



# **Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI**

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

# Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tình hình tài chính riêng	6 - 11
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	12 - 14
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	15 - 18
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng	19 - 20
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	21 - 83



# Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam, Giấy phép Thành lập công ty cổ phần số 3041/GP-UB do Ủy 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 05 tháng 4 năm 2000 và các văn bản sửa đổi khác.

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. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 6.029.456.130.000 VND theo giấy phép điều chỉnh số 20/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, có hiệu lực kể từ ngày 08 tháng 5 năm 2020.

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 12 năm 2020, Công ty có các chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Hải Phòng và các phòng giao dịch tại Thành phố Hồ Chí Minh và Hà Nội.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp, một (01) công ty con sở hữu gián tiếp và một (01) công ty liên kết.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày được bầu</u>
Ông Nguyễn Duy Hưng	Chủ tịch	Được bầu lại ngày 27 tháng 6 năm 2020
Ông Nguyễn Hồng Nam	Ủy viên	Được bầu lại ngày 25 tháng 4 năm 2019
Ông Ngô Văn Điềm	Ủy viên	Được bầu lại ngày 21 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Duy Khánh	Ủy viên	Được bầu lại ngày 27 tháng 6 năm 2020
Ông Hironoki Oka	Ủy viên	Được bầu lại ngày 27 tháng 6 năm 2020
Ông Phạm Viết Muôn	Ủy viên	Được bầu lại ngày 25 tháng 4 năm 2019

### BAN KIỂM SOÁT VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên Ban Kiểm soát và Ủy ban Kiểm toán của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày được bầu</u>
Ông Nguyễn Văn Khải	Trưởng ban	Được bầu lại ngày 25 tháng 4 năm 2016
Ông Đặng Phong Lưu	Thành viên	Được bầu lại ngày 23 tháng 4 năm 2015
Bà Lê Cẩm Bình	Thành viên	Được bầu lại ngày 20 tháng 4 năm 2018

Theo Nghị quyết số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 6 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) đã thông qua việc thay đổi cơ cấu quản lý tổ chức Công ty theo mô hình hoạt động có Ủy ban Kiểm toán thuộc Hội đồng Quản trị và không còn Ban Kiểm soát. ĐHĐCĐ đã miễn nhiệm toàn bộ thành viên Ban Kiểm soát từ ngày 27 tháng 6 năm 2020.

Theo Nghị quyết số 11/2020/NQ-HĐQT ngày 09 tháng 10 năm 2020, Hội đồng quản trị đã quyết định bổ nhiệm các thành viên của Ủy ban Kiểm toán gồm có:

# Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

### BAN KIỂM SOÁT VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN (tiếp theo)

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày được bầu</u>
Ông Ngô Văn Điềm	Trưởng Ủy ban	Được bầu ngày 09 tháng 10 năm 2020
Ông Phạm Việt Muôn	Thành viên	Được bầu ngày 09 tháng 10 năm 2020

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng này như sau:

<u>Họ tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm</u>
Ông Nguyễn Duy Hưng	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2020
Ông Nguyễn Hồng Nam	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2020

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng này là Ông Nguyễn Duy Hưng, chức danh Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

Ông Nguyễn Hồng Nam – Tổng Giám đốc được ông Nguyễn Duy Hưng ủy quyền ký báo cáo tài chính riêng kèm theo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo Giấy Ủy quyền số 09/2020/UQ-SSI của Chủ tịch HĐQT ngày 01 tháng 8 năm 2020.

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Ông Nguyễn Hồng Nam  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

Số tham chiếu: 60755007/22067128

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông  
Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI (“Công ty”), được lập ngày 26 tháng 3 năm 2021 và được trình bày từ trang 6 đến trang 83, bao gồm báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Đặng Phương Hà  
Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2400-2018-004-1

Trần Thị Thu Hiền  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 2487-2018-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>28.777.742.441.510</b>	<b>22.005.111.571.256</b>
<b>110</b>	<b>I. Tài sản tài chính</b>		<b>28.628.839.479.030</b>	<b>21.971.190.412.584</b>
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	172.024.126.548	841.451.737.371
111.1	1.1. Tiền		71.777.591.696	91.451.737.371
111.2	1.2. Các khoản tương đương tiền		100.246.534.852	750.000.000.000
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	7.1	13.207.913.490.501	4.263.610.960.357
113	3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	7.3	5.580.140.896.543	10.712.429.740.057
114	4. Các khoản cho vay	7.4	9.226.158.205.627	5.359.342.228.084
115	5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	7.2	183.281.373.318	758.196.865.504
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	8	(48.240.749.680)	(41.167.505.065)
117	7. Các khoản phải thu		386.392.925.745	338.942.187.287
117.1	7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	9	304.395.057.166	318.467.747.950
117.2	7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	9	81.997.868.579	20.474.439.337
117.4	7.2.1. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		81.997.868.579	20.474.439.337
118	8. Trả trước cho người bán	9	198.769.776.297	9.247.337.843
119	9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	9	21.849.849.036	35.359.191.164
122	10. Các khoản phải thu khác	9	1.926.127.178	2.051.563.026
129	11. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	9	(301.376.542.083)	(308.273.893.044)
<b>130</b>	<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>10</b>	<b>148.902.962.480</b>	<b>33.921.158.672</b>
131	1. Tạm ứng		8.975.788.912	8.187.814.975
132	2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ		757.153.145	1.265.969.684
133	3. Chi phí trả trước ngắn hạn		24.668.168.222	19.932.511.086
134	4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		1.984.430.500	860.194.960
137	5. Tài sản ngắn hạn khác		112.517.421.701	3.674.667.967



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>6.651.280.075.902</b>	<b>4.675.359.295.085</b>
<b>210</b>	<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>		<b>6.381.219.769.743</b>	<b>4.377.542.547.760</b>
212	1. Các khoản đầu tư dài hạn	11	6.381.219.769.743	4.377.542.547.760
212.1	1.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.464.741.128.665	3.444.540.512.534
212.2	1.2. Đầu tư vào công ty con		304.400.000.000	304.400.000.000
212.3	1.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		612.078.641.078	628.602.035.226
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>145.071.018.612</b>	<b>145.897.339.464</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	98.220.558.030	96.560.532.972
222	1.1. Nguyên giá		226.934.252.018	204.776.386.865
223a	1.2. Giá trị hao mòn lũy kế		(128.713.693.988)	(108.215.853.893)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	46.850.460.582	49.336.806.492
228	2.1. Nguyên giá		134.814.862.557	126.220.482.032
229a	2.2. Giá trị hao mòn lũy kế		(87.964.401.975)	(76.883.675.540)
<b>240</b>	<b>III. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>14</b>	<b>43.076.046.646</b>	<b>29.450.054.289</b>
<b>250</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>81.913.240.901</b>	<b>122.469.353.572</b>
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	15	17.452.595.615	28.125.461.156
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	16	25.236.802.483	36.613.184.890
253	3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	17	4.223.842.803	22.730.707.526
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
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>35.429.022.517.412</b>	<b>26.680.470.866.341</b>

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>25.838.154.859.552</b>	<b>17.576.710.676.258</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>		<b>25.813.201.997.791</b>	<b>16.390.787.928.499</b>
311	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	20	23.351.486.249.171	15.550.226.155.457
312	1.1. Vay ngắn hạn		23.351.486.249.171	15.550.226.155.457
315	2. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn – Cấu phần nợ	21	1.146.531.254.012	-
318	3. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	22	217.446.795.784	30.254.764.400
320	4. Phải trả người bán ngắn hạn	23	30.299.773.634	28.222.324.569
321	5. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		3.702.194.419	5.121.736.077
322	6. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	24	109.918.854.129	51.644.323.962
323	7. Phải trả người lao động		22.436.917.010	24.345.950.059
324	8. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		7.522.947	188.706.947
325	9. Chi phí phải trả ngắn hạn	25	81.992.339.675	94.201.485.407
327	10. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		81.615.385	10.000.000
329	11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	26	620.670.946.861	343.612.835.873
331	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		228.627.534.764	262.959.645.748
<b>340</b>	<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>		<b>24.952.861.761</b>	<b>1.185.922.747.759</b>
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		1.800.000.000	-
356	3. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	17	23.152.861.761	79.984.801.589
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>9.590.867.657.860</b>	<b>9.103.760.190.083</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>27</b>	<b>9.590.867.657.860</b>	<b>9.103.760.190.083</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		6.138.044.019.034	5.224.760.213.535
411.1	1.1. Vốn góp của chủ sở hữu		6.029.456.130.000	5.100.636.840.000
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông		6.029.456.130.000	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		(34.661.962.785)	(19.126.478.284)
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	40	(3.793.033.106)	260.974.419.033
414	3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		519.187.344.649	474.303.674.335
415	4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		434.679.749.965	389.796.079.651
417	5. Lợi nhuận chưa phân phối	27.1	2.502.749.577.318	2.753.925.803.529
417.1	5.1 Lợi nhuận đã thực hiện		2.493.351.850.208	3.008.744.489.379
417.2	5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		9.397.727.110	(254.818.685.850)
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>35.429.022.517.412</b>	<b>26.680.470.866.341</b>

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (CTCK) VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
004	Nợ khó đòi đã xử lý (VND)		4.158.365.047	3.769.847.570
006	Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)	27.3	599.014.915	508.054.676
007	Cổ phiếu quỹ (số lượng)	27.3	3.930.698	2.009.008
008	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của CTCK (VND)	28.1	925.344.020.000	982.788.000.000
009	Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch của CTCK (VND)	28.2	10.481.380.000	10.480.260.000
010	Tài sản tài chính chờ về của CTCK (VND)	28.3	19.521.900.000	2.370.800.000
012	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của CTCK (VND)	28.4	5.715.090.030.000	4.689.605.260.000
013	Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK (VND)		290.000	60.000
014	Chứng quyền (số lượng)		79.533.420	6.440.710
	<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>			
021	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Nhà đầu tư (VND)	28.5	56.041.719.348.000	47.970.765.433.700
021.1	Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		46.235.417.609.100	40.264.432.904.400
021.2	Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		637.211.680.000	609.448.260.000
021.3	Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		7.585.201.590.000	6.311.732.090.000
021.4	Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		292.252.970.000	457.518.280.000
021.5	Tài sản tài chính chờ thanh toán		1.291.635.498.900	327.633.899.300

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (tiếp theo)</b>			
022	Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	28.6	625.891.680.000	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		573.756.680.000	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 tỏa, tạm giữ		145.000.000	145.000.000
023	Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	28.7	1.232.619.088.600	278.568.854.100
024b	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Nhà đầu tư	28.8	51.572.580.000	35.217.990.000
025	Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	28.9	38.864.880.000	97.275.710.000
026	Tiền gửi của khách hàng		4.812.384.222.934	2.531.793.630.697
027	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	28.10	4.372.810.873.724	2.065.881.233.987
027.1	Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	28.10	407.563.136.036	415.120.594.227
028	Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	28.10	19.711.153.662	3.790.098.239
030	Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	28.11	12.299.059.512	47.001.704.244
031	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	28.12	4.780.374.009.760	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		4.203.647.551.737	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		576.726.458.023	494.949.922.368

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (tiếp theo)</b>			
032	Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	28.13	95.000	46.112.406.060
035	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	28.14	12.298.964.512	889.298.184

  
 Bà Nguyễn Thị Hải Anh  
 Người lập

  
 Bà Hoàng Thị Minh Thủy  
 Kế toán Trưởng

  
  
 Ông Nguyễn Hồng Nam  
 Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>			
01	1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		1.748.419.158.047	692.477.449.231
01.1	1.1. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	29.1	663.670.793.816	341.846.976.362
01.2	1.2. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL		673.995.363.859	242.392.546.814
01.3	1.3. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	29.4	394.322.418.864	82.260.656.777
01.4	1.4. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	29.3	16.430.581.508	25.977.269.278
02	2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	29.4	847.763.707.998	990.887.512.226
03	3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	29.4	525.089.898.914	677.893.533.729
04	4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	29.4	232.761.214.148	29.806.057.516
06	5. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		798.948.048.958	582.408.229.457
07	6. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		32.749.530.273	28.835.160.883
08	7. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		6.657.294.320	6.958.978.813
09	8. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		36.844.664.402	33.598.654.678
10	9. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		54.335.094.105	59.178.614.910
11	10. Thu nhập hoạt động khác	31	16.058.834.267	27.007.296.081
<b>20</b>	<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>4.299.627.445.432</b>	<b>3.129.051.487.524</b>
	<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>			
21	1. Lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL		995.174.214.905	377.264.798.033
21.1	1.1. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	29.1	536.472.628.541	128.933.416.468
21.2	1.2. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL		399.234.490.177	231.362.091.601
21.3	1.3. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		2.992.990.085	2.045.881.138
21.4	1.4. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	29.3	56.474.106.102	14.923.408.826
23	2. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS khi phân loại lại		13.351.221.324	93.932.433
24	3. 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	30	444.411.131	11.501.372.858
26	4. Chi phí hoạt động tự doanh	34	28.969.000.575	16.642.976.480
27	5. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	32	625.814.988.058	555.493.733.108
28	6. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	32	8.317.086.067	15.040.853.528
29	7. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	32	18.976.542.088	21.502.445.834
30	8. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	32	32.491.874.038	27.540.046.739
31	9. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	32	39.681.162.483	17.492.136.941
32	10. Chi phí hoạt động khác	32, 33	95.850.878.060	86.137.379.085
<b>40</b>	<b>Cộng chi phí hoạt động</b>		<b>1.859.071.378.729</b>	<b>1.128.709.675.039</b>

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
41	1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		28.592.981.672	290.571.517
42	2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định		47.731.573.684	17.654.459.255
43	3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết		13.841.583.352	-
44	4. Doanh thu khác về đầu tư		132.857.759.580	3.456.980.508
50	<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>35</b>	<b>223.023.898.288</b>	<b>21.402.011.280</b>
	<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>			
51	1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		12.262.818.037	19.478.014.564
52	2. Chi phí lãi vay		829.431.323.089	804.176.964.572
55	3. Chi phí tài chính khác		95.254.840.329	14.832.880.334
60	<b>Cộng chi phí tài chính</b>	<b>36</b>	<b>936.948.981.455</b>	<b>838.487.859.470</b>
62	<b>V. CHI PHÍ QUẢN LÝ</b>	<b>37</b>	<b>166.785.815.908</b>	<b>176.627.097.131</b>
70	<b>VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>1.559.845.167.628</b>	<b>1.006.628.867.164</b>
	<b>VII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>			
71	Thu nhập khác		5.266.953.351	7.007.533.961
72	Chi phí khác		178.063.632	119.968.994
80	<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>	<b>38</b>	<b>5.088.889.719</b>	<b>6.887.564.967</b>
90	<b>VIII. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>1.564.934.057.347</b>	<b>1.013.516.432.131</b>
91	Lợi nhuận đã thực hiện		1.285.658.841.090	1.008.091.988.388
92	Lợi nhuận chưa thực hiện		279.275.216.257	5.424.443.743
100	<b>IX. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (TNDN)</b>	<b>39</b>	<b>298.320.507.930</b>	<b>188.653.956.326</b>
100.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành	39.1	264.754.839.912	167.715.814.551
100.2	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	39.2	33.565.668.018	20.938.141.775
200	<b>X. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>1.266.613.549.417</b>	<b>824.862.475.805</b>

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
300	<b>XI. THU NHẬP/(LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>			
301	1. (Lỗ)/lãi từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS	40,41	(264.767.452.139)	24.847.294.895
400	<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>		<b>(264.767.452.139)</b>	<b>24.847.294.895</b>

  
Bà Nguyễn Thị Hải Anh  
Người lập

  
Bà Hoàng Thị Minh Thủy  
Kế toán Trưởng

  
  
Ông Nguyễn Hồng Nam  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế TNDN</b>		<b>1.564.934.057.347</b>	<b>1.013.516.432.131</b>
02	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>		<b>(874.929.134.449)</b>	<b>(643.169.246.375)</b>
03	Khấu hao TSCĐ		44.009.117.569	34.244.519.974
04	Các khoản dự phòng		621.466.516	11.018.850.000
05	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(44.557.867.169)	16.659.871.922
06	Chi phí lãi vay		829.431.323.088	804.176.964.572
07	Lãi từ hoạt động đầu tư		(780.173.851.854)	(732.435.636.837)
08	Dự thu tiền lãi		(924.259.322.599)	(776.833.816.006)
10	<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>		<b>469.002.762.218</b>	<b>246.866.955.718</b>
11	Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL và lỗ đánh giá lại phải trả chứng quyền		455.708.596.279	246.285.500.427
13	(Hoàn nhập)/lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay		(57.055.385)	487.522.858
14	Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS khi phân loại lại		13.351.221.324	93.932.433
18	<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>		<b>(918.789.469.349)</b>	<b>(281.496.248.108)</b>
19	Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL và lãi đánh giá lại phải trả chứng quyền		(690.425.945.367)	(268.369.816.092)
20	Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS khi phân loại lại		(227.713.523.982)	(13.126.432.016)
21	Lãi khác		(650.000.000)	-
30	<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>240.218.215.767</b>	<b>335.717.893.366</b>
31	Tăng tài sản tài chính FVTPL		(8.115.985.740.512)	(753.021.172.967)
32	(Tăng)/giảm các khoản đầu tư HTM		(555.959.399.328)	4.225.618.121.065
33	(Tăng)/giảm các khoản cho vay		(3.866.815.977.543)	607.308.957.855
34	Giảm tài sản tài chính AFS		21.534.578.342	64.376.126.795
35	Giảm/(tăng) phải thu bán các tài sản tài chính		14.072.690.784	(20.858.457.600)
37	Giảm/(tăng) phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		13.509.342.128	(16.285.734.276)
39	(Tăng)/giảm các khoản phải thu khác		(188.496.386.433)	6.303.571.012
40	Tăng các tài sản khác		(109.121.911.132)	(3.169.308.364)
41	(Giảm)/tăng chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(14.342.822.849)	1.351.144.215
42	Giảm chi phí trả trước		6.640.725.271	2.858.726.689
43	Thuế TNDN đã nộp		(234.131.825.593)	(183.628.896.382)
44	Lãi vay đã trả		(786.712.994.161)	(785.493.060.119)
45	(Giảm)/tăng phải trả cho người bán		(21.053.701.576)	12.027.587.907
46	(Giảm)/tăng các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(181.184.000)	127.088.100
47	Tăng/(giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		27.651.515.848	(547.395.842)
48	Giảm phải trả người lao động		(1.909.033.049)	(18.102.331.156)
50	Tăng/(giảm) phải trả, phải nộp khác và phải trả chứng quyền		438.495.001.705	(1.173.023.549.629)
51	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		874.359.263.291	757.372.586.750
	- Tiền lãi đã thu		862.735.893.358	757.130.554.750
	- Tiền thu khác		11.623.369.933	242.032.000
52	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(36.406.850.916)	(49.567.326.366)
60	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(12.294.636.493.956)</b>	<b>3.009.364.571.053</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
61	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		(57.126.938.433)	(66.320.630.297)
62	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		1.550.381.817	195.590.907
63	Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		(6.500.000.000.000)	(14.361.716.475.830)
64	Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		10.120.364.977.500	7.535.549.999.996
65	Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn		742.518.785.036	689.687.634.935
70	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư</b>		<b>4.307.307.205.920</b>	<b>(6.202.603.880.289)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
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		(15.535.484.501)	(10.392.739.400)
73	Tiền vay gốc		128.576.092.718.449	99.271.540.327.215
73.2	- Tiền vay khác		128.576.092.718.449	99.271.540.327.215
74	Tiền chi trả nợ gốc vay		(120.743.657.624.735)	(95.172.222.925.624)
74.3	- Tiền chi trả gốc vay khác		(120.743.657.624.735)	(95.172.222.925.624)
76	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(598.997.932.000)	(506.668.467.000)
80	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>7.317.901.677.213</b>	<b>3.582.256.195.191</b>
90	<b>(GIẢM)/TĂNG TIỀN THUẦN TRONG NĂM</b>		<b>(669.427.610.823)</b>	<b>389.016.885.955</b>
101	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU NĂM</b>	5	<b>841.451.737.371</b>	<b>452.434.851.416</b>
101.1	Tiền		91.451.737.371	152.418.413.398
101.2	Các khoản tương đương tiền		750.000.000.000	300.016.438.018
103	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM</b>	5	<b>172.024.126.548</b>	<b>841.451.737.371</b>
103.1	Tiền		71.777.591.696	91.451.737.371
103.2	Các khoản tương đương tiền		100.246.534.852	750.000.000.000

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		175.004.650.211.723	111.778.721.464.215
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(175.052.653.309.811)	(116.443.977.480.681)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		179.140.089.460.808	142.304.726.898.463
07.1	4. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD ((giảm)/tăng)		(7.557.458.194)	(195.785.169.452)
08	5. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		(173.690.555.564.960)	(136.436.782.295.947)
11	6. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(24.601.768.778)	(24.180.754.186)
14	7. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		258.519.494.358	1.146.416.738.816
15	8. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(3.347.300.472.909)	(2.880.802.190.594)
20	<b>Tăng/(giảm) tiền thuần trong năm</b>		<b>2.280.590.592.237</b>	<b>(751.662.789.366)</b>
30	<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>		<b>2.531.793.630.697</b>	<b>3.283.456.420.063</b>
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
	Trong đó: Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD		415.120.594.227	610.905.763.675
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 RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
40	III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng (40 = 20 + 30)		4.812.384.222.934	2.531.793.630.697
41	Tiền gửi ngân hàng cuối năm:		4.812.384.222.934	2.531.793.630.697
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	28.12	4.780.374.009.760	2.481.001.828.214
	Trong đó: Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD		407.563.136.036	415.120.594.227
43	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	28.10	19.711.153.662	3.790.098.239
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	28.11	12.299.059.512	47.001.704.244



Bà Nguyễn Thị Hải Anh  
Người lập



Bà Hoàng Thị Minh Thủy  
Kế toán Trưởng



Ông Nguyễn Hồng Nam  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Ngày 1 tháng 1 năm 2019	Ngày 1 tháng 1 năm 2020	Năm trước		Năm nay		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		5.235.152.952.935	5.224.760.213.535	(10.392.739.400)	-	913.283.805.499	-	5.224.760.213.535	6.138.044.019.034
1.1. Cổ phiếu phổ thông		5.100.636.840.000	5.100.636.840.000	-	-	928.819.290.000	-	5.100.636.840.000	6.029.456.130.000
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 (8.733.738.884)	113.779.095.785 (19.126.478.284)	- (10.392.739.400)	-	- (15.535.484.501)	-	113.779.095.785 (19.126.478.284)	113.779.095.785 (34.661.962.785)
1.4. Cổ phiếu quỹ									
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		409.057.165.307	474.303.674.335	65.246.509.028	-	44.883.670.314	-	474.303.674.335	519.187.344.649
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		324.549.570.623	389.796.079.651	65.246.509.028	-	44.883.670.314	-	389.796.079.651	434.679.749.965
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		236.127.124.138	260.974.419.033	97.058.372.289	(72.211.077.394)	30.309.756.224	(295.077.208.363)	260.974.419.033	(3.793.033.106)
5. Lợi nhuận chưa phân phối		2.658.626.538.419	2.753.925.803.529	1.091.028.641.913	(995.729.376.803)	1.744.480.693.474	(1.995.656.919.685)	2.753.925.803.529	2.502.749.577.318
5.1. Lợi nhuận đã thực hiện		2.917.855.477.653	3.008.744.489.379	820.781.872.421	(729.892.860.695)	1.004.130.354.457	(1.519.522.993.628)	3.008.744.489.379	2.493.351.850.208
5.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(259.228.939.234)	(254.818.685.850)	270.246.769.492	(265.836.516.108)	740.350.339.017	(476.133.926.057)	(254.818.685.850)	9.397.727.110
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>27</b>	<b>8.863.513.351.422</b>	<b>9.103.760.190.083</b>	<b>1.308.187.292.858</b>	<b>(1.067.940.454.197)</b>	<b>2.777.841.595.825</b>	<b>(2.290.734.128.048)</b>	<b>9.103.760.190.083</b>	<b>9.590.867.657.860</b>

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Ngày 1 tháng 1 năm 2019	Ngày 1 tháng 1 năm 2020	Năm trước		Năm nay		Ngày 31 tháng 12 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>II. THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC</b>									
1. Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS		236.127.124.138	260.974.419.033	97.058.372.289	(72.211.077.394)	30.309.756.224	(295.077.208.363)	260.974.419.033	(3.793.033.106)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>40</b>	<b>236.127.124.138</b>	<b>260.974.419.033</b>	<b>97.058.372.289</b>	<b>(72.211.077.394)</b>	<b>30.309.756.224</b>	<b>(295.077.208.363)</b>	<b>260.974.419.033</b>	<b>(3.793.033.106)</b>



Bà Nguyễn Thị Hải Anh  
Người lập



Bà Hoàng Thị Minh Thủy  
Kế toán Trưởng



  
Ông Nguyễn Hồng Nam  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**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 của Việt Nam, Giấy phép Thành lập công ty cổ phần số 3041/GP-UB do Ủy 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 văn bản sửa đổi khác.

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. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 6.029.456.130.000 VND theo giấy phép điều chỉnh số 20/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, có hiệu lực kể từ ngày 08 tháng 05 năm 2020.

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 12 năm 2020, Công ty có chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội, Hải Phòng 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 12 năm 2020 là: 877 người (31 tháng 12 năm 2019: 934 người).

**Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty**

*Quy mô vốn*

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 6.029.456.130.000 VND, vốn chủ sở hữu là 9.590.867.657.860 VND và tổng tài sản là 35.429.022.517.412 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 và 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

**Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty** (tiếp theo)

**Hạn chế đầu tư** (tiếp theo)

- ▶ Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (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 mười lăm phần trăm (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 mười phần trăm (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 mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh; Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (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 12 năm 2020, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Được thành lập theo</u>	<u>Ngành hoạt động</u>	<u>Vốn điều lệ</u>	<u>% sở hữu</u>
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 12 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**Công ty liên kết**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có một (01) công ty liên kết sở hữu gián tiếp được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Được thành lập theo</u>	<u>Ngành hoạt động</u>	<u>Vốn điều lệ (VND)</u>
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN (PAN)	Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0301472704 ngày 20 tháng 3 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp (đăng ký thay đổi lần thứ 21). 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

**Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng**

Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2020 của Công ty là 1.266.613.549.417 VND, tăng 54% (tương ứng mức tăng 441.751.073.612 VND) so với năm 2019, do các nguyên nhân chủ yếu sau:

- ▶ Quy mô giao dịch của thị trường tăng mạnh, doanh thu nghiệp vụ môi giới tăng ở mức 37%, tương ứng với mức tăng 216.539.819.501 VND, trong khi chi phí nghiệp vụ môi giới chỉ tăng tương ứng 13% với giá trị là 70.321.254.950 VND.
- ▶ Thị trường chứng khoán tăng mạnh vào nửa cuối năm 2020, lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) tăng 152% tương ứng với mức tăng là 1.055.941.708.816 VND so với năm 2019, trong khi lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL chỉ tăng với giá trị 617.909.416.872 VND. Lãi từ tài sản tài chính AFS tăng 681% tương ứng mức tăng 202.955.156.632 VND so với cùng kỳ.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính 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).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.2 Thông tin về báo cáo tài chính hợp nhất**

Công ty lập báo cáo tài chính riêng để phản ánh các hoạt động của riêng Công ty. Đồng thời, Công ty cũng lập báo cáo tài chính hợp nhất để phản ánh các hoạt động của Công ty và các công ty con theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng cần đọc báo cáo tài chính riêng kèm theo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất của Công ty và các công ty con.

**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 riêng tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Theo đó, báo cáo tình hình tài chính riêng, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng 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 riêng, kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và biến động vốn chủ sở hữu riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**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 tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với năm trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục “Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL”. Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với năm trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục “Chênh lệch giảm 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**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 năm 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 riêng. 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 riêng 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".

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**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 riêng. 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 riêng 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.

Chênh lệch do đánh giá lại tài sản tài chính AFS theo giá trị hợp lý so với năm trước được thể hiện trên khoản mục "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS" thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

2-C...  
 Y  
 JU HA  
 JUN  
 M  
 CHI



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**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 chính 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 vào Khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" thuộc Vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.9 Các khoản đầu tư tài sản tài chính dài hạn**

*Đầu tư vào các công ty con*

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính riêng của Công ty. Cổ tức được chia từ lợi nhuận sau thuế của các công ty con được ghi nhận là thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty con được lập riêng cho từng khoản đầu tư có tổn thất, và được xem xét vào cuối năm tài chính. Công ty thực hiện trích lập dự phòng các khoản đầu tư vào công ty con nếu khoản đầu tư bị tổn thất do các công ty con bị lỗ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

*Đầu tư vào các công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính riêng của Công ty. Cổ tức được chia từ lợi nhuận sau thuế của các công ty liên kết được ghi nhận là thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập riêng cho từng khoản đầu tư có tổn thất, và được xem xét vào cuối năm tài chính. Công ty thực hiện trích lập dự phòng các khoản đầu tư vào công ty liên kết nếu khoản đầu tư bị tổn thất do các công ty liên kết bị lỗ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

Trong năm, 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 riêng 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 riêng 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" và "Chi phí hoạt động khác" trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.11 Các khoản phải thu (tiếp theo)**

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 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 8 năm 2019 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
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 riêng 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 riêng.

**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 riêng 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 riêng.

**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 tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình khác	2 - 5 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.15 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 riêng theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

**4.16 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 riêng 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;
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng; và
- ▶ Chi phí gia hạn dịch vụ, bảo trì, bảo hành các phần mềm.

**4.17 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 riêng. 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 riêng. 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 riêng trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

**4.18 Các khoản vay và phát hành trái phiếu không chuyển đổi**

Các khoản vay và trái phiếu không chuyển đổi được phát hành bởi Công ty được công bố và trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

**4.19 Trái phiếu chuyển đổi**

Trái phiếu chuyển đổi, mà có thể được chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu phổ thông cố định, được phân chia thành nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu theo điều khoản hợp đồng.

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.

811802  
 CÔNG TY  
 NHIỆM VỤ  
 KT & Y  
 VIỆT NAM  
 TP. HỒ C

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

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

*Phải trả chứng quyền*

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 chứng khoán cơ sở từ tổ chức phát hành chứng quyền đó 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. Cuối năm, 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 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").

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

Công ty theo dõi chi tiết chứng khoán phòng ngừa rủi ro cho chứng quyền có bảo đảm. Cuối năm, 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.

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

Các khoản phải trả khác 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 Lợi ích của nhân viên**

**4.21.1 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 sẽ phải 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.

**4.21.2 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.

**4.21.3 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.22 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 năm tài chính, 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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

**4.23 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.

**4.24 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.24 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

*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 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.

**4.25 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.

**4.26 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.

**4.27 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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 năm tài chính.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng 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.

8118  
 ĐÔNG  
 HIỆM H  
 T & Y  
 T NA  
 ? HỒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.27 Thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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 năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng 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.

**4.28 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 năm tài chính 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 các khoản khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục tài sản tài chính 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 năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty ngoài các khoản đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**4.28 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

*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:

	<u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>	<u>Mức trích lập tối đa</u>
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.

**4.29 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.

**4.30 Các khoản mục không có số dư**

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, 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**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền	71.777.591.696	91.451.737.371
- Tiền mặt tại quỹ	1.440.040.129	181.268.531
- Tiền gửi ngân hàng	70.337.551.567	91.270.468.840
Các khoản tương đương tiền	100.246.534.852	750.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	100.246.534.852	750.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>172.024.126.548</b>	<b>841.451.737.371</b>

Trong số các khoản tương đương tiền tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, có 100.000.000.000 VND được dùng để đảm bảo thanh toán cho chứng quyền của Công ty phát hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**6. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG NĂM**

	<i>Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm (đơn vị)</i>	<i>Giá trị giao dịch thực hiện trong năm (VND)</i>
<b>a. Của Công ty</b>	<b>1.048.063.784</b>	<b>160.562.587.330.717</b>
- Cổ phiếu	433.562.076	12.294.701.615.521
- Trái phiếu	465.340.856	129.056.721.430.923
- Chứng khoán khác	149.160.852	19.211.164.284.273
<b>b. Của nhà đầu tư</b>	<b>20.339.274.504</b>	<b>849.165.380.917.561</b>
- Cổ phiếu	19.775.837.851	419.196.549.053.985
- Trái phiếu	19.106.000	2.055.264.967.636
- Chứng khoán khác	544.330.653	427.913.566.895.940
<b>Tổng cộng</b>	<b>21.387.338.288</b>	<b>1.009.727.968.248.278</b>

**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 số 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 (tài sản tài chính FVTPL, tài sản tài chính AFS) hoặc giá trị phân bổ (các khoản đầu tư HTM, các khoản cho vay).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**7.1 Tài sản tài chính FVTPL**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>Cổ phiếu và chứng khoán khác niêm yết (1)</b>	<b>1.482.733.518.173</b>	<b>1.509.951.923.480</b>	<b>1.623.567.774.767</b>	<b>1.395.651.230.940</b>
HPG	95.660.359.949	103.497.375.450	178.647.180.878	182.628.981.000
FPT	73.847.343.900	79.197.605.100	159.446.563.013	178.218.144.500
ELC	87.623.952.599	37.700.687.290	191.015.095.516	52.902.913.180
PLX	88.242.019.220	93.835.942.200	370.076.019.330	341.475.456.000
TDM	62.363.706.603	59.603.855.000	57.128.699.880	46.585.619.000
MWG	32.119.701.765	32.753.739.700	2.769.525.621	2.707.386.000
OPC	169.857.155.480	203.169.116.500	163.914.646.949	157.071.600.000
Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	873.019.278.657	900.193.602.240	500.570.043.580	434.061.131.260
<b>Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền</b>	<b>497.988.719.529</b>	<b>525.040.743.600</b>	<b>147.825.259.973</b>	<b>148.166.359.500</b>
HPG	119.366.528.685	129.145.682.100	18.404.132.189	18.814.335.000
FPT	23.445.299.072	25.143.917.700	25.783.439.996	28.818.914.300
VHM	73.445.353.414	78.661.550.000	15.560.689.439	15.196.160.000
MBB	40.205.038.732	41.310.001.000	24.218.098.386	23.022.979.200
STB	56.953.396.377	59.450.144.000	-	-
Cổ phiếu khác	184.573.103.249	191.329.448.800	63.858.899.963	62.313.971.000
<b>Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ (CCQ) chưa niêm yết</b>	<b>54.082.228.373</b>	<b>34.525.310.285</b>	<b>399.114.275.313</b>	<b>386.642.357.221</b>
CCQ SSIBF	-	-	40.000.000.000	47.085.000.000
Cổ phiếu chưa niêm yết khác	54.082.228.373	34.525.310.285	359.114.275.313	339.557.357.221
<b>Trái phiếu chưa niêm yết (2)</b>	<b>2.274.447.114.683</b>	<b>2.274.447.114.683</b>	<b>791.847.533.546</b>	<b>791.847.533.546</b>
<b>Chứng chỉ tiền gửi (3)</b>	<b>8.863.948.398.453</b>	<b>8.863.948.398.453</b>	<b>1.541.303.479.150</b>	<b>1.541.303.479.150</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.173.199.979.211</b>	<b>13.207.913.490.501</b>	<b>4.503.658.322.749</b>	<b>4.263.610.960.357</b>

- (1) Trong số cổ phiếu niêm yết thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, có 1.800.000 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 18.000.000.000 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 thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 có 6.500 trái phiếu có giá trị mệnh giá là 2.000.000.000.000 VND được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.
- (3) Trong số Chứng chỉ tiền gửi thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 có 336 chứng chỉ tiền gửi có giá trị mệnh giá là 8.750.000.000.000 VND được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**7.2 Tài sản tài chính AFS**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	-	-	<b>251.088.814.728</b>	<b>591.104.213.600</b>
HAH	-	-	26.089.965.620	11.392.969.200
Cổ phiếu niêm yết khác	-	-	224.998.849.108	579.711.244.400
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>	<b>188.022.664.703</b>	<b>183.281.373.318</b>	<b>175.191.146.904</b>	<b>167.092.651.904</b>
CTCP PAN Farm	53.408.921.300	53.408.921.300	53.408.921.300	53.408.921.300
CTCP ConCung	55.073.516.809	55.073.516.809	42.241.999.000	42.241.999.000
Cổ phiếu chưa niêm yết khác	79.540.226.594	74.798.935.209	79.540.226.604	71.441.731.604
<b>Tổng cộng</b>	<b>188.022.664.703</b>	<b>183.281.373.318</b>	<b>426.279.961.632</b>	<b>758.196.865.504</b>

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

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm	<u>5.580.140.896.543</u>	<u>10.712.429.740.057</u>

Trong số tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, có 5.200.000.000.000 VND được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Công ty và 292.550.000.000 VND được dùng để đảm bảo thanh toán cho chứng quyền của Công ty phát hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

**7.4 Các khoản cho vay**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý (4)	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý (4)
Cho vay hoạt động ký quỹ (1)	9.012.433.408.635	8.982.336.808.955	5.285.813.165.409	5.255.659.510.344
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng (2)	213.422.988.773	213.422.988.773	49.029.062.675	49.029.062.675
Các khoản khác (3)	301.808.219	301.808.219	24.500.000.000	24.500.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.226.158.205.627</b>	<b>9.196.061.605.947</b>	<b>5.359.342.228.084</b>	<b>5.329.188.573.019</b>

- (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 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019, giá trị mệnh giá của chứng khoán làm tài sản cầm cố cho các khoản cho vay giao dịch ký quỹ lần lượt là 8.842.174.140.000 VND và 6.038.522.587.000 VND, giá trị thị trường của chứng khoán làm tài sản cầm cố cho các khoản cho vay giao dịch ký quỹ lần lượt là 27.102.717.665.700 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 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Đơn vị tính: VND

Các loại tài sản tài chính	Số cuối năm				Số đầu năm			
	Giá mua/Giá gốc	Chênh lệch đánh giá		Giá trị đánh giá lại	Giá mua/Giá gốc	Chênh lệch đánh giá		Giá trị đánh giá lại
		Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
<b>FVTPL</b>	<b>13.173.199.979.211</b>	<b>120.030.830.343</b>	<b>(85.317.319.053)</b>	<b>13.207.913.490.501</b>	<b>4.503.658.322.749</b>	<b>34.102.995.339</b>	<b>(274.150.357.731)</b>	<b>4.263.610.960.357</b>
Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết	1.482.733.518.173	92.770.039.976	(65.551.634.669)	1.509.951.923.480	1.623.567.774.767	23.299.629.645	(251.216.173.472)	1.395.651.230.940
Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền	497.988.719.529	27.260.790.367	(208.766.296)	525.040.743.600	147.825.259.973	3.718.365.694	(3.377.266.167)	148.166.359.500
Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ chưa niêm yết	54.082.228.373	-	(19.556.918.088)	34.525.310.285	399.114.275.313	7.085.000.000	(19.556.918.092)	386.642.357.221
Trái phiếu chưa niêm yết	2.274.447.114.683	-	-	2.274.447.114.683	791.847.533.546	-	-	791.847.533.546
Chứng chỉ tiền gửi	8.863.948.398.453	-	-	8.863.948.398.453	1.541.303.479.150	-	-	1.541.303.479.150
<b>AFS</b>	<b>188.022.664.703</b>	<b>-</b>	<b>(4.741.291.385)</b>	<b>183.281.373.318</b>	<b>426.279.961.632</b>	<b>354.712.424.223</b>	<b>(22.795.520.351)</b>	<b>758.196.865.504</b>
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	251.088.814.728	354.712.424.223	(14.697.025.351)	591.104.213.600
Cổ phiếu chưa niêm yết	188.022.664.703	-	(4.741.291.385)	183.281.373.318	175.191.146.904	-	(8.098.495.000)	167.092.651.904
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.361.222.643.914</b>	<b>120.030.830.343</b>	<b>(90.058.610.438)</b>	<b>13.391.194.863.819</b>	<b>4.929.938.284.381</b>	<b>388.815.419.562</b>	<b>(296.945.878.082)</b>	<b>5.021.807.825.861</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	(30.096.599.680)	(30.153.655.065)
Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	(18.144.150.000)	(11.013.850.000)
<b>Tổng cộng</b>	<b>(48.240.749.680)</b>	<b>(41.167.505.065)</b>

**9. CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính	304.395.057.166	318.467.747.950
<i>Trong đó các khoản phải thu về bán các tài sản tài chính không có khả năng thu hồi</i>	290.268.582.666	296.897.416.150
2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	81.997.868.579	20.474.439.337
3. Trả trước cho người bán	198.769.776.297	9.247.337.843
4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	21.849.849.036	35.359.191.164
<i>Trong đó phải thu khó đòi các dịch vụ CTCK cung cấp</i>	11.232.959.417	10.992.959.417
5. Các khoản phải thu khác	1.926.127.178	2.051.563.026
<i>Trong đó phải thu khác khó đòi</i>	-	388.517.477
6. Dự phòng phải thu khó đòi	(301.376.542.083)	(308.273.893.044)
<b>Tổng cộng</b>	<b>307.562.136.173</b>	<b>77.326.386.276</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**9. CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH KHÁC (tiếp theo)**

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

Đơn vị tính: VND

	Giá trị phải thu khó đòi cuối năm	Số dự phòng đầu năm	Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập/xử lý nợ trong năm	Số dự phòng cuối năm	Giá trị phải thu khó đòi đầu năm
Dự phòng phải thu bán các tài sản tài chính khó đòi	290.268.582.666	296.897.416.150	-	(6.628.833.484)	290.268.582.666	296.897.416.150
- Công ty TNHH TMXD Phúc Bảo Minh	290.268.582.666	296.897.416.150	-	(6.628.833.484)	290.268.582.666	296.897.416.150
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp khó đòi	11.232.959.417	10.987.959.417	120.000.000	-	11.107.959.417	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
- Công ty cổ phần tập đoàn Dabaco Việt Nam (DBC)	240.000.000	-	120.000.000	-	120.000.000	-
- 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
- Tiền bán tài sản	-	309.521.422	-	(309.521.422)	-	309.521.422
- Phải thu khác	-	78.996.055	-	(78.996.055)	-	78.996.055
<b>Tổng cộng</b>	<b>301.501.542.083</b>	<b>308.273.893.044</b>	<b>120.000.000</b>	<b>(7.017.350.961)</b>	<b>301.376.542.083</b>	<b>308.278.893.044</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	8.975.788.912	8.187.814.975
Vật tư văn phòng, công cụ dụng cụ	757.153.145	1.265.969.684
Chi phí trả trước ngắn hạn	24.668.168.222	19.932.511.086
- Chi phí trả trước mua công cụ, vật liệu văn phòng	519.052.110	932.251.405
- Chi phí trả trước dịch vụ	24.149.116.112	19.000.259.681
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.984.430.500	860.194.960
Tài sản ngắn hạn khác	112.517.421.701	3.674.667.967
- Tiền gửi ký quỹ phái sinh của Công ty	111.567.248.001	2.559.929.467
- Khác	950.173.700	1.114.738.500
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>148.902.962.480</u></b>	<b><u>33.921.158.672</u></b>

**11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN**

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1)	5.464.741.128.665	3.444.540.512.534
- Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 1 năm	2.000.415.894.298	-
- Trái phiếu nắm giữ đến ngày đáo hạn	3.464.325.234.367	3.444.540.512.534
Đầu tư vào công ty con	304.400.000.000	304.400.000.000
- Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	30.000.000.000	30.000.000.000
- Quỹ Đầu tư Thành viên SSI	274.400.000.000	274.400.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (2)	612.078.641.078	628.602.035.226
- Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN (PAN)	612.078.641.078	628.602.035.226
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>6.381.219.769.743</u></b>	<b><u>4.377.542.547.760</u></b>

(1) Tại ngày 31 tháng 12 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 3.400.000.000.000 VND và 2.000.000.000.000 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 12 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá</b>				
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	181.494.262.176	21.616.657.300	1.665.467.389	204.776.386.865
Tăng trong năm	22.189.775.273	9.291.580.000	527.104.800	32.008.460.073
<i>Mua trong năm</i>	22.189.775.273	9.291.580.000	527.104.800	32.008.460.073
Giảm trong năm	(5.253.205.020)	(4.354.764.000)	(242.625.900)	(9.850.594.920)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(4.994.408.035)	(4.354.764.000)	(242.625.900)	(9.591.797.935)
<i>Giảm khác</i>	(258.796.985)	-	-	(258.796.985)
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	198.430.832.429	26.553.473.300	1.949.946.289	226.934.252.018
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	94.937.311.048	12.708.726.433	569.816.412	108.215.853.893
Tăng trong năm	26.625.303.755	1.873.598.290	459.563.514	28.958.465.559
<i>Hao mòn trong năm</i>	26.625.303.755	1.873.598.290	459.563.514	28.958.465.559
Giảm trong năm	(5.115.179.964)	(3.292.440.396)	(53.005.104)	(8.460.625.464)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(4.994.408.035)	(3.292.440.396)	(53.005.104)	(8.339.853.535)
<i>Giảm khác</i>	(120.771.929)	-	-	(120.771.929)
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	116.447.434.839	11.289.884.327	976.374.822	128.713.693.988
<b>Giá trị còn lại</b>				
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 12 năm 2020	81.983.397.590	15.263.588.973	973.571.467	98.220.558.030

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

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hao mòn hết nhưng vẫn còn sử dụng	63.283.631.470	66.236.071.692



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>		
	<i>Phần mềm</i>	<i>Tài sản vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	116.323.221.690	9.897.260.342	126.220.482.032
Tăng trong năm	12.643.278.029	41.800.000	12.685.078.029
<i>Mua mới</i>	12.384.481.044	41.800.000	12.426.281.044
<i>Tăng khác</i>	258.796.985	-	258.796.985
Giảm trong năm	(2.745.266.704)	(1.345.430.800)	(4.090.697.504)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(2.745.266.704)	(1.345.430.800)	(4.090.697.504)
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	126.221.233.015	8.593.629.542	134.814.862.557
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	69.416.884.770	7.466.790.770	76.883.675.540
Tăng trong năm	14.434.643.813	736.780.126	15.171.423.939
<i>Hao mòn trong năm</i>	14.313.871.884	736.780.126	15.050.652.010
<i>Tăng khác</i>	120.771.929	-	120.771.929
Giảm trong năm	(2.745.266.704)	(1.345.430.800)	(4.090.697.504)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(2.745.266.704)	(1.345.430.800)	(4.090.697.504)
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	81.106.261.879	6.858.140.096	87.964.401.975
<b>Giá trị còn lại</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2020	46.906.336.920	2.430.469.572	49.336.806.492
Ngày 31 tháng 12 năm 2020	45.114.971.136	1.735.489.446	46.850.460.582

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

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Nguyên giá TSCĐ vô hình đã hao mòn hết nhưng vẫn còn sử dụng	55.214.612.161	58.497.735.726

**14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Chi phí phát triển phần mềm	16.491.752.828	3.275.760.471
Chi phí xây dựng cơ bản khác	26.584.293.818	26.174.293.818
<b>Tổng cộng</b>	<b>43.076.046.646</b>	<b>29.450.054.289</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**15. CẦM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ, đặt cọc của Công ty	<u>17.452.595.615</u>	<u>28.125.461.156</u>

Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn chủ yếu là tiền đặt cọc thuê văn phòng của Công ty.

**16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước dịch vụ và công cụ dài hạn	<u>25.236.802.483</u>	<u>36.613.184.890</u>

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

**17. TÀI SẢN/PHẢI TRẢ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI**

Tài sản/phải trả thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ/tính thuế của các khoản mục sau đây:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i></b>		
Dự phòng chứng khoán chưa niêm yết trong năm tạm thời không được khấu trừ thuế	1.426.060.000	-
Dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn thanh toán tạm thời chịu thuế	-	17.813.844.969
Dự phòng giảm giá trị các khoản cho vay tạm thời không được khấu trừ thuế	23.798.599	319.221.853
Chi phí tạm thời chịu thuế phát sinh	<u>2.773.984.204</u>	<u>4.597.640.704</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>4.223.842.803</u></b>	<b><u>22.730.707.526</u></b>
<b><i>Phải trả thuế TNDN hoãn lại</i></b>		
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá tăng tài sản tài chính FVTPL	24.006.166.069	6.820.599.067
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá lại tài sản tài chính AFS	(948.258.278)	70.942.484.845
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá giảm phải trả chứng quyền đang lưu hành	<u>94.953.970</u>	<u>2.221.717.677</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>23.152.861.761</u></b>	<b><u>79.984.801.589</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

Tiền nợ 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 nợ Quỹ hỗ trợ thanh toán như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nợ ban đầu	6.087.814.535	6.087.814.535
Tiền nợ bổ sung	7.872.720.527	7.872.720.527
Tiền lãi phân bổ	6.039.464.938	6.039.464.938
<b>Tổng cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>

**19. CÁC TÀI SẢN ĐÃ CÀM CỔ, 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 ngắn hạn của Công ty tại các ngân hàng thương mại và Chứng quyền do Công ty phát hành như sau:

<i>Tài sản</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>		<i>Mục đích đảm bảo</i>
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	
<b>Ngắn hạn</b>	<b>16.360.550.000.000</b>	<b>11.508.078.180.000</b>	
Tài sản tài chính FVTPL - tính theo mệnh giá <i>(Thuyết minh số 7.1)</i>			Các khoản vay ngắn hạn
<i>Cổ phiếu niêm yết</i>	10.768.000.000.000	1.382.178.180.000	
<i>Trái phiếu chưa niêm yết</i>	18.000.000.000	82.178.180.000	
<i>Chứng chỉ tiền gửi</i>	2.000.000.000.000	-	
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm <i>(Thuyết minh số 7.3)</i>	8.750.000.000.000	1.300.000.000.000	
Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm <i>(Thuyết minh số 7.3)</i>	4.400.000.000.000	9.740.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm <i>(Thuyết minh số 7.3)</i>	800.000.000.000	300.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm <i>(Thuyết minh số 7.3)</i>	292.550.000.000	85.900.000.000	Chứng quyền
Tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng <i>(Thuyết minh số 5)</i>	100.000.000.000	-	Chứng quyền
<b>Dài hạn</b>	<b>5.728.801.200.000</b>	<b>3.588.801.200.000</b>	
Trái phiếu có kỳ hạn còn lại trên 1 năm - tính theo mệnh giá <i>(Thuyết minh số 11)</i>	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 <i>(Thuyết minh số 11)</i>	2.000.000.000.000	-	Các khoản vay ngắn hạn
Đầu tư vào công ty liên kết - tính theo mệnh giá <i>(Thuyết minh số 11)</i>	328.801.200.000	188.801.200.000	Các khoản vay ngắn hạn
<b>Tổng cộng</b>	<b>22.089.351.200.000</b>	<b>15.096.879.380.000</b>	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	Lãi suất vay %/năm	Số đầu năm VND	Số vay trong năm VND	Số đã trả trong năm VND	Số cuối năm VND
Vay thấu chi	Dưới 7,4	5.679.096.155.457	72.952.932.718.449	73.424.367.624.735	5.207.661.249.171
Vay ngắn hạn	Dưới 7,4	9.871.130.000.000	55.622.440.000.000	47.349.745.000.000	18.143.825.000.000
- NH TMCP Kỹ Thương Việt Nam		-	8.124.000.000.000	3.074.000.000.000	5.050.000.000.000
- NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam		3.400.000.000.000	14.098.000.000.000	13.186.000.000.000	4.312.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam		2.932.000.000.000	17.352.000.000.000	16.599.000.000.000	3.685.000.000.000
- Ngân hàng Sinopac (1)		1.418.130.000.000	1.443.740.000.000	1.585.045.000.000	1.276.825.000.000
- Các ngân hàng khác		2.121.000.000.000	14.604.700.000.000	12.905.700.000.000	3.820.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>		<b>15.550.226.155.457</b>	<b>128.575.372.718.449</b>	<b>120.774.112.624.735</b>	<b>23.351.486.249.171</b>

(1) Khoản vay tín chấp tại Ngân hàng Sinopac có giá trị tại thời điểm cuối năm 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 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI (\*)**

*Đơn vị tính: VND*

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Giá trị trái phiếu chuyển đổi phát hành</b>	<b>1.150.000.000.000</b>	<b>1.150.000.000.000</b>
Cấu phần vốn chủ sở hữu	113.779.095.785	113.779.095.785
Cấu phần 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 vào cấu phần nợ gốc		
Số đầu năm	69.717.041.955	32.099.487.319
Số phân bổ tăng trong năm	40.593.307.842	37.617.554.636
Số cuối năm (2)	<u>110.310.349.797</u>	<u>69.717.041.955</u>
<b>Cấu phần nợ gốc tại ngày cuối năm = (1) + (2)</b>	<b><u>1.146.531.254.012</u></b>	<b><u>1.105.937.946.170</u></b>

Ngày 09 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 VND và kỳ hạn 3 năm, lãi suất phát hành 4%/năm và trả lãi định kỳ 6 tháng một 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.

Ngày 05 tháng 2 năm 2021, Nghị quyết số 01/2021/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán SSI thông báo về việc chuyển đổi Trái phiếu chuyển đổi được phát hành ngày 09 tháng 02 năm 2018 theo Điều 2 Nghị quyết 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông thành cổ phiếu phổ thông theo yêu cầu của Trái chủ, cụ thể như sau: Số lượng trái phiếu chuyển đổi là 1.150.000 trái phiếu mệnh giá 1.000.000 VND với giá chuyển đổi là 24.541 VND/cổ phiếu (đã được điều chỉnh theo điều khoản chống pha loãng) và số lượng cổ phần phát hành để chuyển đổi trái phiếu là 46.859.491 cổ phần. Công ty sẽ tiến hành các thủ tục cần thiết theo quy định của pháp luật, Nghị quyết số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ và các Điều khoản và điều kiện trái phiếu để hoàn tất thủ tục thực hiện chuyển đổi trái phiếu nêu trên.

(\*) 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 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**22. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm lưu ký chứng khoán	24.517.864.977	-
Phải trả chứng quyền (đang lưu hành) (*)	192.928.930.807	30.254.764.400
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>217.446.795.784</u></b>	<b><u>30.254.764.400</u></b>

(\*) Công ty được phát hành sản phẩm Chứng quyền có bảo đảm theo các giấy chứng nhận chào bán chứng quyền cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020, số lượng chứng quyền do Công ty phát hành như sau:

	<i>Đơn vị tính: Chứng quyền</i>	
	<u>Số lượng chứng quyền được phép phát hành</u>	<u>Số lượng chứng quyền đang lưu hành</u>
MBB/8M/SSI/C/EU/Cash-08	3.000.000	861.500
MBB/5M/SSI/C/EU/Cash-08	3.000.000	1.131.100
FPT/5M/SSI/C/EU/Cash-08	5.000.000	1.221.280
FPT/8M/SSI/C/EU/Cash-08	5.000.000	1.293.650
STB/5M/SSI/C/EU/Cash-08	5.000.000	2.408.300
STB/8M/SSI/C/EU/Cash-08	5.000.000	1.691.700
HPG/6M/SSI/C/EU/Cash-06	1.800.000	9.880
HPG/7.5M/SSI/C/EU/Cash-06	1.800.000	1.524.900
HPG/9M/SSI/C/EU/Cash-06	1.800.000	1.696.160
MWG/5M/SSI/C/EU/Cash-07	6.000.000	452.650
PNJ/5M/SSI/C/EU/Cash-07	6.000.000	171.100
VHM/5M/SSI/C/EU/Cash-07	10.000.000	4.487.600
VJC/5M/SSI/C/EU/Cash-07	9.000.000	1.331.520
VNM/5M/SSI/C/EU/Cash-07	7.800.000	3.981.710
TCB/8M/SSI/C/EU/Cash-09	5.000.000	919.340
VPB/8M/SSI/C/EU/Cash-09	5.000.000	122.720
VRE/8M/SSI/C/EU/Cash-09	5.000.000	816.980
TCB/5M/SSI/C/EU/Cash-09	7.000.000	654.440
VPB/5M/SSI/C/EU/Cash-09	7.000.000	445.450
VRE/5M/SSI/C/EU/Cash-09	7.000.000	1.444.600
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>106.200.000</u></b>	<b><u>26.666.580</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**23. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
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 TNHH Công Nghệ Cao LOTTE-HPT Việt Nam	860.250.000	-
N2N-AFE (Hong Kong) Limited ("N2N-AFE")	771.689.751	-
Horizon Software Asia Ltd	-	1.341.670.993
Công ty CP Truyền Thông Cho Ô	969.792.764	-
Phải trả tiền mua chứng khoán	15.222.592.400	-
Phải trả tiền thanh toán chứng quyền khi đáo hạn	-	12.004.444.390
Phải trả người bán khác	6.872.348.565	8.508.271.097
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>30.299.773.634</u></b>	<b><u>28.222.324.569</u></b>

**24. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	566.316.748	1.124.701.215
Thuế thu nhập doanh nghiệp	54.641.407.497	24.018.393.178
Thuế thu nhập cá nhân	49.717.472.708	22.663.230.779
Thuế nhà thầu	4.993.657.176	3.837.998.790
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>109.918.854.129</u></b>	<b><u>51.644.323.962</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**24. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC** (tiếp theo)

*Chi tiết thuế và các khoản phải nộp Nhà nước*

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
<b>I</b>	<b>Thuế</b>	<b>51.644.323.962</b>	<b>585.841.642.308</b>	<b>527.567.112.141</b>	<b>109.918.854.129</b>
1	Thuế giá trị gia tăng	1.124.701.215	7.720.755.863	8.279.140.330	566.316.748
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 39.1)	24.018.393.178	264.754.839.912	234.131.825.593	54.641.407.497
3	Các loại thuế khác	26.501.229.569	313.366.046.533	285.156.146.218	54.711.129.884
	Thuế thu nhập cá nhân	5.725.565.786	56.833.782.502	47.259.909.609	15.299.438.679
	Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	16.937.664.993	208.603.480.899	191.123.111.863	34.418.034.029
	Thuế môn bài	-	18.000.000	18.000.000	-
	Thuế khác (thuế nhà thầu)	3.837.998.790	47.910.783.132	46.755.124.746	4.993.657.176
<b>II</b>	<b>Các khoản phải nộp khác</b>	<b>-</b>	<b>41.193.833</b>	<b>41.193.833</b>	<b>-</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>51.644.323.962</b>	<b>585.882.836.141</b>	<b>527.608.305.974</b>	<b>109.918.854.129</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phải trả Sở Giao dịch Chứng khoán và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán	-	13.404.933.997
Chi phí lãi trái phiếu chuyển đổi	19.166.666.665	19.166.666.665
Chi phí lãi vay phải trả	54.403.160.401	52.269.483.284
Phí quản lý danh mục ủy thác phải trả Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	2.008.139.664	466.369.713
Chi phí hợp đồng quản lý tiền gửi	1.034.451.585	918.878.038
Phí dịch vụ	453.000.000	495.000.000
Phí hoa hồng phải trả cho đối tác	4.455.046.986	6.735.623.994
Các khoản khác	471.874.374	744.529.716
<b>Tổng cộng</b>	<b>81.992.339.675</b>	<b>94.201.485.407</b>

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
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)	605.525.111.581	304.165.194.916
Phải trả Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	-	1.930.890.000
Phải trả cổ tức, lãi trái phiếu	9.022.941.174	8.826.384.206
<i>Phải trả cổ tức cho cổ đông Công ty</i>	8.341.645.750	8.136.432.750
<i>Phải trả trái tức cho trái chủ của Công ty</i>	681.295.424	689.951.456
Phải trả khác	1.122.894.106	23.690.366.751
<b>Tổng cộng</b>	<b>620.670.946.861</b>	<b>343.612.835.873</b>

(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. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**27.1 Lợi nhuận chưa phân phối**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lợi nhuận đã thực hiện	2.493.351.850.208	3.008.744.489.379
Lợi nhuận chưa thực hiện	9.397.727.110	(254.818.685.850)
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.502.749.577.318</b>	<b>2.753.925.803.529</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**27. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu – Cấu phần vốn Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số đầu năm</b>	<b>5.100.636.840.000</b>	<b>29.470.756.034</b>	<b>113.779.095.785 (19.126.478.284)</b>	<b>260.974.419.033</b>	<b>474.303.674.335</b>	<b>389.796.079.651</b>	<b>2.753.925.803.529</b>	<b>9.103.760.190.083</b>
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	1.266.613.549.417	1.266.613.549.417
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(15.535.484.501)	-	-	-	-	(15.535.484.501)
Đánh giá lại tài sản tài chính AFS và khác	-	-	-	(264.767.452.139)	-	-	-	(264.767.452.139)
Phát hành cổ phiếu 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
Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ 5% LNST theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”)	-	-	-	-	44.883.670.314	-	(44.883.670.314)	-
Trích quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ 5% LNST theo Nghị quyết ĐHĐCĐ	-	-	-	-	-	44.883.670.314	(44.883.670.314)	-
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức 16% theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 02/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 11 năm 2019	828.819.290.000	-	-	-	-	-	(828.819.290.000)	-
Trả cổ tức bằng tiền 2019 (10%)	-	-	-	-	-	-	(600.936.363.000)	(600.936.363.000)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	1.733.218.000	1.733.218.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>6.029.456.130.000</b>	<b>29.470.756.034</b>	<b>113.779.095.785 (34.661.962.785)</b>	<b>(3.793.033.106)</b>	<b>519.187.344.649</b>	<b>434.679.749.965</b>	<b>2.502.749.577.318</b>	<b>9.590.867.657.860</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**27. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**27.3 Cổ phiếu**

	<i>Đơn vị tính: cổ phiếu</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Số lượng cổ phiếu được phép phát hành</b>	<b>602.945.613</b>	<b>510.063.684</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>602.945.613</b>	<b>510.063.684</b>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	602.945.613	510.063.684
- Cổ phiếu phổ thông	602.945.613	510.063.684
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu quỹ</b>	<b>(3.930.698)</b>	<b>(2.009.008)</b>
Cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ	(3.930.698)	(2.009.008)
- Cổ phiếu phổ thông	(3.930.698)	(2.009.008)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>599.014.915</b>	<b>508.054.676</b>
- Cổ phiếu phổ thông	599.014.915	508.054.676
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

**28. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**28.1 Tài sản tài chính niêm yết lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán ("VSD") của CTCK**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	563.928.320.000	707.116.620.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	346.801.200.000	270.979.380.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	14.614.500.000	4.692.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>925.344.020.000</b>	<b>982.788.000.000</b>

**28.2 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	9.481.380.000	9.480.260.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.481.380.000</b>	<b>10.480.260.000</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**28.3 Tài sản tài chính chờ về của CTCK**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu	19.521.900.000	2.370.800.000

**28.4 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chứng chỉ quỹ	-	40.000.000.000
Cổ phiếu	65.090.030.000	457.950.460.000
Trái phiếu	5.650.000.000.000	4.191.654.800.000
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.715.090.030.000</u></b>	<b><u>4.689.605.260.000</u></b>

**28.5 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	46.235.417.609.100	40.264.432.904.400
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	637.211.680.000	609.448.260.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	7.585.201.590.000	6.311.732.090.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	292.252.970.000	457.518.280.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	1.291.635.498.900	327.633.899.300
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>56.041.719.348.000</u></b>	<b><u>47.970.765.433.700</u></b>

**28.6 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	573.756.680.000	330.441.990.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	51.990.000.000	52.037.000.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	145.000.000	145.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>625.891.680.000</u></b>	<b><u>382.623.990.000</u></b>

**28.7 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu và chứng quyền	1.232.619.088.600	278.568.854.100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**28.8 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu	51.572.580.000	35.217.990.000

**28.9 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu	38.864.880.000	97.275.710.000

**28.10 Tiền gửi Nhà đầu tư**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.372.810.873.724	2.065.881.233.987
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.041.299.586.482	1.864.381.591.249
- Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	331.511.287.242	201.499.642.738
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	407.563.136.036	415.120.594.227
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	19.711.153.662	3.790.098.239
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>4.800.085.163.422</u></b>	<b><u>2.484.791.926.453</u></b>

**28.11 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành	95.000	46.112.406.060
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	12.298.964.512	889.298.184
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>12.299.059.512</u></b>	<b><u>47.001.704.244</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**28.12 Phải trả Nhà đầu tư của CTCK**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.780.374.009.760	2.481.001.828.214
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	4.203.647.551.737	1.986.051.905.846
- Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	576.726.458.023	494.949.922.368
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>4.780.374.009.760</u></b>	<b><u>2.481.001.828.214</u></b>

**28.13 Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán khác	95.000	46.112.406.060

**28.14 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	12.298.964.512	889.298.184

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**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 năm nay VND	Lãi bán chứng khoán năm trước VND
<b>I</b>	<b>LÃI BÁN</b>						
<b>1</b>	<b>Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết</b>	<b>235.434.630</b>		<b>4.230.822.107.793</b>	<b>3.958.555.499.301</b>	<b>272.266.608.492</b>	<b>157.923.960.290</b>
	DBC	4.356.510	28.629	124.724.045.500	99.648.121.527	25.075.923.973	-
	FPT	9.960.210	51.696	514.905.748.000	487.308.269.477	27.597.478.523	38.162.140.654
	FUESSVFL	57.179.080	10.114	578.288.049.820	564.521.134.376	13.766.915.444	-
	HPG	34.709.900	28.691	995.863.286.500	917.989.688.189	77.873.598.311	1.785.568.441
	MBB	10.640.770	19.676	209.362.750.000	203.103.173.510	6.259.576.490	14.837.622.636
	Chứng quyền do Công ty phát hành	72.703.580		204.083.414.473	145.731.793.160	58.351.621.313	26.850.758.356
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	45.884.580		1.603.594.813.500	1.540.253.319.062	63.341.494.438	76.287.870.203
<b>2</b>	<b>Cổ phiếu và Chứng chỉ quỹ chưa niêm yết</b>	<b>53.078.133</b>		<b>390.633.397.054</b>	<b>345.034.210.318</b>	<b>45.599.186.736</b>	<b>39.844.827.102</b>
<b>3</b>	<b>Trái phiếu niêm yết</b>	<b>63.950.000</b>		<b>6.930.948.800.000</b>	<b>6.928.328.700.000</b>	<b>2.620.100.000</b>	<b>21.409.429.381</b>
<b>4</b>	<b>Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết</b>	<b>20.734.126</b>		<b>90.589.909.144.314</b>	<b>90.392.159.023.726</b>	<b>197.750.120.588</b>	<b>105.093.840.589</b>
<b>5</b>	<b>Lãi vị thế của hợp đồng CKPS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145.434.778.000</b>	<b>17.574.919.000</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>373.196.889</b>		<b>102.142.313.449.161</b>	<b>101.624.077.433.345</b>	<b>663.670.793.816</b>	<b>341.846.976.362</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

**29.1 Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính FVTPL** (tiếp theo)

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 năm nay VND	Lỗ bán chứng khoán năm trước VND
<b>II</b>	<b>LỖ BÁN</b>						
<b>1</b>	<b>Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết</b>	<b>185.514.649</b>		<b>3.201.874.434.847</b>	<b>3.599.809.742.318</b>	<b>(397.935.307.471)</b>	<b>(92.843.431.773)</b>
	PLX	8.916.270	46.984	418.921.947.040	506.827.907.585	(87.905.960.545)	(962.663.005)
	ELC	4.788.440	7.116	34.075.956.400	103.391.142.917	(69.315.186.517)	(372.229.209)
	GEX	5.412.440	18.127	98.109.470.500	132.829.783.121	(34.720.312.621)	(19.321.421.061)
	MBB	15.944.720	17.644	281.332.547.290	304.072.509.342	(22.739.962.052)	(790.693.057)
	MWG	2.514.250	81.055	203.793.463.000	231.531.642.117	(27.738.179.117)	(3.944.484.844)
	Chứng quyền do Công ty phát hành	85.282.490		404.407.236.617	468.348.507.940	(63.941.271.323)	(22.034.933.298)
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	62.656.039		1.761.233.814.000	1.852.808.249.296	(91.574.435.296)	(45.417.007.299)
<b>2</b>	<b>Trái phiếu niêm yết</b>	<b>147.950.000</b>		<b>15.563.192.750.000</b>	<b>15.565.568.300.000</b>	<b>(2.375.550.000)</b>	<b>(2.263.320.000)</b>
<b>3</b>	<b>Trái phiếu và chứng khoán chưa niêm yết</b>	<b>260.187</b>		<b>4.468.559.829.907</b>	<b>4.517.190.563.977</b>	<b>(48.630.734.070)</b>	<b>(26.886.894.695)</b>
<b>4</b>	<b>Lỗ vị thế của hợp đồng CKPS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(87.531.037.000)</b>	<b>(6.939.770.000)</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>333.724.836</b>		<b>23.233.627.014.754</b>	<b>23.682.568.606.295</b>	<b>(536.472.628.541)</b>	<b>(128.933.416.468)</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Đơn vị tính: VND

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị hợp lý	Số dư chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	Số dư chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán trong năm
<b>I</b>	<b>Loại FVTPL</b>	<b>13.173.199.979.211</b>	<b>13.207.913.490.501</b>	<b>34.713.511.290</b>	<b>(240.047.362.392)</b>	<b>274.760.873.682</b>
<b>1</b>	<b>Cổ phiếu và chứng khoán khác niêm yết</b>	<b>1.482.733.518.173</b>	<b>1.509.951.923.480</b>	<b>27.218.405.307</b>	<b>(227.916.543.827)</b>	<b>255.134.949.134</b>
	HPG	95.660.359.949	103.497.375.450	7.837.015.501	3.981.800.122	3.855.215.379
	FPT	73.847.343.900	79.197.605.100	5.350.261.200	18.771.581.487	(13.421.320.287)
	ELC	87.623.952.599	37.700.687.290	(49.923.265.309)	(138.112.182.336)	88.188.917.027
	PLX	88.242.019.220	93.835.942.200	5.593.922.980	(28.600.563.330)	34.194.486.310
	MWG	32.119.701.765	32.753.739.700	634.037.935	(62.139.621)	696.177.556
	OPC	169.857.155.480	203.169.116.500	33.311.961.020	(6.843.046.949)	40.155.007.969
	Cổ phiếu và chứng khoán niêm yết khác	935.382.985.260	959.797.457.240	24.414.471.980	(77.051.993.200)	101.466.465.180
<b>2</b>	<b>Cổ phiếu niêm yết cho hoạt động phòng ngừa rủi ro của chứng quyền</b>	<b>497.988.719.529</b>	<b>525.040.743.600</b>	<b>27.052.024.071</b>	<b>341.099.527</b>	<b>26.710.924.544</b>
	HPG	119.366.528.685	129.145.682.100	9.779.153.415	410.202.811	9.368.950.604
	FPT	23.445.299.072	25.143.917.700	1.698.618.628	3.035.474.304	(1.336.855.676)
	VHM	73.445.353.414	78.661.550.000	5.216.196.586	(364.529.439)	5.580.726.025
	MBB	40.205.038.732	41.310.001.000	1.104.962.268	(1.195.119.186)	2.300.081.454
	STB	56.953.396.377	59.450.144.000	2.496.747.623	-	2.496.747.623
	Cổ phiếu khác	184.573.103.249	191.329.448.800	6.756.345.551	(1.544.928.963)	8.301.274.514



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

**29.2 Chênh lệch về đánh giá lại các tài sản tài chính** (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị hợp lý	Số dư chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	Số dư chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán trong năm
I	Loại FVTPL (tiếp theo)					
3	Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ chưa niêm yết	54.082.228.373	34.525.310.285	(19.556.918.088)	(12.471.918.092)	(7.084.999.996)
4	Trái phiếu chưa niêm yết	2.274.447.114.683	2.274.447.114.683	-	-	-
5	Chứng chỉ tiền gửi	8.863.948.398.453	8.863.948.398.453	-	-	-
II	Loại AFS	188.022.664.703	183.281.373.318	(4.741.291.385)	331.916.903.872	(336.658.195.257)
1	Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	340.015.398.872	(340.015.398.872)
	HAH	-	-	-	(14.696.996.420)	14.696.996.420
	Cổ phiếu niêm yết khác	-	-	-	354.712.395.292	(354.712.395.292)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	188.022.664.703	183.281.373.318	(4.741.291.385)	(8.098.495.000)	3.357.203.615
	Tổng cộng	13.361.222.643.914	13.391.194.863.819	29.972.219.905	91.869.541.480	(61.897.321.575)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

*Đơn vị tính: VND*

<i>STT</i>	<i>Danh mục các loại chứng quyền Công ty phát hành</i>	<i>Giá trị phát hành theo sổ kế toán</i>	<i>Giá trị thị trường</i>	<i>Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối năm</i>	<i>Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu năm</i>	<i>Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán trong năm</i>
1	MBB/8M/SSI/C/EU/Cash-08	6.261.687.812	6.754.160.000	(492.472.188)	-	(492.472.188)
2	MBB/5M/SSI/C/EU/Cash-08	7.206.410.064	8.290.963.000	(1.084.552.936)	-	(1.084.552.936)
3	STB/5M/SSI/C/EU/Cash-08	11.011.513.180	12.523.160.000	(1.511.646.820)	-	(1.511.646.820)
4	HPG/7.5M/SSI/C/EU/Cash-08	31.630.685.425	37.512.540.000	(5.881.854.575)	-	(5.881.854.575)
5	HPG/9M/SSI/C/EU/Cash-06	36.688.765.280	43.913.582.400	(7.224.817.120)	-	(7.224.817.120)
6	VHM/5M/SSI/C/EU/Cash-07	9.885.429.341	14.450.072.000	(4.564.642.659)	-	(4.564.642.659)
7	VNM/5M/SSI/C/EU/Cash-07	10.468.861.951	9.994.092.100	474.769.851	-	474.769.851
8	TCB/8M/SSI/C/EU/Cash-09	8.360.035.849	9.974.839.000	(1.614.803.151)	-	(1.614.803.151)
9	VRE/5M/SSI/C/EU/Cash-09	7.694.559.628	8.884.290.000	(1.189.730.372)	-	(1.189.730.372)
10	Chứng quyền khác	34.731.318.135	40.631.232.307	(5.899.914.172)	11.053.860.452	(16.953.774.624)
	<b>Tổng cộng</b>	<b>163.939.266.665</b>	<b>192.928.930.807</b>	<b>(28.989.664.142)</b>	<b>11.053.860.452</b>	<b>(40.043.524.594)</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**29 LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	394.322.418.864	82.260.656.777
Từ tài sản tài chính HTM	847.763.707.998	990.887.512.226
Từ các khoản cho vay và phải thu	525.089.898.914	677.893.533.729
Từ tài sản tài chính AFS	232.761.214.148	29.806.057.516
<i>Cổ tức, trái tức phát sinh từ tài sản tài chính AFS</i>	<i>5.047.690.166</i>	<i>16.679.625.500</i>
<i>Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị hợp lý tài sản tài chính AFS phân loại lại</i>	<i>227.713.523.982</i>	<i>13.126.432.016</i>
- TDM	-	12.905.000.000
- DHC	67.588.180.691	-
- SGN	159.274.198.599	-
- Khác	851.144.692	221.432.016
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.999.937.239.924</b>	<b>1.780.847.760.248</b>

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

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
(Hoàn nhập)/dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	(57.055.385)	487.522.858
Hoàn nhập dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán khó đòi	(6.628.833.484)	-
Chi phí dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7.130.300.000	11.013.850.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>444.411.131</b>	<b>11.501.372.858</b>

**31. THU NHẬP HOẠT ĐỘNG KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cho thuê tài sản	16.363.636	65.454.544
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	6.028.021	4.606.607.925
Doanh thu khác (bao gồm phí các dịch vụ hỗ trợ Nhà đầu tư giao dịch chứng khoán)	16.036.442.610	22.335.233.612
<b>Tổng cộng</b>	<b>16.058.834.267</b>	<b>27.007.296.081</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**32. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
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)	625.814.988.058	555.493.733.108
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	8.317.086.067	15.040.853.528
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	39.681.162.483	17.492.136.941
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	18.976.542.088	21.502.445.834
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	32.491.874.038	27.540.046.739
Chi phí hoạt động khác (Thuyết minh số 33)	95.850.878.060	86.137.379.085
<b>Tổng cộng</b>	<b>821.132.530.794</b>	<b>723.206.595.235</b>

**TỔNG HỢP CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ THEO KHOẢN MỤC CHI PHÍ**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí môi giới chứng khoán	159.007.766.177	142.308.930.113
Chi phí hoạt động lưu ký	30.971.915.108	27.540.046.739
Chi phí lương và các khoản khác theo lương	348.003.382.115	243.918.309.142
Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	20.403.626.138	18.639.621.256
Chi phí vật tư văn phòng	1.037.171.759	1.413.938.351
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.339.553.278	3.084.138.780
Chi phí khấu hao TSCĐ	30.201.675.027	23.400.377.605
Chi phí dự phòng	120.000.000	5.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	137.426.555.773	149.410.465.264
Chi phí về vốn	62.313.196.801	86.949.168.790
Chi phí khác	30.307.688.618	26.536.599.195
<b>Tổng cộng</b>	<b>821.132.530.794</b>	<b>723.206.595.235</b>

**33. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí hợp đồng quản lý tiền gửi	52.012.163.236	69.948.815.774
Chi phí lãi hợp đồng đặt cọc môi giới chứng khoán	-	2.971.506.848
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	120.000.000	5.000.000
- Trích lập dự phòng phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	120.000.000	5.000.000
Chi phí khác	43.718.714.824	13.212.056.463
<b>Tổng cộng</b>	<b>95.850.878.060</b>	<b>86.137.379.085</b>

**34. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TỰ DOANH**

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí quản lý danh mục ủy thác	5.261.919.991	5.507.901.192
Chi phí khác	23.707.080.584	11.135.075.288
<b>Tổng cộng</b>	<b>28.969.000.575</b>	<b>16.642.976.480</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**35. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	28.592.981.672	290.571.517
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	36.120.042.543	-
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	11.611.531.141	17.654.459.255
Lãi từ giảm tỷ lệ sở hữu công ty liên kết	13.841.583.352	-
Doanh thu khác về đầu tư	132.857.759.580	3.456.980.508
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>223.023.898.288</u></b>	<b><u>21.402.011.280</u></b>

**36. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	12.262.818.037	19.478.014.564
Chi phí lãi trái phiếu phát hành	86.595.617.907	84.890.283.968
Chi phí lãi vay ngắn hạn	742.835.705.182	719.286.680.604
Chi phí tài chính khác	95.254.840.329	14.832.880.334
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>936.948.981.455</u></b>	<b><u>838.487.859.470</u></b>

**37. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lương và các khoản phúc lợi BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	51.160.689.201	67.919.316.356
Chi phí văn phòng phẩm	4.106.701.824	4.492.911.050
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.124.064.601	1.283.880.742
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.167.459.699	3.010.134.840
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.112.620.055	9.631.706.378
Chi phí khác	90.486.923.931	80.078.825.771
	6.627.356.597	10.210.321.994
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>166.785.815.908</u></b>	<b><u>176.627.097.131</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**38. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập khác	5.266.953.351	7.007.533.961
- <i>Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản</i>	502.567.325	292.051.076
- <i>Thu nhập khác</i>	4.764.386.026	6.715.482.885
Chi phí khác	(178.063.632)	(119.968.994)
- <i>Lỗ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định</i>	(153.893.526)	-
- <i>Chi phí khác</i>	(24.170.106)	(119.968.994)
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.088.889.719</u></b>	<b><u>6.887.564.967</u></b>

**39. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

**39.1 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 tài chính 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 năm tài chính. Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất 20% trên tổng lợi nhuận chịu thuế theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC có hiệu lực ngày 02 tháng 8 năm 2014.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**39. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**39.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)**

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

	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Lợi nhuận thuần trước thuế</b>	<b>1.564.934.057.347</b>	<b>1.013.516.432.131</b>
<b>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận theo kế toán</b>	<b>(242.705.391.136)</b>	<b>(180.203.486.703)</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	646.992.812.927	338.396.144.961
- Dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết cuối năm	7.130.300.000	-
- Dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn chưa được khấu trừ cuối năm	-	89.069.224.845
- Hoàn nhập dự phòng chứng khoán trong năm	177.477.561.574	-
- Chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL	399.234.490.177	231.362.091.601
- Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	56.474.106.102	14.923.408.826
- Dự phòng các khoản cho vay cuối năm	118.992.995	1.596.109.265
- Chi phí không được khấu trừ	904.905.475	1.445.310.424
- Các khoản điều chỉnh tăng do đã bổ sung tại quyết toán thuế	5.652.456.604	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(889.698.204.063)	(518.599.631.664)
- Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN - Cổ tức	(103.324.967.147)	(49.332.814.426)
- 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)
- Chi phí dự phòng chứng khoán trong năm	-	(3.591.426.522)
- Chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL	(673.995.363.859)	(242.392.546.814)
- Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	(16.430.581.508)	(25.977.269.278)
- Hoàn nhập dự phòng các khoản cho vay đầu năm	(1.596.109.265)	(30.675.918.324)
- Các khoản điều chỉnh giảm do đã bổ sung tại quyết toán thuế	-	(7.078.359.289)
- Chênh lệch tạm thời chịu thuế	(5.281.957.439)	(6.054.588.936)
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>	<b>1.322.228.666.211</b>	<b>833.312.945.428</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải trả ước tính năm hiện hành</b>	<b>264.445.733.242</b>	<b>166.662.589.086</b>
Thuế TNDN phải trả đầu năm	24.018.393.178	39.931.475.009
Điều chỉnh tăng thuế TNDN theo Quyết toán thuế	309.106.670	1.053.225.465
Thuế TNDN đã trả trong năm	(234.131.825.593)	(183.628.896.382)
<b>Thuế TNDN phải trả cuối năm</b>	<b>54.641.407.497</b>	<b>24.018.393.178</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**39. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

**39.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
Số đầu năm	22.730.707.526	42.654.658.942
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do tăng/(giảm) chi phí dự phòng chứng khoán chưa niêm yết không được khấu trừ thuế trong năm	1.426.060.000	(1.009.600.000)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn chưa được khấu trừ	(17.813.844.969)	(11.875.896.646)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do khoản chi phí tạm thời tính thuế	(1.823.656.500)	(1.222.492.958)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị khoản cho vay	(295.423.254)	(5.815.961.812)
<b>Số cuối năm</b>	<b>4.223.842.803</b>	<b>22.730.707.526</b>
<b>Thuế TNDN hoãn lại phải trả</b>		
Số đầu năm	79.984.801.589	70.361.052.408
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá tăng tài sản tài chính FVTPL	17.185.567.001	(1.207.527.318)
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá lại tài sản tài chính AFS	(71.890.743.123)	8.609.558.822
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do đánh giá giảm phải trả chứng quyền đang lưu hành	(2.126.763.706)	2.221.717.677
<b>Số cuối năm</b>	<b>23.152.861.761</b>	<b>79.984.801.589</b>

Công ty đã ghi nhận chi phí thuế thu nhập hoãn lại vào báo cáo kết quả hoạt động riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do (trích lập)/hoàn nhập dự phòng chứng khoán chưa niêm yết không được khấu trừ thuế trong năm	(1.426.060.000)	1.009.600.000
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập dự phòng phải thu tiền bán chứng khoán quá hạn chưa được khấu trừ	17.813.844.969	11.875.896.646
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	295.423.254	5.815.961.812
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do phần đánh giá tăng tài sản tài chính FVTPL và đánh giá giảm phải trả chứng quyền	15.058.803.295	1.014.190.359
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh do khoản chi phí phát sinh tạm thời chịu thuế	1.823.656.500	1.222.492.958
<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>33.565.668.018</b>	<b>20.938.141.775</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**40. LŨY KẾ THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	
				Số cuối năm
Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	260.974.419.033	(50.405.149.481)	(214.362.302.658)	(3.793.033.106)

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

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

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	1.733.218.000	25.176.944.895
- Lãi từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và phân loại lại khi bán và khác	-	24.847.294.895
- Lãi khác hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	1.733.218.000	329.650.000
Chi phí hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu	(264.767.452.139)	-
- Lỗ từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và phân loại lại khi bán và khác	(264.767.452.139)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>(263.034.234.139)</b>	<b>25.176.944.895</b>

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**42.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan**

Danh sách các bên liên quan có giao dịch trọng yếu với Công ty 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 Quản lý Quỹ SSI	Công ty con do SSI nắm giữ 100% vốn sở hữu Chủ tịch Công ty TNHH Quản lý Quỹ là em Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI
Quỹ Đầu tư Thành viên SSI	Công ty con do SSI nắm giữ 80% vốn sở hữu
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 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 gần 20% 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 Tổng Giám đốc SSI là Chủ tịch Hội đồng thành viên của 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan** (tiếp theo)

Số dư và các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày như sau:

Công ty liên quan	Giao dịch	Phải thu/(phải trả)			Số cuối năm	Doanh thu/ (chi phí)
		Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm		
Quý đầu tư thành viên SSI	Góp vốn đầu tư	274.400.000.000	-	-	274.400.000.000	-
	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	11.050.951	(11.050.951)	-	11.050.951
Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI (SSIAM)	Góp vốn đầu tư	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000	-
	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	107.968.922	3.038.396.775	(2.864.901.695)	281.464.002	2.964.684.180
	Số dư danh mục ủy thác đầu tư	200.918.954.626	81.369.283.602	(124.315.362.138)	157.972.876.090	-
	Các khoản phải trả quỹ phúc lợi và khác	(1.930.890.000)	-	1.930.890.000	-	-
	Chi phí quản lý danh mục	(466.369.713)	(5.261.919.991)	3.720.150.040	(2.008.139.664)	(5.261.919.991)
	Chi phí tư vấn đầu tư chứng khoán	-	(493.000.000)	318.000.000	(175.000.000)	(493.000.000)
	Lợi nhuận được chia	-	36.120.042.543	(36.120.042.543)	-	36.120.042.543
Công ty TNHH Đầu tư NDH và công ty con	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	331.873.577	(331.873.577)	-	331.586.677
	Giao dịch bán chứng khoán	-	20.874.938.052.000	(20.874.938.052.000)	-	56.667.260.750
	Giao dịch mua chứng khoán	-	(21.899.095.936.000)	21.899.095.936.000	-	-
	Ứng trước phí dịch vụ	-	178.906.200	-	178.906.200	-
	Doanh thu tư vấn, dịch vụ	2.136.298.475	5.290.716.500	(3.787.014.975)	3.640.000.000	4.809.742.272
	Cổ tức SSI	-	(55.905.882.000)	55.905.882.000	-	-
Daiwa Securities Group Inc và các công ty con	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	568.063.320	(568.063.320)	-	517.406.838
	Phí hoa hồng phải trả	(441.585.274)	(6.111.691.776)	4.687.488.684	(1.865.788.366)	(6.111.691.776)
	Doanh thu hợp đồng tư vấn đầu tư	2.493.793.273	4.169.049.357	(4.613.882.080)	2.048.960.550	4.169.049.357
	Cổ tức SSI	-	(118.294.620.000)	118.294.620.000	-	-

Đơn vị tính: VND



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan** (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Công ty liên quan	Giao dịch	Phải thu/(phải trả)			Doanh thu/ (chi phí)	
		Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm		Số cuối năm
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN và các công ty con	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	2.179.108.456	(2.179.108.456)	-	2.178.923.656
	Phải trả khác	-	(196.076.717)	196.076.717	-	-
	Giao dịch mua chứng khoán	-	(8.428.883.852.000)	8.428.883.852.000	-	-
	Giao dịch bán chứng khoán	-	8.859.326.298.000	(8.859.326.298.000)	-	14.076.545.772
	Hợp đồng quản lý tiền gửi	(81.385.797.725)	(6.299.151.023.588)	6.150.819.930.278	(229.716.891.035)	-
	Lãi hợp đồng quản lý tiền gửi	(322.230.808)	(41.610.551.343)	41.311.303.403	(621.478.748)	(41.610.551.343)
	Chi phí mua hàng hóa	(12.474.000)	(4.689.505.403)	4.701.979.403	-	(4.689.505.403)
Lãi trái phiếu	-	8.864.383.557	(8.864.383.557)	-	1.960.273.968	
Công ty TNHH MTV Nguyễn Sài Gòn	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	374.686.911	(374.686.911)	-	374.686.911
	Phải thu giao dịch ký quỹ	-	9.719.182.684	(9.719.182.684)	-	14.411.731
	Cổ tức SSI	-	(1.000.002.000)	1.000.002.000	-	-
Công ty TNHH Bất động sản Sài Gòn Đan Linh	Doanh thu giao dịch và dịch vụ chứng khoán khác	-	150.863.905	(150.863.905)	-	150.840.705
	Cổ tức SSI	-	(35.326.713.000)	35.326.713.000	-	-
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	-	829.390.548	(829.390.548)	-	828.957.844
	Giao dịch bán trái phiếu	-	20.106.887.900	(20.106.887.900)	-	118.887.900
	Giao dịch mua trái phiếu	-	(20.584.179.000)	20.584.179.000	-	-
	Cổ tức SSI	-	(19.790.644.000)	19.790.644.000	-	-
	Thu nhập chi trả cho Thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	-	-	-	-	(15.876.134.346)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan** (tiếp theo)

*Thù lao của từng thành viên HĐQT và tiền lương của Ban Tổng Giám đốc và những người quản lý khác*

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
<i>Họ tên</i>	<i>Chức danh</i>	<i>Tiền lương</i>	<i>Thù lao</i>
Nguyễn Duy Hưng	Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Tổng Giám đốc (từ ngày 01 tháng 1 năm 2020 đến ngày 01 tháng 8 năm 2020)	6.500.000.000	-
Nguyễn Hồng Nam	Phó Tổng Giám đốc Tổng Giám Đốc (từ ngày 01 tháng 8 năm 2020)	4.279.545.455	-
Ngô Văn Điềm	Thành viên HĐQT	-	-
Phạm Việt Muôn	Thành viên HĐQT	-	-
Nguyễn Duy Khánh	Thành viên HĐQT	-	300.000.000
Hironori Oka	Thành viên HĐQT	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.2 Thông tin báo cáo bộ phận**

*Thông tin báo cáo các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh*

Đơn vị tính: VND

	Môi giới và dịch vụ khách hàng (1)	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn	Ngân hàng đầu tư và các bộ phận khác	Tổng cộng
<b>Năm 2020</b>					
1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán	1.379.800.839.550	2.032.704.670.850	1.027.701.207.166	87.711.579.505	4.527.918.297.071
2. Các chi phí trực tiếp	840.276.822.962	1.351.086.238.294	552.614.182.540	52.221.180.021	2.796.198.423.817
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	113.347.640.490	17.045.510.385	10.791.042.290	25.601.622.742	166.785.815.907
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế</b>	<b>426.176.376.098</b>	<b>664.572.922.171</b>	<b>464.295.982.336</b>	<b>9.888.776.742</b>	<b>1.564.934.057.347</b>
<b>Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>					
1. Tài sản bộ phận	9.232.293.798.160	14.691.174.720.686	11.145.128.560.060	10.740.688.666	35.079.337.767.572
2. Tài sản phân bổ	182.249.812.057	27.407.196.575	17.350.739.906	41.164.429.298	268.172.177.836
3. Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	81.512.572.004
<b>Tổng tài sản</b>	<b>9.414.543.610.217</b>	<b>14.718.581.917.261</b>	<b>11.162.479.299.966</b>	<b>51.905.117.964</b>	<b>35.429.022.517.412</b>
4. Nợ phải trả bộ phận	2.173.948.026.776	9.788.969.996.831	13.463.058.112.646	4.112.194.419	25.430.088.330.672
5. Nợ phân bổ	170.774.386.393	25.681.492.480	16.258.244.261	38.572.496.044	251.286.619.178
6. Nợ không phân bổ	-	-	-	-	156.779.909.702
<b>Tổng công nợ</b>	<b>2.344.722.413.169</b>	<b>9.814.651.489.311</b>	<b>13.479.316.356.907</b>	<b>42.684.690.463</b>	<b>25.838.154.859.552</b>

(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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.2 Thông tin báo cáo bộ phận** (tiếp theo)

*Thông tin báo cáo các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh* (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Môi giới và dịch vụ khách hàng (1)	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn	Ngân hàng đầu tư và các bộ phận khác	Tổng cộng
<b>Năm 2019</b>					
1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán	1.313.530.539.015	724.625.809.223	1.029.392.626.950	89.912.057.577	3.157.461.032.765
2. Các chi phí trực tiếp	788.093.508.987	444.192.498.440	702.383.215.898	32.648.280.177	1.967.317.503.502
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	109.508.800.221	22.961.522.628	14.130.167.770	30.026.606.513	176.627.097.132
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế</b>	<b>415.928.229.807</b>	<b>257.471.788.155</b>	<b>312.879.243.282</b>	<b>27.237.170.887</b>	<b>1.013.516.432.131</b>
<b>Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>					
1. Tài sản bộ phận	5.365.175.232.762	5.990.401.369.088	14.906.970.252.591	24.370.397.537	26.286.917.251.978
2. Tài sản phân bổ	168.297.306.782	35.288.144.971	21.715.781.520	46.146.035.731	271.447.269.004
3. Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	122.106.345.359
<b>Tổng tài sản</b>	<b>5.533.472.539.544</b>	<b>6.025.689.514.059</b>	<b>14.928.686.034.111</b>	<b>70.516.433.268</b>	<b>26.680.470.866.341</b>
4. Nợ phải trả bộ phận	1.997.469.537.515	640.925.708.047	14.484.195.452.339	7.965.251.621	17.130.555.949.522
5. Nợ phân bổ	179.443.619.507	37.625.275.058	23.154.015.420	49.202.282.768	289.425.192.753
6. Nợ không phân bổ	-	-	-	-	156.729.533.983
<b>Tổng công nợ</b>	<b>2.176.913.157.022</b>	<b>678.550.983.105</b>	<b>14.507.349.467.759</b>	<b>57.167.534.389</b>	<b>17.576.710.676.258</b>

(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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**

**42.3 Cam kết thuê hoạt động**

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đến 1 năm	82.411.335.870	83.813.101.998
Trên 1 - 5 năm	244.542.128.524	203.081.763.215
Trên 5 năm	198.209.533.656	219.077.641.200
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>525.162.998.050</u></b>	<b><u>505.972.506.323</u></b>

**42.4 Cam kết theo hợp đồng giao dịch ký quỹ**

Công ty đã ký kết hợp đồng giao dịch ký quỹ với các nhà đầu tư, trong đó Công ty sẽ cung cấp tiền cho nhà đầu tư để mua chứng khoán.

Giá trị các cam kết cung cấp cho nhà đầu tư trong khuôn khổ nghiệp vụ ký quỹ tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trụ sở chính (tại Thành phố Hồ Chí Minh)	3.314.249.856.844	1.471.953.895.995
Hà Nội	1.830.245.872.903	693.070.387.246
Nguyễn Công Trứ	578.943.894.086	164.726.833.452
Mỹ Đình	179.395.516.971	92.306.572.669
Hải Phòng	73.748.491.144	34.099.825.325
Vũng Tàu	-	27.434.217.823
Nha Trang	-	19.612.142.664
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.976.583.631.948</u></b>	<b><u>2.503.203.875.174</u></b>

**42.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay và nợ, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh.

Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**

**42.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)**

***Rủi ro thị trường***

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, chứng quyền có bảo đảm và các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Công ty quản lý rủi ro thị trường bằng cách phân tích độ nhạy liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019. Khi tính toán phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019.

***Rủi ro lãi suất***

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty. Nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các mức lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất của Công ty tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

***Rủi ro ngoại tệ***

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính biến động do thay đổi tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của Công ty (khi doanh thu và chi phí được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền hạch toán của Công ty) và các khoản đầu tư vào các công ty con ở nước ngoài.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch mua và bán hàng hóa trong tương lai bằng ngoại tệ.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty có khoản vay gốc ngoại tệ tại ngân hàng Sinopac có giá trị là 55.000.000 USD (tương ứng 1.276.825.000.000 VND). Sự tăng (hoặc giảm) 10% của USD so với VND có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên chi phí tài chính từ chi phí lãi vay của Công ty.

***Rủi ro về giá cổ phiếu***

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Đầu tư của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**

**42.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)**

*Rủi ro về giá cổ phiếu (tiếp theo)*

Tại ngày lập báo cáo tài chính, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty (FVTPL và AFS) là 2.034.992.667.080 VND. Sự tăng (hoặc giảm) 10% của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

***Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

*Phải thu khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Chất lượng tín dụng của khách hàng được đánh giá dựa trên đánh giá của Ban Tổng Giám đốc.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản cho vay, phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng thường xuyên. Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và vận hành một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

*Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng có tín nhiệm cao ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi Khối Nguồn vốn và Kinh doanh tài chính của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong Báo cáo tình hình tài chính tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong *Thuyết minh số 5, Thuyết minh số 7.3 và Thuyết minh số 11*. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

*Các khoản cho vay và ứng trước cho khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến quy trình cho vay ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán cho khách hàng. Công ty chỉ thực hiện cho vay ký quỹ với các chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ theo Quy chế cho vay ký quỹ và được chấm điểm chọn lọc theo nguyên tắc đánh giá chất lượng cổ phiếu của Công ty. Hạn mức tín dụng được kiểm soát trên cơ sở giá trị tài sản bảo đảm, tín nhiệm giao dịch của khách hàng, và các chỉ tiêu về hạn mức kiểm soát.

Một số các khoản cho vay dưới đây được coi là quá hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 (không bao gồm các hợp đồng đã được gia hạn và thanh lý trước ngày ký báo cáo này). Ngoại trừ các tài sản tài chính mà Công ty đã lập dự phòng như trong *Thuyết minh số 8 và Thuyết minh số 9*, Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng các tài sản tài chính còn lại đều không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều có thanh khoản tốt.

3008  
 CÔNG  
 CH NH  
 NST  
 VIỆ  
 1-TR

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính** (tiếp theo)

**Rủi ro tín dụng** (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Tổng cộng	Số dư đã dự phòng	Không quá hạn và không bị suy giảm	Quá hạn nhưng không bị suy giảm			
				< 90 ngày	91-180 ngày	181-210 ngày	>210 ngày
Số đầu năm (Trình bày lại)	5.359.342.228.084	30.286.750.665	5.329.024.126.928	6.590.290	6.300.966	1.973.476	16.485.759
Số cuối năm	9.226.158.205.627	30.296.258.180	9.195.818.564.551	6.642.864	8.102.521	706.586	27.930.925

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính. Rủi ro thanh khoản phát sinh khi Công ty có thể không đủ khả năng thực hiện nghĩa vụ trả nợ khi những công nợ này đến hạn, chủ yếu do các tài sản và nợ phải trả có các thời điểm đáo hạn lệch nhau. Thời gian đáo hạn của các tài sản và công nợ thể hiện thời gian còn lại của tài sản và công nợ tính từ ngày lập báo cáo tài chính đến khi thanh toán theo quy định trong hợp đồng hoặc trong điều khoản phát hành. Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ và tài sản tài chính sẵn sàng để bán, thời gian đáo hạn được xác định dựa trên tính thanh khoản (khả năng mua đi bán lại trong thời gian ngắn) của tài sản trên thị trường.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC** (tiếp theo)

**42.5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính** (tiếp theo)

**Rủi ro thanh khoản** (tiếp theo)

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các tài sản và các khoản nợ phải trả của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Đơn vị tính: VND

	Quá hạn (bao gồm số dư đã trích lập dự phòng)	Không kỳ hạn	Đến 01 năm	Từ 01 – 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>						
<b>TÀI SẢN</b>						
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	71.777.591.696	100.246.534.852	-	-	172.024.126.548
<b>Tài sản tài chính</b>	<b>30.339.641.076</b>	<b>13.604.617.852.592</b>	<b>14.562.536.472.321</b>	<b>2.000.415.894.298</b>	<b>4.380.803.875.445</b>	<b>34.578.713.735.732</b>
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	-	13.207.913.490.501	-	-	-	13.207.913.490.501
Giữ đến ngày đáo hạn	-	-	5.580.140.896.543	2.000.415.894.298	3.464.325.234.367	11.044.882.025.208
Các khoản cho vay	30.339.641.076	213.422.988.773	8.982.395.575.778	-	-	9.226.158.205.627
Sẵn sàng để bán	-	183.281.373.318	-	-	-	183.281.373.318
Góp vốn đầu tư dài hạn	-	-	-	-	916.478.641.078	916.478.641.078
<b>Tài sản khác</b>	<b>301.778.608.980</b>	<b>282.057.682.852</b>	<b>3.020.000.000</b>	<b>188.147.065.258</b>	-	<b>775.003.357.090</b>
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược	-	19.437.026.115	-	-	-	19.437.026.115
Phải thu khác	301.778.608.980	105.370.292.979	3.020.000.000	-	-	410.168.901.959
Tài sản khác	-	157.250.363.758	-	-	-	157.250.363.758
Tài sản cố định (bao gồm chi phí xây dựng cơ bản dở dang)	-	-	-	188.147.065.258	-	188.147.065.258
<b>Tổng cộng</b>	<b>332.118.250.056</b>	<b>13.958.453.127.140</b>	<b>14.665.803.007.173</b>	<b>2.188.562.959.556</b>	<b>4.380.803.875.445</b>	<b>35.525.741.219.370</b>
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>						
Vay và nợ ngắn hạn	-	5.207.661.249.171	18.143.825.000.000	-	-	23.351.486.249.171
Trái phiếu chuyển đổi	-	-	1.146.531.254.012	-	-	1.146.531.254.012
Phải trả hoạt động kinh doanh chứng khoán	-	24.517.864.977	192.928.930.807	-	-	217.446.795.784
Chi phí phải trả	-	7.388.061.024	74.604.278.651	-	-	81.992.339.675
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	109.918.854.129	-	-	-	109.918.854.129
Phải trả, phải nộp khác	-	291.517.583.635	610.525.111.581	-	-	902.042.695.216
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>5.641.003.612.936</b>	<b>20.168.414.575.051</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.809.418.187.987</b>
<b>Mức chênh lệch thanh khoản ròng</b>	<b>332.118.250.056</b>	<b>8.317.449.514.204</b>	<b>(5.502.611.567.878)</b>	<b>2.188.562.959.556</b>	<b>4.380.803.875.445</b>	<b>9.716.323.031.383</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**42. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**

**42.5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)**

**Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)**

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**42.6 Thông tin khác liên quan đến báo cáo tài chính hợp nhất**

Lợi nhuận trước thuế năm 2020 của Công ty là 1.564.934.057.347 VND. Kết quả hoạt động hợp nhất của Công ty sẽ bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con và phần lãi/(lỗ) chia sẻ từ các công ty liên kết (được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu).

**43. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty



Bà Nguyễn Thị Hải Anh  
 Người lập



Bà Hoàng Thị Minh Thủy  
 Kế toán Trưởng




Ông Nguyễn Hồng Nam  
 Tổng Giám đốc



Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 3 năm 2021