TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 04 năm 2020

Số: 670/2020/CV-SSIHO
V/v Công bố Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM

Kính gửi:
- **Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**
- **Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**
- **Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Công ty:	**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SSI**
Mã chứng khoán:	SSI
Địa chỉ trụ sở chính:	72 Nguyễn Huệ, P. Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Điện thoại:	028-38242897
Fax:	028-38242997
Người thực hiện công bố thông tin:	Nguyễn Hồng Nam
Địa chỉ:	72 Nguyễn Huệ, P. Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Điện thoại (cơ quan):	028-38242897
Fax:	028-38242997

Loại thông tin công bố ☐ 24 giờ ☐ 72 giờ ☐ bất thường ☐ theo yêu cầu ☒ định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29/04/2020 tại đường dẫn http://www.ssi.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người được ủy quyền công bố thông tin

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SSI

Nguyễn Hồng Nam
Phó Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2020

Ngày 31 tháng 03 năm 2020



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
100	**A. TÀI SẢN NGẮN HẠN**		**21.677.442.390.472**	**22.290.867.181.933**
110	***I. Tài sản tài chính***		***21.635.844.678.933***	***22.255.950.496.752***
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	282.437.672.957	1.040.782.610.354
111.1	*1.1. Tiền*		*251.229.090.765*	*260.631.829.536*
111.2	*1.2. Các khoản tương đương tiền*		*31.208.582.192*	*780.150.780.818*
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	7.1	6.478.017.673.490	4.315.244.773.067
113	3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	7.3	10.511.986.555.346	10.721.931.457.865
114	4. Các khoản cho vay	7.4	4.009.405.337.496	5.359.342.228.084
115	5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7.2	301.636.733.760	760.042.115.504
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	8	(41.169.614.136)	(41.167.505.065)
117	7. Các khoản phải thu	9	345.258.071.172	350.542.969.287
117.1	*7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính*		*299.369.612.950*	*330.068.529.950*
117.2	*7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính*		*45.888.458.222*	*20.474.439.337*
117.4	*7.2.1.Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận*		*45.888.458.222*	*20.474.439.337*
118	8. Trả trước cho người bán	9	21.295.959.998	10.347.795.737
119	9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	9	28.361.699.421	43.254.069.829
122	10. Các khoản phải thu khác	9	6.888.482.473	3.903.875.134
129	11. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	9	(308.273.893.044)	(308.273.893.044)
130	***II. Tài sản ngắn hạn khác***	***10***	***41.597.711.539***	***34.916.685.181***
131	1. Tạm ứng		13.369.104.126	8.518.495.603
132	2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ		1.126.404.839	1.265.969.684
133	3. Chi phí trả trước ngắn hạn		21.977.531.057	20.490.357.667
134	4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		1.993.399.683	967.194.260
137	5. Tài sản ngắn hạn khác		3.131.271.834	3.674.667.967

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Số cuối kỳ VND*	*Số đầu năm VND*
200	**B. TÀI SẢN DÀI HẠN**		**5.822.064.735.193**	**4.753.247.842.980**
210	***I. Tài sản tài chính dài hạn***		***5.313.695.765.116***	***4.238.855.852.478***
212	1. Các khoản đầu tư	11	5.313.695.765.116	4.238.855.852.478
212.1	*1.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*		*4.517.050.462.956*	*3.444.540.512.534*
212.3	*1.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết*		*796.645.302.160*	*794.315.339.944*
220	***II. Tài sản cố định***		***138.793.729.733***	***147.012.729.467***
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	91.794.936.391	96.560.532.972
222	*1.1. Nguyên giá*		*205.658.097.293*	*205.908.680.507*
223a	*1.2. Giá trị hao mòn lũy kế*		*(113.863.160.902)*	*(109.348.147.535)*
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	46.998.793.342	50.452.196.495
228	*2.1. Nguyên giá*		*128.624.106.227*	*128.489.848.227*
229a	*2.2. Giá trị hao mòn lũy kế*		*(81.625.312.885)*	*(78.037.651.732)*
230	***III. Bất động sản đầu tư***	***14***	***207.121.842.604***	***205.776.532.750***
231	1. Nguyên giá		282.972.305.450	278.276.169.317
232a	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(75.850.462.846)	(72.499.636.567)
240	***IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang***	***15***	***39.502.762.622***	***29.450.054.289***
250	***V. Tài sản dài hạn khác***		***122.950.635.118***	***132.152.673.996***
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		28.140.461.156	28.140.461.156
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	16	30.627.481.927	37.088.043.669
253	3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	17	29.182.692.035	31.924.169.171
254	4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	18	20.000.000.000	20.000.000.000
255	5. Tài sản dài hạn khác		15.000.000.000	15.000.000.000
260	***VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn***		-	-
270	**TỔNG CỘNG TÀI SẢN**		**27.499.507.125.665**	**27.044.115.024.913**

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
300	**C. NỢ PHẢI TRẢ**		**18.219.391.032.300**	**17.643.055.244.708**
310	***I. Nợ phải trả ngắn hạn***		***18.153.041.132.089***	***16.409.540.660.284***
311	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	20	15.801.159.420.673	15.550.226.155.457
312	*1.1. Vay ngắn hạn*		*15.801.159.420.673*	*15.550.226.155.457*
315	2. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - cấu phần nợ	21	1.115.830.781.714	-
318	3. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	22	797.835.103	30.254.764.400
320	4. Phải trả người bán ngắn hạn	23	8.794.063.524	30.031.870.403
321	5. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4.391.736.077	5.121.736.077
322	6. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	24	24.574.934.012	59.461.134.912
323	7. Phải trả người lao động		6.912.913.937	27.172.101.519
324	8. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		249.447	398.826.652
325	9. Chi phí phải trả ngắn hạn	25	84.765.781.457	98.991.141.743
327	10. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		34.615.385	335.220.000
328	11. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		1.537.900.000	1.231.190.000
329	12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	26	868.376.148.096	343.356.873.373
331	13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		235.864.752.664	262.959.645.748
340	***II. Nợ phải trả dài hạn***		***66.349.900.211***	***1.233.514.584.424***
345	1. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	21	-	1.105.937.946.170
351	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	27	53.137.159.357	51.187.159.357
356	3. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	17	13.212.740.854	76.389.478.897
400	**D. VỐN CHỦ SỞ HỮU**	**28**	**9.280.116.093.365**	**9.401.059.780.205**
410	***I. Vốn chủ sở hữu***		***9.280.116.093.365***	***9.401.059.780.205***
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		5.324.757.244.985	5.224.760.213.535
411.1	*1.1. Vốn góp của chủ sở hữu*		*5.200.636.840.000*	*5.100.636.840.000*
411.1a	*a. Cổ phiếu phổ thông*		*5.200.636.840.000*	*5.100.636.840.000*
411.2	*1.2. Thặng dư vốn cổ phần*		*29.470.756.034*	*29.470.756.034*
411.3	*1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn*		*113.779.095.785*	*113.779.095.785*
411.5	*1.4. Cổ phiếu quỹ*		*(19.129.446.834)*	*(19.126.478.284)*
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	39	20.018.356.475	259.495.169.033
413	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		46.350.912.564	40.382.194.252
414	4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		477.303.674.335	477.303.674.335
415	5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		392.796.079.651	392.796.079.651
417	6. Lợi nhuận chưa phân phối		2.954.670.522.444	2.941.467.041.881
417.1	*6.1 Lợi nhuận đã thực hiện*	*28.1*	*3.496.462.768.749*	*3.194.600.794.526*
417.2	*6.2 Lợi nhuận chưa thực hiện*	*28.1*	*(541.792.246.305)*	*(253.133.752.645)*
418	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		64.219.302.911	64.855.407.518
420	***II. Nguồn kinh phí và quỹ khác***		-	-
440	**TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU**		**27.499.507.125.665**	**27.044.115.024.913**

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Số cuối kỳ*	*Số đầu năm*
	A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (CTCK) VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
004	Nợ khó đòi đã xử lý (VND)		3.769.847.570	3.769.847.570
005	Ngoại tệ các loại			
	USD		*6.653.499,57*	*6.838.499,50*
	EUR		*131,66*	*34.334,41*
	GBP		*137,89*	*37.140,64*
006	Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)		518.054.474	508.054.676
007	Cổ phiếu quỹ (số lượng)		2.009.210	2.009.008
008	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của CTCK (VND)		1.048.756.290.000	996.565.190.000
009	Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch của CTCK (VND)		10.480.260.000	10.480.260.000
010	Tài sản tài chính chờ về của CTCK (VND)		600.400.000	2.370.800.000
012	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của CTCK (VND)		5.007.549.340.000	4.689.910.260.000
013	Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK (VND)		80.000	60.000
014	Chứng quyền (số lượng)		10.840.710	6.440.710
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
021	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Nhà đầu tư (VND)		48.175.770.540.700	47.970.765.433.700
021.1	*Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng*		*39.347.824.445.500*	*40.264.432.904.400*
021.2	*Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng*		*755.865.100.000*	*609.448.260.000*
021.3	*Tài sản tài chính giao dịch cầm cố*		*7.200.202.490.000*	*6.311.732.090.000*
021.4	*Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ*		*457.518.280.000*	*457.518.280.000*
021.5	*Tài sản tài chính chờ thanh toán*		*414.360.225.200*	*327.633.899.300*

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Số cuối kỳ VND*	*Số đầu năm VND*
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (tiếp theo)			
022	Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		405.269.200.000	382.623.990.000
022.1	*Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng*		*353.134.200.000*	*330.441.990.000*
022.2	*Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng*		*51.990.000.000*	*52.037.000.000*
022.4	*Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch phong toả, tạm giữ*		*145.000.000*	*145.000.000*
023	Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		556.428.950.500	278.568.854.100
024b	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Nhà đầu tư		40.800.480.000	35.217.990.000
025	Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		40.892.150.000	97.275.710.000
026	Tiền gửi của khách hàng		3.174.841.932.848	2.531.793.630.697
027	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		2.980.401.129.101	2.065.881.233.987
027.1	Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD		182.618.850.980	415.120.594.227
028	Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán của khách hàng		11.086.986.043	3.790.098.239
030	Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		734.966.724	47.001.704.244
031	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		3.163.019.980.081	2.481.001.828.214
031.1	*Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý*		*2.579.885.962.474*	*1.986.051.905.846*
031.2	*Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý*		*583.134.017.607*	*494.949.922.368*

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Số cuối kỳ VND*	*Số đầu năm VND*
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (tiếp theo)			
032	Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán		101.060	46.112.406.060
034	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		734.865.664	889.298.184

Bà Nguyễn Thị Hải Anh	Bà Hoàng Thị Minh Thủy	Ông Nguyễn Hồng Nam
Người lập biểu	Kế toán Trưởng	Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
	I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
01	1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		196.423.142.194	145.731.947.858	196.423.142.194	145.731.947.858
01.1	*1.1. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL*	*29.1*	*80.394.379.943*	*76.918.697.105*	*80.394.379.943*	*76.918.697.105*
01.2	*1.2. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL*	*29.2*	*48.371.119.615*	*68.734.331.953*	*48.371.119.615*	*68.734.331.953*
01.3	*1.3. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL*	*29.4*	*57.749.812.260*	*78.918.800*	*57.749.812.260*	*78.918.800*
01.4	*1.4. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*29.3*	*9.907.830.376*	-	*9.907.830.376*	-
02	2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	29.4	258.963.477.006	214.839.324.061	258.963.477.006	214.839.324.061
03	3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	29.4	145.498.485.214	156.701.821.691	145.498.485.214	156.701.821.691
04	4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	29.4	159.469.362.765	71.086.000	159.469.362.765	71.086.000
06	5. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		122.941.760.190	153.712.064.754	122.941.760.190	153.712.064.754
07	6. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		13.872.291.000	613.345.455	13.872.291.000	613.345.455
08	7. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		3.818.296.972	3.805.508.354	3.818.296.972	3.805.508.354
09	8. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		12.113.885.780	6.265.075.473	12.113.885.780	6.265.075.473
10	9. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		21.311.249.541	8.519.685.103	21.311.249.541	8.519.685.103
11	10. Thu nhập hoạt động khác	31	10.666.248.604	18.998.688.074	10.666.248.604	18.998.688.074
20	**Cộng doanh thu hoạt động**		**945.078.199.266**	**709.258.546.823**	**945.078.199.266**	**709.258.546.823**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
	II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
21	1. Lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL		493.244.720.331	78.030.067.979	493.244.720.331	78.030.067.979
21.1	*1.1 Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL*	*29.1*	*124.441.908.048*	*35.277.340.819*	*124.441.908.048*	*35.277.340.819*
21.2	*1.2 Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL*	*29.2*	*364.805.388.629*	*42.424.512.857*	*364.805.388.629*	*42.424.512.857*
21.3	*1.3 Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL*		*579.800.034*	*328.214.303*	*579.800.034*	*328.214.303*
21.4	*1.4 Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*29.3*	*3.417.623.620*	-	*3.417.623.620*	-
23	2. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS khi phân loại lại		-	93.850.886	-	93.850.886
24	3. Chi phí/ (hoàn nhập) dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	30	2.109.071	459.380.546	2.109.071	459.380.546
26	4. Chi phí hoạt động tự doanh		5.068.481.527	1.492.509.657	5.068.481.527	1.492.509.657
27	5. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	32	123.163.788.410	131.029.147.271	123.163.788.410	131.029.147.271
28	6. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	32	1.429.806.274	35.222.315	1.429.806.274	35.222.315
29	7. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	32	4.470.896.314	4.858.495.585	4.470.896.314	4.858.495.585
30	8. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	32	6.950.917.569	6.749.755.497	6.950.917.569	6.749.755.497
31	9. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	32	7.268.852.924	600.540.114	7.268.852.924	600.540.114
32	10. Chi phí hoạt động khác	32, 33	33.394.292.453	29.752.600.933	33.394.292.453	29.752.600.933
40	**Cộng chi phí hoạt động**		**674.993.864.873**	**253.101.570.783**	**674.993.864.873**	**253.101.570.783**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
	III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
41	1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		896.848.194	65.560.614	896.848.194	65.560.614
42	2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định		4.499.257.395	4.756.578.120	4.499.257.395	4.756.578.120
44	3. Doanh thu khác về đầu tư (phần lãi trong công ty liên kết...)	11	31.756.439.801	5.970.081.291	31.756.439.801	5.970.081.291
50	**Cộng doanh thu hoạt động tài chính**	**34**	**37.152.545.390**	**10.792.220.025**	**37.152.545.390**	**10.792.220.025**
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
51	1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		10.872.437.340	4.161.508.330	10.872.437.340	4.161.508.330
52	2. Chi phí lãi vay		222.855.873.662	164.977.094.804	222.855.873.662	164.977.094.804
55	3. Chi phí tài chính khác		25.344.833.420	897.437.802	25.344.833.420	897.437.802
60	**Cộng chi phí tài chính**	**35**	**259.073.144.422**	**170.036.040.936**	**259.073.144.422**	**170.036.040.936**
61	**V. CHI PHÍ BÁN HÀNG**		-	-	-	-
62	**VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ**	**36**	**41.845.351.004**	**52.280.980.424**	**41.845.351.004**	**52.280.980.424**
70	**VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**		**6.318.384.357**	**244.632.174.705**	**6.318.384.357**	**244.632.174.705**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
71	Thu nhập khác		1.646.782.045	1.533.687.141	1.646.782.045	1.533.687.141
72	Chi phí khác		285.290	530.160	285.290	530.160
80	**Cộng kết quả hoạt động khác**	**37**	**1.646.496.755**	**1.533.156.981**	**1.646.496.755**	**1.533.156.981**
90	**IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ**		**7.964.881.112**	**246.165.331.686**	**7.964.881.112**	**246.165.331.686**
91	Lợi nhuận đã thực hiện		300.242.916.619	222.470.062.942	300.242.916.619	222.470.062.942
92	Lợi nhuận chưa thực hiện		(292.278.035.507)	23.695.268.744	(292.278.035.507)	23.695.268.744
100	**X. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (TNDN)**	**38**	**(1.013.909.004)**	**47.769.090.926**	**(1.013.909.004)**	**47.769.090.926**
100.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành	38.1	369.538.358	48.776.751.648	369.538.358	48.776.751.648
100.2	(Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	38.2	(1.383.447.362)	(1.007.660.722)	(1.383.447.362)	(1.007.660.722)
200	**XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN**		**8.978.790.116**	**198.396.240.760**	**8.978.790.116**	**198.396.240.760**
201	1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu		9.614.894.723	198.813.075.848	9.614.894.723	198.813.075.848
203	2. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát		(636.104.607)	(416.835.088)	(636.104.607)	(416.835.088)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
300	**XII. THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN**					
301	1. Lãi/ (lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS	40	(239.476.812.558)	29.126.993.937	(239.476.812.558)	29.126.993.937
400	**Tổng thu nhập toàn diện khác**		**(239.476.812.558)**	**29.126.993.937**	**(239.476.812.558)**	**29.126.993.937**

Bà Nguyễn Thị Hải Anh	Bà Hoàng Thị Minh Thủy	Ông Nguyễn Hồng Nam
Người lập biểu	Kế toán trưởng	Phó Tổng Giám Đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	**1. Lợi nhuận trước Thuế TNDN**		**7.964.881.112**	**246.165.331.686**
02	**2. Điều chỉnh cho các khoản:**		**(215.743.843.311)**	**(107.808.067.231)**
03	Khấu hao TSCĐ		12.578.214.098	10.207.875.644
04	Các khoản dự phòng		-	-
05	(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(17.666.026.751)	2.614.550.352
06	Chi phí lãi vay		222.855.873.662	164.977.094.804
07	Lãi từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên kết, liên doanh, HTM dài hạn)		(232.709.331.038)	(128.745.457.845)
08	Dự thu tiền lãi		(203.443.461.640)	(156.851.826.491)
09	Các khoản điều chỉnh khác		2.640.888.358	(10.303.695)
10	**3. Tăng các chi phí phi tiền tệ**		**368.225.121.320**	**42.977.744.289**
11	Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL, lỗ đánh giá lại phải trả chứng quyền		368.223.012.249	42.424.512.857
13	(Hoàn nhập)/Lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay		2.109.071	459.380.546
14	Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS khi phân loại lại		-	93.850.886
18	**4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ**		**(217.553.148.590)**	**(68.734.331.953)**
19	Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL, lãi đánh giá lại phải trả chứng quyền		(58.278.949.991)	(68.734.331.953)
20	Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại		(159.274.198.599)	-
30	**Lợi nhuận (sử dụng vào)/ từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động**		**(57.106.989.469)**	**112.600.676.791**
31	(Tăng)/giảm tài sản tài chính FVTPL		(2.131.572.686.089)	(36.632.588.505)
32	(Tăng)/giảm các khoản đầu tư HTM		(189.382.097.480)	219.829.836.549
33	(Tăng)/giảm các khoản cho vay		1.349.936.890.588	(28.936.943.959)
34	(Tăng)/giảm tài sản tài chính AFS		(30.750.610.759)	39.095.757.188
35	(Tăng)/giảm phải thu bán các tài sản tài chính		30.698.917.000	4.807.413.200
37	(Tăng)/giảm phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		14.979.324.188	4.155.821.010
39	(Tăng)/giảm các khoản phải thu khác		(8.208.620.612)	948.936.770
40	(Tăng)/giảm các tài sản khác		(4.167.647.545)	(2.707.141.490)
41	Tăng/(giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(7.718.441.300)	1.233.056.624
42	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		4.974.497.489	(12.461.443.969)
43	Thuế TNDN đã nộp		(30.892.578.855)	(41.811.441.464)
44	Lãi vay đã trả		(219.486.479.226)	(212.843.669.273)
46	Tăng/(giảm) phải trả cho người bán		(18.457.315.719)	(4.171.866.725)
47	Tăng/(giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(398.577.205)	(4.089.500)
48	Tăng/(giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		(4.364.459.662)	(819.015.898)
49	Tăng/(giảm) phải trả người lao động		(20.259.187.582)	(29.260.234.524)
51	Tăng/(giảm) phải trả, phải nộp khác, phải trả chứng quyền		517.482.831.736	(53.349.682.571)
52	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		178.132.942.756	157.553.597.073
	- *Tiền lãi đã thu*		*178.029.442.756*	*157.553.597.073*
	- *Tiền thu khác*		*103.500.000*	-
53	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(28.222.792.807)	(38.748.527.616)
60	**Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động kinh doanh**		**(654.783.080.553)**	**78.478.449.711**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này*	
			Năm nay VND	*Năm trước VND*
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
61	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		(18.547.157.749)	(11.099.262.672)
62	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		434.272.727	90.909.091
63	Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		(1.000.000.000.000)	(2.740.000.000.000)
64	Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		400.000.000.000	1.030.000.000.000
65	Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn		160.350.731.512	99.209.149.959
70	**Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/ từ hoạt động đầu tư**		**(457.762.153.510)**	**(1.621.799.203.622)**
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
71	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		100.000.000.000	-
72	Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành		(2.968.550)	(358.600)
73	Tiền vay gốc		31.705.965.106.903	22.546.293.995.808
73.2	- *Tiền vay khác*		*31.705.965.106.903*	*22.546.293.995.808*
74	Tiền chi trả nợ gốc vay		(31.451.561.841.687)	(21.421.519.349.422)
74.3	- *Tiền chi trả gốc vay khác*		*(31.451.561.841.687)*	*(21.421.519.349.422)*
76	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(200.000.000)	-
80	**Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính**		**354.200.296.666**	**1.124.774.287.786**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này*	
			Năm nay VND	*Năm trước VND*
90	**TĂNG/(GIẢM) TIỀN THUẦN TRONG KỲ**		**(758.344.937.397)**	**(418.546.466.125)**
101	**TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU NĂM**	**5**	**1.040.782.610.354**	**612.880.138.860**
101.1	Tiền		260.896.554.224	309.402.953.426
101.2	Các khoản tương đương tiền		780.150.780.818	300.016.438.018
102	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(264.724.688)	3.460.747.416
103	**TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ**	**5**	**282.437.672.957**	**194.333.672.735**
103.1	Tiền		248.588.202.407	189.307.058.623
103.2	Các khoản tương đương tiền		31.208.582.192	5.036.917.808
104	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		2.640.888.358	(10.303.697)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		24.140.275.992.868	26.322.898.428.510
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(24.798.055.105.257)	(25.366.810.562.949)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		27.647.418.625.350	28.147.804.107.504
07.1	4. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD (tăng/(giảm))		(232.501.743.248)	(34.622.649.362)
08	5. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		(25.717.073.356.016)	(28.767.568.813.103)
09	6. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(5.108.426.452)	(5.299.027.030)
12	7. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		23.602.263.000	120.259.981.000
13	8. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(415.509.948.094)	(348.089.111.732)
20	**Tăng/(giảm) tiền thuần trong kỳ**		**643.048.302.151**	**68.572.352.838**
30	**II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng**		**2.531.793.630.697**	**3.283.456.420.063**
31	Tiền gửi ngân hàng đầu năm:		2.531.793.630.697	3.283.456.420.063
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		2.481.001.828.214	3.277.099.541.551
33	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		3.790.098.239	4.553.932.668
35	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		47.001.704.244	1.802.945.844

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG (tiếp theo)

Mã số	*CHỈ TIÊU*	*Thuyết minh*	*Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này*	
			Năm nay VND	*Năm trước VND*
40	**III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)**		**3.174.841.932.848**	**3.352.028.772.901**
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:		3.174.841.932.848	3.352.028.772.901
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		3.163.019.980.081	3.337.079.970.990
43	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		11.086.986.043	14.093.652.107
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		734.966.724	855.149.804

Bà Nguyễn Thị Hải Anh	Bà Hoàng Thị Minh Thủy	Ông Nguyễn Hồng Nam
Người lập biểu	Kế toán Trưởng	Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng/giảm				Số cuối kỳ	
				Kỳ trước		Kỳ này			
		Ngày 01/01/2019	Ngày 01/01/2020	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 31/03/2019	Ngày 31/03/2020
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		5.235.152.952.935	5.224.760.213.535	(358.600)	-	99.997.031.450	-	5.235.152.594.335	5.324.757.244.985
1.1. Cổ phiếu phổ thông	*28.2*	*5.100.636.840.000*	*5.100.636.840.000*	-	-	*100.000.000.000*	-	*5.100.636.840.000*	*5.200.636.840.000*
1.2. Thặng dư vốn cổ phần		*29.470.756.034*	*29.470.756.034*	-	-	-	-	*29.470.756.034*	*29.470.756.034*
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn		*113.779.095.785*	*113.779.095.785*	-		-		*113.779.095.785*	*113.779.095.785*
1.4. Cổ phiếu quỹ		*(8.733.738.884)*	*(19.126.478.284)*	*(358.600)*	-	*(2.968.550)*	-	*(8.734.097.484)*	*(19.129.446.834)*
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		412.057.165.307	477.303.674.335	-	-	-	-	412.057.165.307	477.303.674.335
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		327.549.570.623	392.796.079.651	-	-	-	-	327.549.570.623	392.796.079.651
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		277.801.019.026	259.495.169.033	36.385.294.288	(7.258.300.351)	-	(239.476.812.558)	306.928.012.963	20.018.356.475
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		41.038.039.125	40.382.194.252	-	(72.625.511)	5.968.718.312	-	40.965.413.614	46.350.912.564
6. Lợi nhuận chưa phân phối		2.795.105.924.402	2.941.467.041.881	243.604.959.424	(57.015.384.486)	382.484.573.355	(369.281.092.792)	2.981.695.499.340	2.954.670.522.444
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện	*28.1*	*3.056.176.268.973*	*3.194.600.794.526*	*173.929.377.240*	*(12.223.500.909)*	*301.861.974.223*	-	*3.217.882.145.304*	*3.496.462.768.749*
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	*28.1*	*(261.070.344.571)*	*(253.133.752.645)*	*69.675.582.184*	*(44.791.883.577)*	*80.622.599.132*	*(369.281.092.792)*	*(236.186.645.964)*	*(541.792.246.305)*
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		66.959.856.215	64.855.407.518	-	(416.835.087)	-	(636.104.606)	66.543.021.128	64.219.302.911
TỔNG CỘNG		**9.155.664.527.633**	**9.401.059.780.205**	**279.989.895.112**	**(64.763.145.435)**	**488.450.323.117**	**(609.394.009.957)**	**9.370.891.277.310**	**9.280.116.093.365**

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2020 (tiếp theo)
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng/giảm				Số cuối kỳ	
				Kỳ trước		Kỳ này			
		Ngày 01/01/2019	Ngày 01/01/2020	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 31/03/2019	Ngày 31/03/2020
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
II. THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC									
1. Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS	39	277.801.019.026	259.495.169.033	36.385.294.288	(7.258.300.351)	-	(239.476.812.558)	306.928.012.963	20.018.356.475
TỔNG CỘNG		**277.801.019.026**	**259.495.169.033**	**36.385.294.288**	**(7.258.300.351)**		**(239.476.812.558)**	**306.928.012.963**	**20.018.356.475**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SSI

Bà Nguyễn Thị Hải Anh	Bà Hoàng Thị Minh Thủy	Ông Nguyễn Hồng Nam
Người lập biểu	Kế toán Trưởng	Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 04 năm 2020

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần chứng khoán SSI ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp Việt Nam, Giấy phép Thành lập công ty cổ phần số 3041/GP-UB do Uỷ ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 12 năm 1999 và Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 056679 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu vào ngày 30 tháng 12 năm 1999. Công ty hoạt động theo Giấy phép Hoạt động Kinh doanh Chứng khoán số 03/GPHĐKD do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 5 tháng 4 năm 2000 và các giấy phép điều chỉnh.

Vốn điều lệ ban đầu của Công ty là 6.000.000.000 VND và đã được bổ sung trong từng thời kỳ theo các giấy phép điều chỉnh, gần nhất là giấy phép điều chỉnh số 08/GPĐC- UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, có hiệu lực kể từ ngày 18 tháng 2 năm 2020. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 5.200.636.840.000 VND.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn tài chính và tư vấn đầu tư chứng khoán, giao dịch ký quỹ chứng khoán và hoạt động kinh doanh chứng khoán phái sinh. Công ty có trụ sở chính tại số 72 đường Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Hải Phòng, Vũng Tàu và Nha Trang và các phòng giao dịch tại Thành phố Hồ Chí Minh và Hà Nội.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 là: 946 người (31 tháng 12 năm 2019: 966 người).

Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty

Quy mô vốn

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 5.200.636.840.000 VND, vốn chủ sở hữu bao gồm cả lợi ích cổ đông không kiểm soát là 9.280.116.093.365 VND, tổng tài sản là 27.499.507.125.665 VND.

Công ty đã phát hành 82.881.929 cổ phiếu ngày 16 tháng 4 năm 2020 để trả cổ tức bằng cổ phiếu tỷ lệ 16% theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 11 năm 2019. Tổng vốn điều lệ của Công ty sau đợt phát hành sẽ là 6.029.456.130.000 VND.

Mục tiêu đầu tư

Là công ty chứng khoán niêm yết có quy mô lớn nhất trên thị trường chứng khoán Việt Nam với hoạt động chính bao gồm môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; bảo lãnh phát hành chứng khoán; lưu ký chứng khoán, tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán, giao dịch ký quỹ chứng khoán và hoạt động kinh doanh chứng khoán phái sinh. Công ty hoạt động với mục tiêu là trở thành đối tác của khách hàng cùng thành công, tập trung mọi nguồn lực và sáng kiến của Công ty để đem thành công đến cho khách hàng, đội ngũ nhân viên và cộng đồng nơi Công ty hoạt động.

Hạn chế đầu tư

Công ty tuân thủ quy định tại Điều 44, Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán, Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC và các quy định hiện hành về hạn chế đầu tư. Một số khoản mục hạn chế đầu tư theo các quy định hiện hành như sau:

- Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá 70% vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được phép mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về mua bán lại trái phiếu chính phủ.
- Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác thực hiện các nghiệp vụ sau: Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng; Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác; Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết; Đầu tư quá 15% tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở; Đầu tư hoặc góp vốn quá 10% trên tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh; Đầu tư hoặc góp vốn quá 15% vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh; Đầu tư quá 70% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá 20% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.
- Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ các quy định trên.

Công ty con

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên công ty	*Được thành lập theo*	*Ngành hoạt động*	*Vốn điều lệ*	*% sở hữu*
Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI (SSIAM)	Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 19/UBCK-GP ngày 3 tháng 8 năm 2007 và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 38/GPĐC-UBCK ngày 26 tháng 12 năm 2013	Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	30 tỷ VND	100%
Quỹ Đầu tư Thành viên SSI (SSI IMF)	Thông báo về việc xác nhận thành lập quỹ thành viên số 130/TB-UBCK ngày 27 tháng 7 năm 2010 và giấy phép điều chỉnh số 4557/UBCK-QLQ ngày 24 tháng 7 năm 2018	Đầu tư vào chứng khoán hoặc các dạng tài sản đầu tư khác, kể cả bất động sản	343 tỷ VND	80%

Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có một (01) công ty con là Công ty Quốc tế SSI, sở hữu gián tiếp qua Quỹ Đầu tư Thành viên SSI.

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

Công ty liên kết

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có một (01) công ty liên kết sở hữu gián tiếp được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Tên công ty	*Được thành lập theo*	*Ngành hoạt động*	*Vốn điều lệ (VND)*
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN (PAN)	Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp (và các đăng ký thay đổi tiếp theo). Ban đầu, Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103003790 ngày 31 tháng 8 năm 2005. Là doanh nghiệp niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.	Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; Hoạt động dịch vụ chăn nuôi; Dịch vụ sau thu hoạch; và hoạt động dịch vụ trồng trọt; Dịch vụ vệ sinh nhà cửa; Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính); Dịch vụ tư vấn quản lý (trừ tư vấn Tài chính, kinh tế, pháp luật); Dịch vụ nghiên cứu thị trường.	2.163.585.800.000

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI (công ty mẹ) và các công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2020.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất cho các giao dịch tương tự.

Số dư các tài khoản trên báo cáo tình hình tài chính giữa công ty mẹ và công ty con hoặc giữa các công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.4 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Công ty cũng lập báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 hàng năm và báo cáo tài chính quý cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc lần lượt tại ngày 31 tháng 3, 30 tháng 6, 30 tháng 9 và 31 tháng 12 hàng năm.

2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết đã lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2020 tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Theo đó, báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2020 được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

4.2 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
   - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
   - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
   - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả)

b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:

- Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau.
- Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản không bao gồm chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này) và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý /giá thị trường so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý/giá thị trường so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

4.3 Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

a) Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;

b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;

c) Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản hoàn trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là một phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các khoản đầu tư HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

Các khoản đầu tư được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị hoặc số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay"

4.4 Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

a) Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các khoản mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;

b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc

c) Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá trị giải ngân của khoản cho vay). Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

4.5 *Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

a) Các khoản cho vay và phải thu;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản tài chính AFS theo giá trị hợp lý/giá thị trường (tăng hoặc giảm) so với kỳ trước được thể hiện trên khoản mục " Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS" thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng tài sản tài chính AFS bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

- Trong trường hợp các công cụ vốn được phân loại là sẵn sàng để bán, bằng chứng khách quan bao gồm sự giảm giá trị hợp lý đáng kể hoặc kéo dài của khoản đầu tư dưới giá trị ghi sổ. "Đáng kể" dùng để đánh giá so với giá gốc của khoản đầu tư và "kéo dài" được dùng để chỉ giai đoạn mà giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.
- Trong trường hợp các công cụ nợ được phân loại sẵn sàng để bán, việc đánh giá suy giảm giá trị được thực hiện dựa trên các tiêu chí giống với các tiêu chí đánh giá các khoản đầu tư HTM. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

4.6 *Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính*

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết ("UPCom") thì giá chứng khoán thực tế là mức giá giao dịch thực tế trên thị trường phi tập trung ("OTC") tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Cho mục đích xác định thu nhập chịu thuế TNDN, cơ sở tính thuế của các tài sản tài chính của Công ty được xác định bằng giá gốc trừ đi giá trị dự phòng giảm giá. Theo đó, giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng được xác định theo quy định của Thông tư 146/2014/TT- BTC và Thông tư 48/2019/TT- BTC.

4.7 *Ngừng ghi nhận tài sản tài chính*

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và:
  - Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn với tài sản, hoặc
  - Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Trường hợp khoản nợ ghi nhận có hình thức bảo lãnh các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Công ty được yêu cầu phải thanh toán.

4.8 *Phân loại lại tài sản tài chính*

Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL

Công ty chứng khoán khi bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các loại tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chinh AFS hiện đang theo dõi trên khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" sẽ được ghi nhận vào tài khoản doanh thu hoặc chi phí tương ứng tại ngày phân loại lại các tài sản tài chính AFS khi bán.

Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ

Công ty chứng khoán được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài sản tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

- Tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại lại sẽ không được hoàn nhập.

- Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến khi đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" thuộc Vốn chủ sở hữu.

4.9 Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là các công ty mà trong đó nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của nhà đầu tư. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu từ 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên báo cáo tình hình tài chính hợp nhất theo giá gốc. Trường hợp khi mua khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá mua khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được tương ứng với phần sở hữu của Công ty trong công ty liên kết tại ngày mua được gọi là lợi thế thương mại. Lợi thế thương mại âm được kết chuyển ngay vào khoản mục "Doanh thu khác về đầu tư (phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết)" trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất. Lợi thế thương mại dương được phản ánh vào giá trị khoản đầu tư vào công ty liên kết thuộc báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

Trong quá trình xác định giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết, Công ty áp dụng các nguyên tắc và giả định sau:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn;
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được xác định dựa trên đánh giá về khả năng thu hồi, theo đó, Công ty ước tính giá trị hợp lý xấp xỉ giá trị ghi sổ trừ đi số dư các khoản dự phòng đã trích lập;
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính được xác định theo giá thị trường;
- Giá trị hợp lý của tài sản cố định được xác định bằng nguyên giá trừ khấu hao lũy kế;
- Giá trị hợp lý các khoản mục bị ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán các báo cáo tài chính của công ty liên kết được xác định bằng không (0);
- Giá trị hợp lý của các khoản mục tài sản và nợ khác không trọng yếu được xác định xấp xỉ bằng giá trị ghi sổ.

Sau ngày ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua. Các thay đổi trong tài sản thuần của công ty liên kết, bao gồm thay đổi phát sinh từ việc đánh giá lại tài sản cố định và các khoản đầu tư, chênh lệch tỷ giá quy đổi ngoại tệ và các chênh lệch phát sinh khi hợp nhất kinh doanh của công ty liên kết không được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất của Công ty mà được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận chưa phân phối" thuộc báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được cấn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

4.10 *Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp*

Trong kỳ, Công ty có các khoản đầu tư được đem đi thế chấp/cầm cố để thực hiện các nghĩa vụ tài chính của Công ty.

Theo các điều kiện và điều khoản của hợp đồng thế chấp/cầm cố, trong thời gian hiệu lực của hợp đồng, Công ty không được sử dụng các tài sản thế chấp/cầm cố để bán, chuyển nhượng, tham gia vào các hợp đồng bán và cam kết mua lại, hợp đồng hoán đổi với bất kỳ bên thứ ba nào khác.

Trong trường hợp Công ty không thực hiện nghĩa vụ phải trả, bên nhận thế chấp/cầm cố sẽ được sử dụng tài sản thế chấp/cầm cố để thanh toán các nghĩa vụ của Công ty sau khoảng thời gian xác định trong hợp đồng thế chấp/cầm cố kể từ ngày nghĩa vụ thanh toán của Công ty bắt đầu quá hạn.

Các tài sản được đem đi thế chấp/cầm cố được theo dõi trên báo cáo tình hình tài chính theo nguyên tắc phù hợp với loại tài sản mà tài sản đó được phân loại.

4.11 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục *"Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm giá trị tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay "* và khoản mục*" Chi phí hoạt động khác "* trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán và xử lý tài chính các khoản nợ phải thu không có khả năng thu hồi được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 như sau:

Thời gian quá hạn	*Mức trích dự phòng*
Từ sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

4.12 *Tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

4.13 *Tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

4.14 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	3 - 5 năm
Phương tiện vận chuyển	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình khác	2- 5 năm

4.15 *Bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và khấu trừ bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản. Thời gian khấu hao là 27,5 năm.

4.16 *Thuê tài sản*

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

4.17 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ một (1) đến ba (3) năm vào báo cáo kết quả hoạt động:

- Chi phí cải tạo văn phòng;
- Chi phí thuê văn phòng; và
- Chi phí vật dụng văn phòng.

4.18 *Các hợp đồng mua lại*

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tình hình tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên báo cáo tình hình tài chính. Phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được xem như là chi phí lãi và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

4.19 *Các khoản vay và phát hành trái phiếu*

Các khoản vay và trái phiếu được phát hành bởi Công ty được công bố và trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi, mà có thể được chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu phổ thông cố định theo điều khoản hợp đồng, được phân chia thành nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu.
Tại ngày phát hành, giá trị hợp lý của thành phần nợ phải trả tài chính trong trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả nợ gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu không chuyển đổi tương tự trên thị trường và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi.

Phần còn lại trong tổng tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho quyền chuyển đổi và được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. Giá trị ghi sổ của quyền chuyển đổi không được đánh giá lại trong các kỳ sau.

Chi phí giao dịch liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp lãi suất thực tế. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm vào phần nợ gốc của trái phiếu.

4.20 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến lãi trái phiếu, hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.21 *Chứng quyền mua có bảo đảm*

Chứng quyền mua có bảo đảm là chứng khoán có tài sản đảm bảo do Công ty phát hành, cho phép người sở hữu được quyền mua một số lượng chứng khoán cơ sở theo một mức giá thực hiện, hoặc nhận khoản tiền chênh lệch khi giá (chỉ số) của chứng khoán cơ sở cao hơn giá thực hiện (chỉ số thực hiện) tại thời điểm thực hiện.

Khi phân phối chứng quyền, Công ty ghi tăng phải trả chứng quyền đồng thời theo dõi ngoại bảng số chứng quyền còn được phép phát hành. Chi phí ban đầu liên quan đến phát hành chứng quyền như xin cấp giấy chứng nhận chào bán, thực hiện phân phối chứng quyền trên thị trường sơ cấp, niêm yết, lưu ký chứng quyền được ghi vào khoản mục "Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL" trên báo cáo kết quả hoạt động. Lãi/lỗ khi mua lại chứng quyền, khi đáo hạn chứng quyền hoặc khi chứng quyền bị thu hồi được ghi vào khoản mục "Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL" hoặc "Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL" tương ứng trên báo cáo kết quả hoạt động.

Cuối kỳ, Công ty thực hiện đánh giá lại chứng quyền theo giá trị hợp lý. Trường hợp giá của chứng quyền đang lưu hành giảm xuống, phần chênh lệch ghi nhận vào Lãi từ các các tài sản tài chính FVTPL (chi tiết Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành). Trường hợp giá của chứng quyền đang lưu hành tăng, phần chênh lệch được ghi nhận vào Lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL (chi tiết Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành).

Công ty theo dõi chi tiết chứng khoán phòng ngừa rủi ro cho chứng quyền có bảo đảm. Cuối kỳ, giá trị của chứng khoán cơ sở để phòng ngừa rủi ro được đánh giá lại và ghi nhận việc đánh giá lại tương tự như đánh giá lại tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL.

4.22 *Lợi ích của nhân viên*

4.22.1 *Trợ cấp nghỉ hưu*

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 17,5% lương cơ bản hàng tháng, phụ cấp lương và các khoản bổ sung khác. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

4.22.2 *Trợ cấp thôi việc*

Theo Điều 48 Bộ Luật Lao động số 10/2012/QH13 có hiệu lực ngày 1 tháng 5 năm 2013, Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp thôi việc bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 cộng với các trợ cấp khác (nếu có) cho những nhân viên tự nguyện thôi việc. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng được tính để thanh toán trợ cấp thôi việc sẽ căn cứ theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm người lao động thôi việc.

4.22.3 *Bảo hiểm thất nghiệp*

Theo Thông tư số 32/2010/TT-BLĐTBXH hướng dẫn Nghị định số 127/2008/NĐ-CP về bảo hiểm thất nghiệp, từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

4.23 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại như sau:

- Các khoản mục tài sản được đánh giá lại sử dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Các khoản mục nợ phải trả được đánh giá lại sử dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

4.24 *Cổ phiếu quỹ*

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

4.25 *Chuyển đổi báo cáo tài chính của công ty con sang đồng tiền báo cáo của công ty mẹ*

Báo cáo tài chính của công ty con được lập bằng đồng tiền khác với đồng tiền kế toán của công ty mẹ được chuyển đổi sang đồng tiền kế toán của công ty mẹ cho mục đích hợp nhất báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng khi chuyển đổi báo cáo tài chính của công ty con được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tài sản, tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng để chuyển đổi báo tài chính là tỷ giá mua của ngân hàng tại thời điểm báo cáo;
- Đối với các khoản mục nợ phải trả, tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng để chuyển đổi báo tài chính là tỷ giá bán của ngân hàng tại thời điểm báo cáo;
- Trường hợp tỷ giá bán và tỷ giá mua của ngân hàng tại thời điểm báo cáo chênh lệch không quá 0,2% thì được áp dụng tỷ giá mua – bán bình quân.
- Các khoản mục thuộc báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Trường hợp tỷ giá bình quân kỳ báo cáo xấp xỉ tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch (chênh lệch không quá 1%) thì được áp dụng tỷ giá bình quân. Trường hợp biên độ dao động của tỷ giá giữa thời điểm đầu kỳ và cuối kỳ trên 20% thì áp dụng theo tỷ giá cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi chuyển đổi báo cáo tài chính của công ty con được phản ánh luỹ kế tại chỉ tiêu "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" trong phần vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất

4.26 *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí năm trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Thu nhập lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Doanh thu từ cho thuê bất động sản

Doanh thu từ hoạt động cho thuê bất động sản được ghi nhận vào kết quả hoạt động hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

4.27 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

4.28 *Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra*

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh.

4.29 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

4.30 *Vốn chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty và khoản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả liên quan đến phần đánh giá tăng so với giá gốc của tài sản tài chính FVTPL và khác của Công ty.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất của Công ty ngoài các khoản đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 như sau:

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	*Mức trích lập tối đa*
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông tại cuộc họp thường niên của Đại hội đồng Cổ đông.

4.31 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được phê duyệt tại Cuộc họp thường niên của Đại hội đồng Cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.32 *Các khoản mục không có số dư*

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất này theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Tiền	**251.229.090.765**	**260.631.829.536**
Tiền mặt tại quỹ	679.712.413	263.347.161
Tiền gửi ngân hàng	250.549.378.352	260.368.482.375
Các khoản tương đương tiền	**31.208.582.192**	**780.150.780.818**
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	31.208.582.192	780.150.780.818
Tổng cộng	**282.437.672.957**	**1.040.782.610.354**

6. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ (đơn vị)	*Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ (VND)*
a. Của Công ty	**170.296.400**	**22.358.047.917.652**
- Cổ phiếu	69.652.095	2.254.354.506.860
- Trái phiếu	90.238.386	16.265.997.025.592
- Chứng khoán khác	10.405.919	3.837.696.385.200
b. Của nhà đầu tư	**3.099.755.251**	**142.482.212.505.756**
- Cổ phiếu	2.988.921.338	61.620.602.504.420
- Trái phiếu	2.591.000	278.520.607.636
- Chứng khoán khác	108.242.913	80.583.089.393.700
Tổng cộng	**3.270.051.651**	**164.840.260.423.408**

7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

Một số khái niệm về tài sản tài chính

Giá gốc

Giá gốc của tài sản tài chính là số tiền hoặc tương đương tiền đã trả, đã giải ngân hoặc phải trả của tài sản tài chính đó vào thời điểm tài sản tài chính được ghi nhận ban đầu. Tùy thuộc vào từng loại tài sản tài chính, chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính có thể được tính vào giá gốc của tài sản tài chính hoặc không.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường

Giá trị hợp lý hay còn gọi là giá trị thị trường của tài sản tài chính là giá trị tài sản tài chính có thể trao đổi một cách tự nguyện giữa các bên có đầy đủ hiểu biết trong trao đổi ngang giá.

Giá trị hợp lý/thị trường của chứng khoán được xác định theo phương pháp trình bày tại Thuyết minh 4.6.

Giá trị phân bổ

Giá trị phân bổ của tài sản tài chính (là công cụ nợ) được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản hoàn trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Cho mục đích trình bày báo cáo tài chính, dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi được trình bày tại khoản mục "Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp" trên báo cáo tình hình tài chính.

Giá trị ghi sổ

Giá trị ghi sổ của tài sản tài chính là giá trị mà tài sản tài chính được ghi nhận trên báo cáo tình hình tài chính. Tùy thuộc vào từng loại tài sản tài chính, giá trị ghi sổ có thể là giá trị hợp lý/ giá thị trường (tài sản tài chính FVTPL, tài sản tài chính AFS) hoặc giá trị phân bổ (các khoản đầu tư HTM, các khoản cho vay).

7.1 *Tài sản tài chính FVTPL*

	Số cuối kỳ		*Số đầu năm*	
	Giá gốc	*Giá trị hợp lý*	*Giá gốc*	*Giá trị hợp lý*
	VND	*VND*	*VND*	*VND*
Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết (1)	**2.115.736.994.837**	**1.574.705.119.200**	**1.672.963.319.466**	**1.447.285.043.650**
DBC	165.400.133.142	118.213.215.600	253.101.130.155	233.814.891.600
ELC	147.153.258.459	28.349.996.480	191.238.144.589	52.962.725.140
HPG	157.030.768.154	120.283.944.050	179.508.676.258	183.250.791.000
FPT	285.064.570.489	227.021.357.400	159.446.563.013	178.218.144.500
OPC	163.914.941.799	169.023.046.500	163.914.646.949	157.071.600.000
MWG	98.113.997.749	57.476.563.700	2.769.525.621	2.707.386.000
MBB	66.775.061.951	44.133.542.400	72.715.536.508	69.127.156.800
Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	1.032.284.263.093	810.203.453.070	650.269.096.373	570.132.348.610
Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền	**144.080.810**	**110.791.150**	**147.825.259.973**	**148.166.359.500**
HPG	94.267.392	72.337.050	18.404.132.189	18.814.335.000
FPT	619.298	493.200	25.783.439.996	28.818.914.300
REE	8.470.774	7.070.700	15.912.611.872	15.723.708.000
VNM	3.760.105	3.549.000	33.601.112.644	32.003.715.000
VIC	158.549	166.800	3.829.766.027	3.798.450.000
VJC	205.170	194.400	10.515.409.420	10.788.098.000
VHM	143.063	110.000	15.560.689.439	15.196.160.000
MBB	41.002	27.100	24.218.098.386	23.022.979.200
TCB	2.089.314	1.665.000		
HDB	174.587	124.600		
VPB	28.420.557	21.696.000		
MWG	5.730.999	3.357.300		
Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ (CCQ) chưa niêm yết	**399.114.275.313**	**385.936.077.220**	**399.114.275.313**	**386.642.357.220**
CCQ SSIBF	40.000.000.000	46.378.720.000	40.000.000.000	47.085.000.000
Cổ phiếu chưa niêm yết và CCQ khác	359.114.275.313	339.557.357.220	359.114.275.313	339.557.357.220
Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết khác (2)	**4.517.265.685.920**	**4.517.265.685.920**	**2.333.151.012.696**	**2.333.151.012.696**
Tổng cộng	**7.032.261.036.880**	**6.478.017.673.490**	**4.553.053.867.448**	**4.315.244.773.067**

(1) Trong số cổ phiếu niêm yết thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, có 5.200.000 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 52.000.000.000 VND được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty

(2) Trong số trái phiếu chưa niêm yết và chứng khoán khác thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 có 270 chứng chỉ tiền gửi có giá trị mệnh giá là 2.250 tỷ VND và 6.500 trái phiếu có giá trị mệnh giá là 650 tỷ VND được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.

7.2 Tài sản tài chính AFS

	Số cuối kỳ		*Số đầu năm*	
	Giá gốc	*Giá trị hợp lý*	*Giá gốc*	*Giá trị hợp lý*
	VND	*VND*	*VND*	*VND*
Cổ phiếu niêm yết	**78.380.541.281**	**119.867.314.050**	**251.088.814.728**	**591.104.213.600**
SGN	-	-	172.712.731.397	447.423.470.000
DHC	52.057.631.438	110.815.168.000	52.055.700.788	131.244.668.000
HAH	26.089.965.620	8.124.100.400	26.089.965.620	11.392.969.200
Cổ phiếu niêm yết khác	232.944.223	928.045.650	230.416.923	1.043.106.400
Cổ phiếu chưa niêm yết	**191.347.164.710**	**181.769.419.710**	**178.515.646.904**	**168.937.901.904**
Công ty Cổ Phần Pan Farm	53.408.921.300	53.408.921.300	53.408.921.300	53.408.921.300
Công ty Cổ Phần ConCung	55.073.516.806	55.073.516.806	42.241.999.000	42.241.999.000
Cổ phiếu chưa niêm yết khác	82.864.726.604	73.286.981.604	82.864.726.604	73.286.981.604
Tổng cộng	**269.727.705.991**	**301.636.733.760**	**429.604.461.632**	**760.042.115.504**

7.3 *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)*

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Tiền gửi và Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm	10.511.986.555.346	10.721.931.457.865
Tổng cộng	**10.511.986.555.346**	**10.721.931.457.865**

Trong số tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, có 9.310 tỷ VND được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Công ty và 95,7 tỷ VND được dùng để đảm bảo thanh toán cho chứng quyền của Công ty phát hành .

7.4 *Các khoản cho vay*

	Số cuối kỳ		*Số đầu năm*	
	Giá trị ghi sổ VND	*Giá trị hợp lý (4) VND*	*Giá trị ghi sổ VND*	*Giá trị hợp lý (4) VND*
Cho vay hoạt động ký quỹ (1)	3.976.958.634.779	3.946.802.870.643	5.285.813.165.409	5.255.659.510.344
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng (2)	28.370.034.223	28.370.034.223	49.029.062.675	49.029.062.675
Các khoản khác (3)	4.076.668.494	4.076.668.494	24.500.000.000	24.500.000.000
Tổng cộng	**4.009.405.337.496**	**3.979.249.573.360**	**5.359.342.228.084**	**5.329.188.573.019**

(1) Chứng khoán của nhà đầu tư tham gia vào giao dịch vay ký quỹ được Công ty giữ như tài sản cầm cố cho khoản vay này của nhà đầu tư với Công ty. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019, giá trị mệnh giá của chứng khoán là tài sản cầm cố cho các khoản cho vay giao dịch ký quỹ lần lượt là 5.451.123.530.000 VND và 6.038.522.587.000 VND (giá thị trường của chứng khoán làm tài sản cầm cố cho các khoản vay giao dịch ký quỹ lần lượt là 10.103.763.412.180 VND và 16.095.323.713.650 VND).

(2) Đây là khoản phải thu liên quan đến hoạt động ứng trước tiền bán cổ phiếu cho nhà đầu tư trong thời gian chờ nhận tiền bán cổ phiếu.

(3) Đây là khoản phải thu liên quan đến hợp đồng môi giới/ ký gửi bán trái phiếu được nắm giữ bởi khách hàng, theo đó Công ty ứng trước tiền bán trái phiếu cho khách hàng trong thời gian chờ bán trái phiếu.

(4) Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của khoản vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay.

7.5 *Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính*

Các loại tài sản tài chính	*Số cuối kỳ (VND)*				*Số đầu năm (VND)*			
		Chênh lệch đánh giá				*Chênh lệch đánh giá*		
	Giá mua/Giá gốc	*Chênh lệch tăng*	*Chênh lệch giảm*	*Giá trị đánh giá lại*	*Giá mua/Giá gốc*	*Chênh lệch tăng*	*Chênh lệch giảm*	*Giá trị đánh giá lại*
FVTPL	**7.032.261.036.880**	**12.211.007.841**	**(566.454.371.225)**	**6.478.017.673.496**	**4.553.053.867.448**	**36.744.185.845**	**(274.553.280.224)**	**4.315.244.773.067**
Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết	2.115.736.994.837	5.832.279.590	(546.864.155.226)	1.574.705.119.200	1.672.963.319.466	25.940.820.150	(251.619.095.965)	1.447.285.043.650
Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền	144.080.810	8.251	(33.297.912)	110.791.150	147.825.259.973	3.718.365.695	(3.377.266.167)	148.166.359.501
Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ chưa niêm yết	399.114.275.313	6.378.720.000	(19.556.918.087)	385.936.077.226	399.114.275.313	7.085.000.000	(19.556.918.092)	386.642.357.221
Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết khác	4.517.265.685.920	-	-	4.517.265.685.920	2.333.151.012.696	-	-	2.333.151.012.696
AFS	**269.727.705.991**	**59.453.356.499**	**(27.544.328.730)**	**301.636.733.760**	**429.604.461.632**	**354.712.424.223**	**(24.274.770.351)**	**760.042.115.504**
Cổ phiếu niêm yết	78.380.541.281	59.453.356.499	(17.966.583.730)	119.867.314.050	251.088.814.728	354.712.424.223	(14.697.025.351)	591.104.213.600
Cổ phiếu chưa niêm yết	191.347.164.710	-	(9.577.745.000)	181.769.419.710	178.515.646.904	-	(9.577.745.000)	168.937.901.904
Tổng cộng	**7.301.988.742.871**	**71.664.364.340**	**(593.998.699.955)**	**6.779.654.407.256**	**4.982.658.329.080**	**391.456.610.068**	**(298.828.050.575)**	**5.075.286.888.571**

8. DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	(30.155.764.136)	(30.153.655.065)
Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính AFS	(11.013.850.000)	(11.013.850.000)
Tổng cộng	**(41.169.614.136)**	**(41.167.505.065)**

9. CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH KHÁC

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
1. Các khoản phải thu bán tài sản tài chính	299.369.612.950	330.068.529.950
Trong đó các khoản phải thu về bán các tài sản tài chính không có khả năng thu hồi	*296.897.416.150*	*296.897.416.150*
2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	45.888.458.222	20.474.439.337
Trong đó các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		
3. Trả trước cho người bán	21.295.959.998	10.347.795.737
4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	28.361.699.421	43.254.069.829
Trong đó phải thu khó đòi các dịch vụ CTCK cung cấp	*10.992.959.417*	*10.992.959.417*
5. Phải thu khác	6.888.482.473	3.903.875.134
Trong đó phải thu khác khó đòi	*388.517.477*	*388.517.477*
6. Dự phòng phải thu khó đòi	(308.273.893.044)	(308.273.893.044)
Tổng cộng	**93.530.320.020**	**99.774.816.943**

Chi tiết dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

	Giá trị phải thu khó đòi cuối kỳ VND	*Số dự phòng đầu năm VND*	*Số trích lập trong kỳ VND*	*Số hoàn nhập/ Xử lý nợ trong kỳ VND*	*Số dự phòng cuối kỳ VND*	*Giá trị phải thu khó đòi đầu năm VND*
Dự phòng phải thu bán các tài sản tài chính khó đòi	296.897.416.150	296.897.416.150	-	-	296.897.416.150	296.897.416.150
- *Công ty TNHH TMXD Phúc Bảo Minh*	*296.897.416.150*	*296.897.416.150*	-	-	*296.897.416.150*	*296.897.416.150*
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp khó đòi	10.992.959.417	10.987.959.417	-	-	10.987.959.417	10.992.959.417
- *Công ty Cổ phần Bệnh viện Hữu Nghị Đa Khoa Nghệ An*	*10.000.000*	*5.000.000*	-	-	*5.000.000*	*10.000.000*
- *Phải thu giao dịch ký quỹ quá hạn - khách hàng cá nhân*	*10.982.959.417*	*10.982.959.417*	-	-	*10.982.959.417*	*10.982.959.417*
Phải thu khác khó đòi	388.517.477	388.517.477	-	-	388.517.477	388.517.477
- *Tiền bán tài sản*	*309.521.422*	*309.521.422*	-	-	*309.521.422*	*309.521.422*
- *Phải thu khác*	*78.996.055*	*78.996.055*			*78.996.055*	*78.996.055*
Tổng cộng	**308.278.893.044**	**308.273.893.044**	**-**	**-**	**308.273.893.044**	**308.278.893.044**

10. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Tạm ứng	13.369.104.126	8.518.495.603
Chi phí trả trước ngắn hạn	21.977.531.057	20.490.357.667
- *Chi phí trả trước mua công cụ, vật liệu văn phòng*	*427.457.728*	*932.251.405*
- *Chi phí trả trước dịch vụ*	*21.550.073.329*	*19.558.106.262*
Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1.993.399.683	967.194.260
Tài sản ngắn hạn khác	3.131.271.834	3.674.667.967
- *Tiền gửi ký quỹ phái sinh của Công ty chứng khoán*	*2.016.533.334*	*2.559.929.467*
- *Khác*	*1.114.738.500*	*1.114.738.500*
Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	1.126.404.839	1.265.969.684
Tổng cộng	**41.597.711.539**	**34.916.685.181**

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Tỷ lệ biểu quyết của Công ty	*Tỷ lệ sở hữu của Công ty*	*Số cuối kỳ VND*	*Số đầu năm VND*
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1)			4.517.050.462.956	3.444.540.512.534
- *Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 1 năm*			*1.004.696.212.248*	-
- *Trái phiếu nắm giữ đến ngày đáo hạn*			*3.512.354.250.708*	*3.444.540.512.534*
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (2)			796.645.302.160	794.315.339.944
- *Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN (PAN)*	*20,07%*	*20,01%*	*796.645.302.160*	*794.315.339.944*
Tổng cộng			**5.313.695.765.116**	**4.238.855.852.478**

(1) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, trong số các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có 102.400 trái phiếu với giá trị mệnh giá là 3.400 tỷ VND và 1.000 tỷ VND tiền gửi có kỳ hạn được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.

(2) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, trong số cổ phiếu đầu tư vào công ty liên kết, có 32.880.120 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 328.801.200.000 VND được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.

Tình hình biến động khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty trong kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 và 31 tháng 03 năm 2019:

	Quý 1/2020 *VND*	Quý 1/2019 *VND*
Số đầu năm	794.315.339.944	764.280.760.972
Mua trong kỳ		-
Điều chỉnh do công ty liên kết thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con của công ty liên kết		(11.988.142.007)
Chênh lệch do công ty liên kết thay đổi số lượng cổ phiếu lưu hành		(235.358.902)
Lãi từ công ty liên kết ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trong kỳ	(1.258.623.624)	5.970.081.291
- *Phần chia sẻ lãi/(lỗ) trong kỳ*	*(1.258.623.624)*	*5.970.081.291*
Điều chỉnh khác	3.588.585.840	-
Số cuối kỳ	**796.645.302.160**	**758.027.341.354**

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị VND	*Phương tiện vận tải VND*	*Thiết bị văn phòng VND*	*Tổng cộng VND*
Nguyên giá				
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	181.494.262.176	21.616.657.300	2.797.761.031	205.908.680.507
Tăng trong kỳ	900.025.000	1.232.900.000	-	2.132.925.000
Mua trong kỳ	*900.025.000*	*1.232.900.000*	-	*2.132.925.000*
Giảm trong kỳ	(462.209.271)	(1.785.910.000)	(135.388.943)	(2.383.508.214)
Thanh lý, nhượng bán	*(462.209.271)*	*(1.785.910.000)*	*(135.388.943)*	*(2.383.508.214)*
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	181.932.077.905	21.063.647.300	2.662.372.088	205.658.097.293
Hao mòn lũy kế				
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	94.937.311.048	12.708.726.433	1.702.110.054	109.348.147.535
Tăng trong kỳ	6.307.608.425	483.469.095	107.444.061	6.898.521.581
Hao mòn trong kỳ	*6.307.608.425*	*483.469.095*	*107.444.061*	*6.898.521.581*
Giảm trong kỳ	(462.209.271)	(1.785.910.000)	(135.388.943)	(2.383.508.214)
Thanh lý, nhượng bán	*(462.209.271)*	*(1.785.910.000)*	*(135.388.943)*	*(2.383.508.214)*
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	100.782.710.202	11.406.285.528	1.674.165.172	113.863.160.902
Giá trị còn lại				
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	86.556.951.128	8.907.930.867	1.095.650.977	96.560.532.972
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	81.149.367.703	9.657.361.772	988.206.916	91.794.936.391

Các thông tin khác về tài sản cố định hữu hình:

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Nguyên giá TSCĐ đã hao mòn hết nhưng vẫn còn sử dụng	67.389.838.019	67.368.365.334

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm VND	*Tài sản vô hình khác VND*	*Tổng cộng VND*
Nguyên giá			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	118.592.587.885	9.897.260.342	128.489.848.227
Tăng trong kỳ	134.258.000	-	134.258.000
Mua mới	*134.258.000*	-	*134.258.000*
Giảm trong kỳ	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	118.726.845.885	9.897.260.342	128.624.106.227
Hao mòn lũy kế			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	70.570.860.962	7.466.790.770	78.037.651.732
Tăng trong kỳ	3.405.643.206	182.017.947	3.587.661.153
Hao mòn trong kỳ	*3.405.643.206*	*182.017.947*	*3.587.661.153*
Giảm trong kỳ	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	73.976.504.168	7.648.808.717	81.625.312.885
Giá trị còn lại			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	48.021.726.923	2.430.469.572	50.452.196.495
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	44.750.341.717	2.248.451.625	46.998.793.342

Các thông tin khác về tài sản cố định vô hình:

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Nguyên giá TSCĐ đã hao mòn hết nhưng vẫn còn sử dụng	59.110.101.921	59.110.101.921

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà và đất VND
Nguyên giá	
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	278.276.169.317
Tăng trong kỳ	4.696.136.133
- *Đánh giá lại tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo công ty con*	*4.696.136.133*
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	282.972.305.450
Hao mòn lũy kế	
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	72.499.636.567
Tăng trong kỳ	3.350.826.279
- *Hao mòn trong kỳ*	*2.092.031.364*
- *Đánh giá lại tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo công ty con*	*1.258.794.915*
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	75.850.462.846
Giá trị còn lại	
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	205.776.532.750
Ngày 31 tháng 03 năm 2020	207.121.842.604

Bất động sản đầu tư bao gồm các tòa nhà tại Mỹ mà Công ty Quốc tế SSI (SSIIC) đã mua với mục đích cho thuê. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, nguyên giá của các toà nhà được ghi nhận bằng đô la Mỹ và được quy đổi trong báo cáo tài chính của SSIIC sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch tại ngân hàng nơi quỹ mở tài khoản. Khoản chênh lệch do đánh giá lại tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo tài chính của SSIIC từ USD sang VND được ghi nhận vào mục chênh lệch tỷ giá thuộc vốn chủ sở hữu. Doanh thu từ hoạt động cho thuê tòa nhà trong kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 2.028.785.000 VND.

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Chi phí phát triển phần mềm	13.328.468.804	3.275.760.471
Chi phí xây dựng cơ bản khác	26.174.293.818	26.174.293.818
Tổng cộng	**39.502.762.622**	**29.450.054.289**

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Chi phí trả trước dịch vụ và công cụ dụng cụ dài hạn	30.627.481.927	37.088.043.669

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm các chi phí trang trí nội thất, trang thiết bị văn phòng, chi phí thi công sửa chữa và trang trí ngoại thất của Công ty. Các chi phí này được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động trong thời gian tối đa 36 tháng.

17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn thanh toán tạm thời không được khấu trừ thuế	17.813.844.969	17.813.844.969
Dự phòng giảm giá trị các khoản cho vay tạm thời không được khấu trừ thuế	319.643.667	319.221.853
Doanh thu chưa thực hiện do hợp nhất báo cáo tài chính	9.193.461.645	9.193.461.645
Chi phí tạm thời chịu thuế phát sinh	1.855.741.754	4.597.640.704
Tổng cộng	**29.182.692.035**	**31.924.169.171**
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá tăng TSTC FVTPL	2.442.196.536	7.348.834.147
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá tăng TSTC AFS	11.890.671.300	70.942.484.845
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do đánh giá giảm phải trả chứng quyền đang lưu hành	3.508.813.441	2.221.717.677
Thu nhập của công ty con tạm thời không chịu thuế	(4.628.940.423)	(4.123.557.772)
Tổng cộng	**13.212.740.854**	**76.389.478.897**

18. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

Theo quy định hiện hành của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu VND tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán môi giới của năm trước nhưng không quá 2,5 tỷ VND/năm. Giới hạn tối đa về mức đóng góp của mỗi thành viên lưu ký vào Quỹ Hỗ trợ thanh toán là 20 tỷ VND đối với thành viên lưu ký là Công ty chứng khoán có nghiệp vụ tự doanh, môi giới.

Chi tiết tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Tiền nộp ban đầu	6.087.814.535	6.087.814.535
Tiền nộp bổ sung	7.872.720.527	7.872.720.527
Tiền lãi phân bổ	6.039.464.938	6.039.464.938
Tổng cộng	**20.000.000.000**	**20.000.000.000**

19. CÁC TÀI SẢN ĐÃ CẦM CỐ, THẾ CHẤP

Tại thời điểm lập báo cáo, các tài sản sau đã được Công ty sử dụng làm tài sản cầm cố cho các khoản vay:

Tài sản	*Số cuối kỳ VND*	*Số đầu năm VND*	*Mục đích đảm bảo*
Ngắn hạn	**12.262.000.000.000**	**11.422.178.180.000**	
- Tài sản tài chính FVTPL (tính theo mệnh giá)	2.952.000.000.000	1.382.178.180.000	Các khoản vay ngắn hạn
- Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm	8.710.000.000.000	9.740.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
- Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm	600.000.000.000	300.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
Dài hạn	**4.728.801.200.000**	**3.588.801.200.000**	
- Trái phiếu có kỳ hạn còn lại trên 1 năm (tính theo mệnh giá)	3.400.000.000.000	3.400.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
- Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 1 năm	1.000.000.000.000		Các khoản vay ngắn hạn
- Đầu tư vào công ty liên kết (tính theo mệnh giá)	328.801.200.000	188.801.200.000	Các khoản vay ngắn hạn
Tổng cộng	**16.990.801.200.000**	**15.010.979.380.000**	

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Lãi suất vay *%/năm*	*Số đầu năm* *VND*	*Số vay trong kỳ* *VND*	*Số đã trả trong kỳ* *VND*	*Số cuối kỳ* *VND*
Vay ngắn hạn		**15.550.226.155.457**	**31.705.245.106.903**	**31.454.311.841.687**	**15.801.159.420.673**
Vay thấu chi	Dưới 7,43	5.679.096.155.457	18.736.365.106.903	20.509.561.841.687	3.905.899.420.673
Vay ngắn hạn	Dưới 7,4	9.871.130.000.000	12.968.880.000.000	10.944.750.000.000	11.895.260.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam		*2.932.000.000.000*	*5.665.000.000.000*	*4.249.000.000.000*	*4.348.000.000.000*
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam		*3.400.000.000.000*	*1.900.000.000.000*	*1.900.000.000.000*	*3.400.000.000.000*
- Ngân hàng Sinopac (*)		*1.278.750.000.000*	*1.301.300.000.000*	*1.278.750.000.000*	*1.301.300.000.000*
- Các ngân hàng khác		*2.260.380.000.000*	*4.102.580.000.000*	*3.517.000.000.000*	*2.845.960.000.000*
Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn					
Tổng cộng		**15.550.226.155.457**	**31.705.245.106.903**	**31.454.311.841.687**	**15.801.159.420.673**

(*) Khoản vay tín chấp tại Ngân hàng Sinopac với tổng giá trị theo nguyên tệ là 55.000.000 USD. Khoản vay này đã được đánh giá lại theo tỷ giá thực tế tại thời điểm cuối kỳ.

21. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI (*)

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Giá trị trái phiếu chuyển đổi	**1.150.000.000.000**	**1.150.000.000.000**
Cơ cấu vốn chủ sở hữu	**113.779.095.785**	**113.779.095.785**
Cơ cấu nợ gốc ghi nhận ban đầu (1)	1.036.220.904.215	1.036.220.904.215
Giá trị phân bổ lũy kế phần giá trị chiết khấu		
Số đầu năm	69.717.041.955	32.099.487.319
Số phân bổ tăng trong kỳ	9.892.835.544	37.617.554.636
Số cuối kỳ (2)	79.609.877.499	69.717.041.955
Cơ cấu nợ gốc tại ngày cuối kỳ = (1)+(2)	**1.115.830.781.714**	**1.105.937.946.170**

Ngày 9 tháng 2 năm 2018, Công ty đã hoàn tất việc phát hành riêng lẻ trái phiếu chuyển đổi với tổng mệnh giá là 1.150 tỷ đồng với kỳ hạn 3 năm và lãi suất phát hành 4%/năm và trả lãi định kỳ 6 tháng 1 lần vào ngày cuối cùng của kỳ tính lãi theo Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12 tháng 1 năm 2018 của Đại Hội đồng Cổ đông. Trái phiếu có thể được chuyển đổi thành cổ phần phổ thông của công ty cho đến khi đáo hạn trái phiếu, việc thực hiện quyền chuyển đổi sẽ thuộc về trái chủ. Số lượng trái phiếu chuyển đổi mỗi lần không ít hơn 30% tổng giá trị trái phiếu phát hành và số lần chuyển đổi không nhiều hơn 03 lần. Tại thời điểm chuyển đổi trái phiếu thành cổ phần, Công ty sẽ thực hiện việc phát hành cổ phần cho số trái phiếu được chuyển đổi và sẽ tăng vốn điều lệ tương ứng với số cổ phần được phát hành.

Việc hạch toán các cấu phần vốn chủ sở hữu và cấu phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC, với lãi suất chiết khấu sử dụng để xác định cấu phần nợ gốc ban đầu và chi phí lãi trái phiếu là 7,76%/năm. Phần chênh lệch giữa chi phí lãi trái phiếu theo lãi suất chiết khấu và lãi danh nghĩa phải trả được định kỳ phân bổ vào cấu phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi.

(*) Số dư phải trả trái phiếu chuyển đổi được phân loại lại là ngắn hạn theo thời hạn đáo hạn còn lại tại thời điểm cuối kỳ.

22. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Phải trả chứng quyền (đang lưu hành)	797.835.103	30.254.764.400

Công ty được phát hành sản phẩm Chứng quyền có bảo đảm theo các giấy chứng nhận chào bán chứng quyền cấp bởi Uỷ ban Chứng khoán Nhà nước. Tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2020, số lượng chứng quyền do Công ty phát hành như sau:

	Số cuối kỳ (chứng quyền)	*Số đầu năm (chứng quyền)*
Số lượng chứng quyền được phép phát hành	**23.400.000**	**13.000.000**
FPT/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	1.000.000	1.000.000
HPG/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	1.000.000	1.000.000
MBB/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	3.000.000	3.000.000
MBB/3.5M/SSI/C/EU/Cash-02	-	2.000.000
REE/3.5M/SSI/C/EU/Cash-01	-	1.000.000
REE/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	600.000	1.000.000
VHM/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	600.000	1.000.000
VIC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	600.000	1.000.000
VJC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	600.000	1.000.000
VNM/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	1.000.000	1.000.000
HDB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	3.000.000	
HPG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	5.000.000	
MWG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	1.000.000	
TCB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	3.000.000	
VPB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	3.000.000	
Số lượng chứng quyền đang lưu hành	**12.559.290**	**6.559.290**
FPT/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	971.610	576.590
HPG/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	994.360	943.240
MBB/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	1.461.410	2.083.970
MBB/3.5M/SSI/C/EU/Cash-02	-	1.081.360
REE/3.5M/SSI/C/EU/Cash-01	-	457.470
REE/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	323.210	356.700
VHM/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	594.870	365.670
VIC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	505.570	64.250
VJC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	545.790	79.250
VNM/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	892.700	550.790
HDB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	2.574.270	-
HPG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	197.220	-
MWG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	995.600	-
TCB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	1.082.750	-
VPB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	1.419.930	-

23. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Công ty Cổ phần Dịch vụ Công nghệ Tin học HPT	-	211.400.700
Công ty TNHH Tích Hợp Hệ Thống CMC	5.234.858.764	5.999.696.699
Công ty TNHH Công Nghệ Giao Dịch Việt Nam	368.241.390	368.241.390
Công ty CP Xích Việt	-	225.301.060
Horizon Software Asia Ltd	-	1.341.670.993
Công ty TNHH KOMPA Technology	-	1.418.593.600
Công ty Cổ Phần FPT	-	1.506.720.000
Metro Information Consultancy Co.	-	400.926.058
Công ty TNHH Expressgo	-	400.207.500
Phải trả tiền mua chứng khoán	462.188.700	-
Phải trả tiền thanh toán chứng quyền khi đáo hạn	-	12.004.444.390
Phải trả người bán khác	2.728.774.670	6.154.668.013
Tổng cộng	**8.794.063.524**	**30.031.870.403**

24. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Thuế giá trị gia tăng	1.944.771.517	1.186.696.099
Thuế thu nhập doanh nghiệp	60.431.688	30.583.472.184
Thuế thu nhập cá nhân	17.068.014.426	23.278.156.755
Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	5.501.716.381	4.412.809.874
Tổng cộng	**24.574.934.012**	**59.461.134.912**

25. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Chi phí phải trả Sở Giao dịch Chứng khoán và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán	11.875.148.478	13.427.133.997
Chi phí lãi trái phiếu chuyển đổi	7.666.666.666	19.166.666.665
Chi phí lãi vay phải trả	57.246.042.175	52.269.483.284
Chi phí lãi hợp đồng đặt cọc môi giới chứng khoán, hợp đồng quản lý tiền gửi	2.660.792.419	918.878.038
Phí dịch vụ	270.000.000	765.000.000
Phí hoa hồng phải trả cho đối tác	2.155.051.705	6.735.623.994
Các khoản khác	2.892.080.014	5.708.355.765
Tổng cộng	**84.765.781.457**	**98.991.141.743**

26. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn của nhà đầu tư để mua chứng khoán (1)	5.000.000.000	5.000.000.000
Phải trả gốc hợp đồng quản lý tiền gửi (2)	848.717.811.650	304.165.194.916
Phải trả cổ tức, lãi trái phiếu	8.626.384.206	8.826.384.206
Phải trả cổ tức cho cổ đông Công ty	*7.936.432.750*	*8.136.432.750*
Phải trả trái tức cho trái chủ của Công ty	*689.951.456*	*689.951.456*
Phải trả khác	6.031.952.240	25.365.294.251
Tổng cộng	**868.376.148.096**	**343.356.873.373**

(1) Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn của nhà đầu tư bao gồm các khoản đặt cọc theo các hợp đồng môi giới chứng khoán và đặt mua chứng khoán. Công ty nhận tiền đặt cọc của khách hàng để thực hiện việc tìm mua chứng khoán theo yêu cầu của khách hàng.

(2) Phải trả gốc hợp đồng quản lý tiền gửi là các khoản tiền của nhà đầu tư mà Công ty nhận quản lý theo quy định của hợp đồng.

27. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Thanh lý cổ phiếu công ty liên kết (BBC)	8.144.100.724	8.144.100.724
Thanh lý cổ phiếu công ty liên kết (SSC)	19.186.831.881	19.186.831.881
Thanh lý cổ phiếu công ty liên kết (LAF)	1.688.248.597	1.688.248.597
Thanh lý cổ phiếu công ty liên kết (VFG)	12.890.045.591	12.890.045.591
Bán cổ phiếu khác cho công ty liên kết	9.277.932.564	9.277.932.564
Doanh thu chưa thực hiện khác	1.950.000.000	-
Tổng cộng	**53.137.159.357**	**51.187.159.357**

Đây là các khoản thu nhập chưa thực hiện phát sinh do Công ty bán cổ phiếu cho công ty liên kết, số liệu trình bày ở trên tương ứng với tỷ lệ sở hữu của Công ty trong công ty liên kết thực hiện mua cổ phiếu và phần doanh thu chưa thực hiện khác.

28. VỐN CHỦ SỞ HỮU

28.1 Lợi nhuận chưa phân phối

	Số cuối kỳ VND	*Số đầu năm VND*
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	3.496.462.768.749	3.194.600.794.526
Lợi nhuận chưa thực hiện	(541.792.246.305)	(253.133.752.645)
Lợi nhuận chưa thực hiện và thuế hoãn lại trên đánh giá lại TSTC FVTPL và phải trả chứng quyền đang lưu hành	*(542.650.306.163)*	*(236.325.785.752)*
Lợi nhuận chưa thực hiện từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	*858.059.858*	*(16.807.966.893)*
Tổng cộng	**2.954.670.522.444**	**2.941.467.041.881**

28.2 *Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu*

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	*Thặng dư vốn cổ phần VND*	*Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu – Cấu phần vốn VND*	*Cổ phiếu quỹ VND*	*Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý VND*	*Chênh lệch tỷ giá VND*	*Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ VND*	*Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ VND*	*Lợi nhuận chưa phân phối VND*	*Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND*	*Tổng cộng VND*
Số đầu năm	**5.100.636.840.000**	**29.470.756.034**	**113.779.095.785**	**(19.126.478.284)**	**259.495.169.033**	**40.382.194.252**	**477.303.674.335**	**392.796.079.651**	**2.941.467.041.881**	**64.855.407.518**	**9.401.059.780.205**
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	-	-	8.978.790.116	-	8.978.790.116
Phát hành CP tăng vốn theo chương trình lựa chọn người lao động theo Nghị quyết số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 4 năm 2019	100.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000.000.000
Đánh giá lại tài sản tài chính AFS	-	-	-	-	(239.476.812.558)	-	-	-	-	-	(239.476.812.558)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	(2.968.550)	-	-	-	-	-	-	(2.968.550)
Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi báo cáo tài chính công ty con phát sinh trong kỳ	-	-	-	-	-	5.968.718.312	-	-	-	-	5.968.718.312
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	3.588.585.840	-	3.588.585.840
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	-	-		636.104.607	(636.104.607)	-
Số cuối kỳ	**5.200.636.840.000**	**29.470.756.034**	**113.779.095.785**	**(19.129.446.834)**	**20.018.356.475**	**46.350.912.564**	**477.303.674.335**	**392.796.079.651**	**2.954.670.522.444**	**64.219.302.911**	**9.280.116.093.365**

28.4 Cổ phiếu

Đơn vị: cổ phiếu

	Số cuối kỳ	*Số đầu năm*
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	**520.063.684**	**510.063.684**
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	**520.063.684**	**510.063.684**
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	520.063.684	510.063.684
- *Cổ phiếu phổ thông*	*520.063.684*	*510.063.684*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	**(2.009.210)**	**(2.009.008)**
Cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ	(2.009.210)	(2.009.008)
- *Cổ phiếu phổ thông*	*(2.009.210)*	*(2.009.008)*
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
Cổ phiếu quỹ do công ty con của Công ty nắm giữ	-	-
- *Cổ phiếu phổ thông*	-	-
- *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	**518.054.474**	**508.054.676**
- *Cổ phiếu phổ thông*	*518.054.474*	*508.054.676*
- *Cổ phiếu ưu đãi*		-

29. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

29.1. Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính FVTPL

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán Đơn vị	Giá bán bình quân VND/đơn vị	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch VND	Lãi bán chứng khoán Quý 1/2020 VND	Lãi bán chứng khoán Quý 1/2019 VND
I	**LÃI BÁN**						
1	**Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết**	**30.443.050**		**520.014.199.927**	**476.220.648.449**	**43.793.551.478**	**59.888.463.382**
	MBB	1.078.220	22.029	23.752.081.500	23.385.766.753	366.314.747	3.410.858.891
	HPG	5.230.310	24.460	127.933.691.500	120.876.569.287	7.057.122.213	
	FPT	1.273.520	56.698	72.206.404.000	67.581.798.578	4.624.605.422	
	Chứng quyền do công ty chứng khoán phát hành	13.906.850		61.472.040.774	34.098.197.000	27.373.843.774	
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	8.954.150		234.649.982.153	230.278.316.831	4.371.665.322	56.477.604.491
2	**Trái phiếu niêm yết**	**5.400.000**		**641.324.000.000**	**641.286.000.000**	**38.000.000**	**2.988.300.000**
3	**Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết**	**10.021.499**		**10.938.310.489.424**	**10.911.478.940.959**	**26.831.548.465**	**14.031.433.723**
	TP_MB.BOND.2017.7Y.14	10.260	99.031.030	1.016.058.362.940	1.012.042.047.890	4.016.315.050	2.964.264.000
	TP_MSN02202301	6.500.000	100.368	652.393.424.657	650.000.000.000	2.393.424.657	-
	Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết khác	3.511.239		9.269.858.701.827	9.249.436.893.069	20.421.808.758	11.067.169.723
4	**Lãi vị thế của hợp đồng chứng khoán phái sinh**	-		-	-	**9.731.280.000**	**10.500.000**
	Tổng cộng	**45.864.549**	-	**12.099.648.689.351**	**12.028.985.589.408**	**80.394.379.943**	**76.918.697.105**

Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính FVTPL

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán Đơn vị	Giá bán bình quân VND/đơn vị	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch VND	(Lỗ) bán chứng khoán Quý 1/2020 VND	(Lỗ) bán chứng khoán Quý 1/2019 VND
II	**LỖ BÁN**						
1	**Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết**	**22.896.890**		**711.702.685.167**	**810.062.908.019**	**(98.360.222.852)**	**(14.870.220.279)**
	ELC	2.041.740	7.370	15.047.529.000	44.084.886.130	(29.037.357.130)	
	DBC	3.334.100	24.210	80.718.617.500	87.701.457.663	(6.982.840.163)	
	HPG	2.457.300	20.118	49.436.916.000	56.366.849.814	(6.929.933.814)	(3.509.461.599)
	Chứng quyền do công ty chứng khoán phát hành	1.077.800		4.593.510.067	5.470.487.200	(876.977.133)	
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	13.985.950		561.906.112.600	616.439.227.212	(54.533.114.612)	(11.360.758.680)
2	**Trái phiếu niêm yết**	**30.500.000**		**3.493.517.000.000**	**3.494.055.500.000**	**(538.500.000)**	**(580.000.000)**
3	**Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết**	**7.540**		**1.044.192.833.620**	**1.058.960.088.816**	**(14.767.255.196)**	**(19.793.020.540)**
4	**Lỗ vị thế của hợp đồng chứng khoán phái sinh**					**(10.775.930.000)**	**(34.100.000)**
	Tổng cộng	**53.404.430**		**5.249.412.518.787**	**5.363.078.496.835**	**(124.441.908.048)**	**(35.277.340.819)**

29.2. *Chênh lệch về đánh giá lại các tài sản tài chính*

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán VND	Giá trị ghi sổ VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ [2] VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu quý [1] VND	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán ([2]-[1]) Quý 1/2020 VND
I	**Loại FVTPL**	**7.032.261.036.880**	**6.478.017.673.490**	**(554.243.363.390)**	**(237.809.094.376)**	**(316.434.269.014)**
1	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết	2.115.736.994.837	1.574.705.119.200	(541.031.875.637)	(225.678.275.816)	(315.353.599.821)
	DBC	*165.400.133.142*	*118.213.215.600*	*(47.186.917.542)*	*(19.286.238.555)*	*(27.900.678.987)*
	ELC	*147.153.258.459*	*28.349.996.480*	*(118.803.261.979)*	*(138.275.419.449)*	*19.472.157.470*
	OPC	*163.914.941.799*	*169.023.046.500*	*5.108.104.701*	*(6.843.046.949)*	*11.951.151.650*
	MBB	*66.775.061.951*	*44.133.542.400*	*(22.641.519.551)*	*(3.588.379.708)*	*(19.053.139.843)*
	HPG	*157.030.768.154*	*120.283.944.050*	*(36.746.824.104)*	*3.742.114.742*	*(40.488.938.846)*
	MWG	*98.113.997.749*	*57.476.563.700*	*(40.637.434.049)*	*(62.139.621)*	*(40.575.294.428)*
	FPT	*285.064.570.489*	*227.021.357.400*	*(58.043.213.089)*	*18.771.581.487*	*(76.814.794.576)*
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	*1.032.284.263.094*	*810.203.453.070*	*(222.080.810.024)*	*(80.136.747.762)*	*(141.944.062.261)*
2	Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền	144.080.810	110.791.150	(33.289.660)	341.099.527	(374.389.187)
	HPG	*94.267.392*	*72.337.050*	*(21.930.342)*	*410.202.811*	*(432.133.153)*
	FPT	*619.298*	*493.200*	*(126.098)*	*3.035.474.304*	*(3.035.600.402)*
	REE	*8.470.774*	*7.070.700*	*(1.400.074)*	*(188.903.872)*	*187.503.798*
	VNM	*3.760.105*	*3.549.000*	*(211.105)*	*(1.597.397.644)*	*1.597.186.539*
	VIC	*158.549*	*166.800*	*8.251*	*(31.316.027)*	*31.324.278*
	VJC	*205.170*	*194.400*	*(10.770)*	*272.688.580*	*(272.699.350)*
	VHM	*143.063*	*110.000*	*(33.063)*	*(364.529.439)*	*364.496.376*
	MBB	*41.002*	*27.100*	*(13.902)*	*(1.195.119.186)*	*1.195.105.284*
	MWG	*5.730.999*	*3.357.300*	*(2.373.699)*		*(2.373.699)*
	TCB	*2.089.314*	*1.665.000*	*(424.314)*		*(424.314)*
	HDB	*174.587*	*124.600*	*(49.987)*		*(49.987)*
	VPB	*28.420.557*	*21.696.000*	*(6.724.557)*		*(6.724.557)*
3	Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ chưa niêm yết	399.114.275.313	385.936.077.220	(13.178.198.093)	(12.471.918.087)	(706.280.006)
4	Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết	4.517.265.685.920	4.517.265.685.920	-		

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán VND	Giá trị ghi sổ VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ [2] VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu quý [1] VND	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán ([2]-[1]) Quý 1/2020 VND
II	**Loại AFS**	**269.727.705.991**	**301.636.733.760**	**31.909.027.769**	**330.437.653.872**	**(298.528.626.103)**
1	Cổ phiếu niêm yết	78.380.541.281	119.867.314.050	41.486.772.769	340.015.398.872	(298.528.626.103)
	SGN	-	-	-	*274.710.738.603*	*(274.710.738.603)*
	DHC	*52.057.631.438*	*110.815.168.000*	*58.757.536.562*	*79.188.967.212*	*(20.431.430.650)*
	Cổ phiếu khác	*26.322.909.843*	*9.052.146.050*	*(17.270.763.793)*	*(13.884.306.943)*	*(3.386.456.850)*
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	191.347.164.710	181.769.419.710	(9.577.745.000)	(9.577.745.000)	-
	Tổng cộng	**7.301.988.742.871**	**6.779.654.407.250**	**(522.334.335.621)**	**92.628.559.496**	**(614.962.895.117)**

29.3. Chênh lệch về đánh giá lại phải trả chứng quyền

STT	Danh mục các loại chứng quyền Công ty phát hành	Giá trị phát hành theo sổ kế toán VND	Giá trị thị trường VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ [2] VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu quý [1] VND	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán ([2]-[1]) Quý 1/2020 VND
1	VNM/6\M/SSI/C/EU/Cash-01	4.264.037.589	53.562.000	4.210.475.589	4.608.501.701	(398.026.112)
2	FPT/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	3.560.721.636	116.593.200	3.444.128.436	(31.163.662)	3.475.292.098
3	HPG/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	1.700.814.817	19.887.200	1.680.927.617	31.552.907	1.649.374.710
4	MBB/3.5M/SSI/C/EU/Cash-02			-	1.684.316.431	(1.684.316.431)
5	MBB/6.5M/SSI/C/EU/Cash-02	2.523.417.665	58.456.400	2.464.961.265	2.641.082.939	(176.121.674)
6	REE/3.5M/SSI/C/EU/Cash-01			-	1.011.505.194	(1.011.505.194)
7	REE/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	495.935.140	9.696.300	486.238.840	319.027.477	167.211.363
8	VHM/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	661.652.623	59.487.000	602.165.623	749.819.832	(147.654.209)
9	VIC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	400.767.373	20.222.800	380.544.573	62.781.902	317.762.671
10	VJC/6.5M/SSI/C/EU/Cash-01	377.755.184	21.831.600	355.923.584	(23.564.269)	379.487.853
11	HDB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	121.821.957	51.485.400	70.336.557		70.336.557
12	HPG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	52.385.733	49.305.000	3.080.733		3.080.733
13	MWG/4M/SSI/C/EU/Cash-03	1.976.794.749	258.856.000	1.717.938.749		1.717.938.749
14	TCB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	1.649.230.078	21.655.000	1.627.575.078		1.627.575.078
15	VPB/3M/SSI/C/EU/Cash-03	556.567.764	56.797.200	499.770.564		499.770.564
	Tổng cộng	**18.341.902.308**	**797.835.100**	**17.544.067.208**	**11.053.860.452**	**6.490.206.756**

29.4. *Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS, các khoản cho vay và phải thu*

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Từ tài sản tài chính FVTPL	57.749.812.260	78.918.800	57.749.812.260	78.918.800
Từ tài sản tài chính HTM	258.963.477.006	214.839.324.061	258.963.477.006	214.839.324.061
Từ các khoản cho vay và phải thu	145.498.485.214	156.701.821.691	145.498.485.214	156.701.821.691
Từ tài sản tài chính AFS	159.469.362.765	71.086.000	159.469.362.765	71.086.000
Cổ tức, trái tức phát sinh từ tài sản tài chính AFS	*195.164.166*	*71.086.000*	*195.164.166*	*71.086.000*
Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS phân loại lại	*159.274.198.599*	-	*159.274.198.599*	-
SGN	*159.274.198.599*	-	*159.274.198.599*	-
Tổng cộng	**621.681.137.245**	**371.691.150.552**	**621.681.137.245**	**371.691.150.552**

30. CHI PHÍ/(HOÀN NHẬP) DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH, XỬ LÝ TỔN THẤT CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Dự phòng/(hoàn nhập) suy giảm giá trị các khoản cho vay	2.109.071	459.380.546	2.109.071	459.380.546
Tổng cộng	**2.109.071**	**459.380.546**	**2.109.071**	**459.380.546**

31. THU NHẬP HOẠT ĐỘNG KHÁC

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Doanh thu cho thuê tài sản	2.045.148.636	2.586.383.636	2.045.148.636	2.586.383.636
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	6.028.021	192.931.641	6.028.021	192.931.641
Doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ	3.731.947.357	6.205.505.432	3.731.947.357	6.205.505.432
Doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục ủy thác	2.127.915.640	1.894.250.824	2.127.915.640	1.894.250.824
Doanh thu khác (bao gồm phí các dịch vụ hỗ trợ nhà đầu tư giao dịch chứng khoán)	2.755.208.950	8.119.616.541	2.755.208.950	8.119.616.541
Tổng cộng	**10.666.248.604**	**18.998.688.074**	**10.666.248.604**	**18.998.688.074**

32. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán (chi phí giao dịch phải trả cho Sở, chi phí lương, chi phí theo lương, chi phí khác)	123.163.788.410	131.029.147.271	123.163.788.410	131.029.147.271
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	1.429.806.274	35.222.315	1.429.806.274	35.222.315
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	7.268.852.924	600.540.114	7.268.852.924	600.540.114
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	4.470.896.314	4.858.495.585	4.470.896.314	4.858.495.585
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	6.950.917.569	6.749.755.497	6.950.917.569	6.749.755.497
Chi phí hoạt động khác *(Thuyết minh số 33)*	33.394.292.453	29.752.600.933	33.394.292.453	29.752.600.933
Tổng cộng	**176.678.553.944**	**173.025.761.715**	**176.678.553.944**	**173.025.761.715**

CHI TIẾT CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ THEO KHOẢN MỤC CHI PHÍ

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chi phí môi giới chứng khoán	26.316.695.722	38.094.524.000	26.316.695.722	38.094.524.000
Chi phí hoạt động lưu ký	6.587.584.598	6.749.755.497	6.587.584.598	6.749.755.497
Chi phí lương và các khoản khác theo lương	63.484.070.489	52.965.659.582	63.484.070.489	52.965.659.582
Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	5.419.059.221	4.407.484.150	5.419.059.221	4.407.484.150
Chi phí vật tư văn phòng	293.555.387	283.952.626	293.555.387	283.952.626
Chi phí công cụ, dụng cụ	494.879.346	915.563.145	494.879.346	915.563.145
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	9.565.953.121	7.525.570.990	9.565.953.121	7.525.570.990
Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.495.896.470	28.699.211.100	35.495.896.470	28.699.211.100
Chi phí về vốn	19.487.408.653	22.848.091.675	19.487.408.653	22.848.091.675
Chi phí chia sẻ trên lợi tức của hoạt động quản lý quỹ	690.812.954	2.134.711.771	690.812.954	2.134.711.771
Chi phí khác	8.842.637.984	8.401.237.179	8.842.637.984	8.401.237.179
Tổng cộng	**176.678.553.944**	**173.025.761.715**	**176.678.553.944**	**173.025.761.715**

33. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KHÁC

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chi phí hoạt động quản lý quỹ	2.921.476.336	4.105.040.022	2.921.476.336	4.105.040.022
Chi phí hoạt động quản lý danh mục	92.270.855	1.978.882	92.270.855	1.978.882
Chi phí hoạt động khác của Công ty quản lý Quỹ	875.577.831	629.299.336	875.577.831	629.299.336
Chi phí lãi hợp đồng quản lý tiền gửi	16.615.070.960	18.379.333.673	16.615.070.960	18.379.333.673
Chi phí lãi hợp đồng đặt cọc môi giới chứng khoán	-	786.575.344	-	786.575.344
Chi phí hoạt động cho thuê BĐS đầu tư	4.873.992.376	4.291.466.730	4.873.992.376	4.291.466.730
Chi phí khác	8.015.904.094	1.558.906.945	8.015.904.094	1.558.906.945
Tổng cộng	**33.394.292.453**	**29.752.600.933**	**33.394.292.453**	**29.752.600.933**

34. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chưa thực hiện	896.848.194	65.560.614	896.848.194	65.560.614
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.499.257.395	4.756.578.120	4.499.257.395	4.756.578.120
Phần lãi nhận chia sẻ từ công ty liên kết	(1.258.623.624)	5.970.081.291	(1.258.623.624)	5.970.081.291
Doanh thu khác về đầu tư	33.015.063.425	-	33.015.063.425	-
Tổng cộng	**37.152.545.390**	**10.792.220.025**	**37.152.545.390**	**10.792.220.025**

35. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	10.872.437.340	4.161.508.330	10.872.437.340	4.161.508.330
Chi phí lãi trái phiếu	21.392.835.545	21.940.355.758	21.392.835.545	21.940.355.758
Chi phí lãi vay ngắn hạn	201.463.038.117	143.036.739.046	201.463.038.117	143.036.739.046
Chi phí tài chính khác	25.344.833.420	897.437.802	25.344.833.420	897.437.802
Tổng cộng	**259.073.144.422**	**170.036.040.936**	**259.073.144.422**	**170.036.040.936**

36. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Chi phí lương và các khoản phúc lợi	12.424.808.844	19.856.092.628	12.424.808.844	19.856.092.628
Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.262.548.323	1.549.861.400	1.262.548.323	1.549.861.400
Chi phí văn phòng phẩm	231.210.186	244.056.684	231.210.186	244.056.684
Chi phí công cụ, dụng cụ	592.634.106	740.122.172	592.634.106	740.122.172
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.588.555.352	2.457.871.804	2.588.555.352	2.457.871.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.900.191.718	22.066.731.330	21.900.191.718	22.066.731.330
Chi phí khác	2.845.402.476	5.366.244.406	2.845.402.476	5.366.244.406
Tổng cộng	**41.845.351.004**	**52.280.980.424**	**41.845.351.004**	**52.280.980.424**

37. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*	*Lũy kế năm 2020 VND*	*Lũy kế năm 2019 VND*
Thu nhập khác				
Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản	464.863.648	93.290.909	464.863.648	93.290.909
Thu nhập khác	1.181.918.397	1.440.396.232	1.181.918.397	1.440.396.232
Tổng thu nhập khác	**1.646.782.045**	**1.533.687.141**	**1.646.782.045**	**1.533.687.141**
Chi phí khác				
Chi phí khác	(285.290)	(530.160)	(285.290)	(530.160)
Tổng chi phí khác	**(285.290)**	**(530.160)**	**(285.290)**	**(530.160)**
Tổng cộng	**1.646.496.755**	**1.533.156.981**	**1.646.496.755**	**1.533.156.981**

38. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

38.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Công ty được trình bày dưới đây:

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*
Lợi nhuận thuần trước thuế	**7.964.881.112**	**246.165.331.686**
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận theo kế toán		
Các khoản điều chỉnh tăng		
- *Dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn chưa được khấu trừ cuối kỳ*	*89.069.224.845*	*148.448.708.075*
- *Hoàn nhập dự phòng chứng khoán trong kỳ*		*32.971.150.967*
- *Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL*	*364.805.388.629*	*42.424.512.857*
- *Chênh lệch tăng đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*3.417.623.620*	
- *Chi phí dự phòng các khoản cho vay cuối kỳ*	*1.598.218.336*	*33.294.366.128*
Các khoản điều chỉnh giảm		
- *Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN - Cổ tức*	*(12.070.069.600)*	*(75.804.800)*
- *Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết đầu năm*	-	*(5.048.000.000)*
- *Hoàn nhập dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn chưa được khấu trừ đầu năm*	*(89.069.224.845)*	*(148.448.708.075)*
- *Hoàn nhập dự phòng các khoản cho vay đầu năm*	*(1.596.109.265)*	*(30.675.918.324)*
- *Chi phí dự phòng chứng khoán trong kỳ cho mục đích tính thuế*	*(293.211.761.179)*	-
- *Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL*	*(48.371.119.615)*	*(68.734.331.953)*
- *Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*(9.907.830.376)*	-
- *Chênh lệch tạm thời chịu thuế năm trước chuyển sang*	*(9.873.169.690)*	-
- *Các khoản điều chỉnh giảm do đã bổ sung tại quyết toán thuế*	*(5.361.393.396)*	*(7.078.359.289)*
- *Lợi nhuận trước thuế từ công ty con*	*1.648.876.239*	*(976.719.612)*
- *Lợi nhuận chia sẻ từ công ty liên kết*	*1.258.623.624*	*(5.970.081.291)*
Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành	**302.158.439**	**236.296.146.369**
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính kỳ hiện hành	**60.431.688**	**47.259.229.274**
Thuế TNDN phải trả ước tính tại công ty con	**-**	**454.296.906**
Thuế TNDN phải trả đầu năm	**30.583.472.184**	**40.748.215.998**
Điều chỉnh tăng thuế TNDN theo Quyết toán thuế	309.106.670	1.063.225.465
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(30.892.578.854)	(41.811.441.464)
Thuế TNDN phải trả cuối kỳ	**60.431.688**	**47.713.526.179**

38.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Biến động của thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong kỳ như sau:

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Số đầu năm	**31.924.169.171**	**51.848.120.587**
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do tăng/(giảm) chi phí dự phòng chứng khoán chưa niêm yết không được khấu trừ thuế trong kỳ	-	(1.009.600.000)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do khoản chi phí tạm thời chịu thuế	(2.741.898.950)	(11.575.171)
Thuế hoãn lại phát sinh do chi phí dự phòng suy giảm giá trị khoản cho vay	421.814	523.689.561
Số cuối kỳ	**29.182.692.035**	**51.350.634.977**
Phải trả thuế thu nhập hoãn lại		
Số đầu năm	**76.389.478.897**	**78.373.614.743**
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tăng khi đánh giá tài sản tài chính FVTPL	(4.906.637.612)	(1.188.429.863)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tăng khi đánh giá tài sản tài chính AFS	(59.051.813.545)	7.258.300.351
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ chênh lệch giảm khi đánh giá phải trả chứng quyền đang lưu hành	1.287.095.765	-
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ lợi nhuận của công ty con tạm thời không chịu thuế TNDN	(505.382.651)	(316.716.469)
Số cuối kỳ	**13.212.740.854**	**84.126.768.762**

Công ty đã ghi nhận chi phí thuế thu nhập hoãn lại vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 và ngày 31 tháng 03 năm 2019 như sau:

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập dự phòng chứng khoán chưa niêm yết không được khấu trừ thuế trong kỳ	-	1.009.600.000
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do khoản chi phí phát sinh tạm thời chịu thuế năm trước đã nộp thuế	2.741.898.950	11.575.171
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do trích lập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	(421.814)	(523.689.561)
Lợi nhuận của công ty con tạm thời không chịu thuế TNDN	(505.382.651)	(316.716.469)
Đánh giá tăng TSTC FVTPL và đánh giá giảm phải trả chứng quyền	(3.619.541.847)	(1.188.429.863)
(Thu nhập)/Chi phí thuế TNDN hoãn lại	**(1.383.447.362)**	**(1.007.660.722)**

39. LŨY KẾ THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC

Chỉ tiêu	*Số đầu năm (VND)*	*Số phát sinh (VND)*	*Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh (VND)*	*Số cuối kỳ (VND)*
Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	259.495.169.033	(80.202.613.959)	(159.274.198.599)	20.018.356.475

40. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu như sau:

	Quý 1/2020 VND	*Quý 1/2019 VND*
Thu nhập hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	3.588.585.840	29.126.993.937
Lãi khác hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	*3.588.585.840*	-
Lãi từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và phân loại lại	-	*29.126.993.937*
Chi phí hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	(239.476.812.558)	(12.223.500.909)
Lỗ từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và phân loại lại khi bán và khác	*(239.476.812.558)*	-
Chênh lệch phát sinh do công ty liên kết thay đổi số lượng cổ phiếu lưu hành	-	*(235.358.902)*
Lỗ phát sinh do công ty liên kết thay đổi tỷ lệ đầu tư vào công ty con	-	*(11.988.142.007)*
Tổng cộng	**(235.888.226.718)**	**(12.223.500.909)**

41. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

41.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan và mối quan hệ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

Danh sách bên liên quan	*Mối quan hệ*
Công ty TNHH Đầu tư NDH và công ty con	Chủ sở hữu và Chủ tịch của Công ty TNHH Đầu tư NDH là Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám đốc SSI
	Thành viên Hội đồng Quản trị SSI Nguyễn Duy Khánh đồng thời là Tổng Giám đốc NDH
Daiwa Securities Group Inc và các công ty con	Cổ đông chiến lược nắm giữ tỷ lệ trên 10% vốn có quyền biểu quyết của SSI
Công ty Cổ Phần tập đoàn PAN và các công ty con	Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI cũng là chủ tịch Hội đồng quản trị của PAN, công ty liên kết
Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh	Thành viên Hội đồng Quản trị kiêm Phó Tổng Giám đốc SSI là chủ tịch Hội đồng thành viên Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh
Công ty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Sài Gòn	Chủ tịch Công ty TNHH Một thành viên Nguyễn Sài Gòn là em chủ tịch Hội đồng quản trị SSI

Số dư và các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 và cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày như sau

Công ty liên quan	*Giao dịch*	*Phải thu/(phải trả)*				*Doanh thu/ (chi phí)*
		Số đầu kỳ VND	*Tăng trong kỳ VND*	*Giảm trong kỳ VND*	*Số cuối kỳ VND*	*VND*
CTCP Tập đoàn PAN và các công ty con	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	71.662.499	(71.662.499)	-	71.548.899
	Lãi trái phiếu	-	4.364.383.557	(3.279.452.050)	1.084.931.507	1.664.383.557
	Nhận cọc môi giới chứng khoán và hợp đồng quản lý tiền gửi	(81.385.797.725)	(1.563.562.364.895)	992.936.440.393	(652.011.722.227)	-
	Lãi nhận cọc MGCK và lãi hợp đồng Quản lý tiền gửi phải trả	(322.230.808)	(12.686.593.715)	10.598.852.124	(2.409.972.399)	(12.686.593.715)
	Chi phí mua hàng hóa	(12.474.000)	(4.525.255.400)	4.537.729.400	-	(4.525.255.400)
	Giao dịch bán chứng khoán		2.608.084.657.000	(2.608.084.657.000)	-	8.038.670.802
	Giao dịch mua chứng khoán		(1.557.330.617.000)	1.557.330.617.000	-	-
	Góp vốn theo phương pháp vốn chủ sở hữu	759.843.222.775	3.588.585.840	(1.258.623.624)	762.173.184.991	(1.258.623.624)
Công ty TNHH Đầu tư NDH và công ty con	Phí quản lý danh mục	16.653.336	49.960.020	(49.960.020)	16.653.336	49.960.020
	Giao dịch bán chứng khoán		500.658.765.000	(500.658.765.000)	-	658.765.000
	Giao dịch mua chứng khoán		(500.658.765.000)	500.658.765.000	-	-
	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	24.574.578	(24.574.578)	-	24.558.878
	Doanh thu dịch vụ tư vấn	2.136.298.475	-	(802.524.800)	1.333.773.675	-

Công ty liên quan	*Giao dịch*	*Phải thu/(phải trả)*				*Doanh thu/ (chi phí)*
		Số đầu kỳ *VND*	*Tăng trong kỳ* *VND*	*Giảm trong kỳ* *VND*	*Số cuối kỳ* *VND*	*VND*
Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	32.891.960	(32.891.960)	-	32.889.560
Daiwa Securies Group Inc và các công ty con	Phí hoa hồng phải trả	(441.585.274)	(1.116.197.139)	862.053.544	(695.728.869)	(1.116.197.139)
	Doanh thu hợp đồng tư vấn đầu tư	2.493.793.273	1.102.163.496	(2.500.534.632)	1.095.422.137	1.102.163.497
	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	336.984.809	(336.984.809)	-	307.335.464
	Doanh thu tư vấn đầu tư quỹ	3.583.632.573	975.556.132	-	4.559.188.705	915.079.425
Công ty TNHH MTV Nguyễn Sài Gòn	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác		15.865.950	(15.865.950)	-	15.865.950
Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cá nhân liên quan	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	126.413.675	(126.413.675)	-	126.297.246

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

	Quý 1/2020 *VND*	*Quý 1/2019* *VND*
Lương và thưởng	6.389.045.696	5.016.000.000
Tổng cộng	**6.389.045.696**	**5.016.000.000**

41.2 Thông tin báo cáo bộ phận

Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Môi giới và dịch vụ khách hàng (1) VND	*Tự doanh VND*	*Kinh doanh nguồn vốn VND*	*Quản lý danh mục VND*	*Ngân hàng đầu tư và các bộ phận khác VND*	*Tổng cộng VND*
Quý 1 năm 2020						
1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán (1)	287.824.491.737	354.633.881.335	297.169.488.008	6.284.420.505	37.965.245.116	983.877.526.701
2. Các chi phí trực tiếp	176.135.942.473	539.783.350.831	200.072.880.628	3.305.926.269	14.769.194.383	934.067.294.584
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	28.454.838.683	4.276.594.873	2.707.394.210	2.088.083.015	4.318.440.224	41.845.351.005
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	**83.233.710.581**	**(189.426.064.369)**	**94.389.213.170**	**890.411.221**	**18.877.610.509**	**7.964.881.112**
Số dư cuối kỳ						
1. Tài sản bộ phận	4.014.382.875.496	7.827.266.967.455	15.019.378.979.946	59.447.542.040	12.744.421.819	26.933.220.786.756
2. Tài sản phân bổ	186.166.658.068	27.979.753.610	17.713.209.966	13.661.347.408	28.253.528.107	273.774.497.159
3. Tài sản không phân bổ						292.511.841.750
Tổng tài sản	**4.200.549.533.564**	**7.855.246.721.065**	**15.037.092.189.912**	**73.108.889.448**	**40.997.949.926**	**27.499.507.125.665**
4. Nợ phải trả bộ phận	1.757.773.531.759	794.052.814.378	15.361.116.681.869	3.147.807.682	5.181.712.362	17.921.272.548.050
5. Nợ phân bổ	165.088.982.913	24.811.903.020	15.707.731.168	12.114.618.011	25.054.680.936	242.777.916.048
6. Nợ không phân bổ						55.340.568.202
Tổng công nợ	**1.922.862.514.672**	**818.864.717.398**	**15.376.824.413.037**	**15.262.425.693**	**30.236.393.298**	**18.219.391.032.300**

(1): Doanh thu chủ yếu gồm doanh thu nghiệp vụ môi giới, doanh thu cho vay ký quỹ, doanh thu tư vấn đầu tư và doanh thu lưu ký

	Môi giới và dịch vụ khách hàng VND	*Tự doanh VND*	*Kinh doanh nguồn vốn VND*	*Quản lý danh mục VND*	*Ngân hàng đầu tư và các bộ phận khác VND*	*Tổng cộng VND*
Quý 1 năm 2019						
1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán	324.069.780.711	152.223.115.149	225.121.518.566	8.099.756.256	12.070.283.307	721.584.453.989
2. Các chi phí trực tiếp	187.695.130.281	89.091.842.503	137.397.601.993	4.025.870.503	4.927.696.599	423.138.141.879
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	32.414.207.863	6.796.527.455	4.182.478.434	2.091.239.217	6.796.527.455	52.280.980.424
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	**103.960.442.567**	**56.334.745.191**	**83.541.438.139**	**1.982.646.536**	**346.059.253**	**246.165.331.686**
Số dư cuối kỳ						
1. Tài sản bộ phận	6.000.506.426.598	4.360.769.115.680	14.132.799.958.910	38.133.434.508	6.986.993.205	24.539.195.928.901
2. Tài sản phân bổ	140.809.246.386	29.524.519.403	18.168.935.018	9.084.467.509	29.524.519.403	227.111.687.719
3. Tài sản không phân bổ						265.239.914.295
Tổng tài sản	**6.141.315.672.984**	**4.390.293.635.084**	**14.150.968.893.928**	**47.217.902.017**	**36.511.512.608**	**25.031.547.530.915**
4. Nợ phải trả bộ phận	2.032.885.905.296	611.147.254.554	12.640.778.249.075	2.667.782.238	11.993.960.996	15.299.473.152.159
5. Nợ phân bổ	118.320.390.646	24.809.114.168	15.267.147.180	7.633.573.590	24.809.114.168	190.839.339.752
6. Nợ không phân bổ						170.343.761.694
Tổng công nợ	**2.151.206.295.942**	**635.956.368.721**	**12.656.045.396.255**	**10.301.355.828**	**36.803.075.164**	**15.660.656.253.605**

Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý

Hoạt động của Công ty diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam.

Công ty có một công ty con hoạt động tại Mỹ là Công ty Quốc tế SSI ("SSIIC") hoạt động trong lĩnh vực đầu tư vào kinh doanh bất động sản, văn phòng tại Mỹ. Tuy nhiên, doanh thu, chi phí từ hoạt động kinh doanh cũng như tổng tài sản của SSIIC chiếm tỷ trọng rất thấp so với tổng doanh thu, chi phí và tổng tài sản của toàn Công ty (khoảng 2% đến 4%). Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý trên Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

43. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY TRONG KỲ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp hợp nhất Quý 1 năm 2020 của Công ty là 8.978.790.116 đồng, giảm 95% (tương ứng mức giảm 189.417.450.644 đồng) so với Quý 1 năm 2019 chủ yếu do các nguyên nhân sau:

- Thị trường chứng khoán biến động mạnh, chỉ số VN Index tại cuối Quý 1 năm 2020 giảm tới 31% so với đầu năm dẫn đến Chênh lệch giảm đánh giá các tài sản tài chính FVTPL Quý 1 năm 2020 tăng rất lớn với giá trị tăng là 322.380.875.772 đồng so với Quý 1 năm 2019.
- Quy mô giao dịch của thị trường giảm sút, Doanh thu nghiệp vụ môi giới giảm ở mức 20%, tương ứng với giá trị giảm 30.770.304.564 đồng, trong khi đó chi phí nghiệp vụ môi giới giảm tương ứng với giá trị là 7.865.358.861 đồng.

44. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý 1 năm 2020 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động hợp nhất Quý 1 năm 2020 của Công ty yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2020.

Bà Nguyễn Thị Hải Anh	Bà Hoàng Thị Minh Thủy	Ông Nguyễn Hồng Nam
Người lập biểu	Kế toán Trưởng	Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 29 tháng 04 năm 2020