

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ
CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2020

NỘI DUNG

	<u>Trang</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01-03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04 -05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06-08
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	09-24

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		201,659,857,691	203,783,287,699
110	I. Tài sản tài chính (110=111-129)		88,868,995,560	92,668,396,068
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	136,391,036	1,808,257,403
111.1	1.1. Tiền		136,391,036	1,808,257,403
111.2	1.2. Các khoản tương đương tiền		-	-
112	2. Các Tài sản tài chính ghi nhân thông qua lãi lỗ	5	30,897,460,000	30,897,460,000
113	3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn		-	-
114	4. Các khoản cho vay	5	12,866,234,717	11,580,883,358
115	5. Các Tài sản tài chính sẵn sàng để bán		-	-
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các Tài sản tài chính v		(823,700,000)	(823,700,000)
117	7. Các khoản phải thu	6	3,359,018,545	3,359,018,545
117.1	7.1. Phải thu bán các Tài sản tài chính		3,359,018,545	3,359,018,545
117.2	7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TSTC		-	-
118	8. Trả trước cho người bán		1,295,250,000	465,000,000
119	9. Phải thu các dịch vụ CTCK Cung cấp	6	66,894,396,664	71,394,182,164
120	10. Phải thu nội bộ		-	-
121	11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		-	-
122	12. Các khoản phải thu khác	6	362,166,028	105,516,028
129	13. Dự phòng suy giảm giá trị cả khoản phải thu		(26,118,221,430)	(26,118,221,430)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác (130=131-136)		112,790,862,131	111,114,891,631
131	1. Tạm ứng		2,673,026,222	997,055,722
132	2. Vật tư văn phòng, công cụ dụng cụ		-	-
133	3. Chi phí trả trước ngắn hạn		-	-
134	4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	7	110,000,000,000	110,000,000,000
135	5. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	8	117,835,909	117,835,909
136	6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		7,819,829,145	8,323,380,752
220	II. Tài sản cố định		2,036,033,315	2,505,741,678
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	748,209,559	856,314,797
222	- Nguyên giá		11,183,701,188	11,183,701,188
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10,435,491,629)	(10,327,386,391)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	1,287,823,756	1,649,426,881
228	- Nguyên giá		6,009,199,277	6,009,199,277
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4,721,375,521)	(4,359,772,396)
240	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Tài sản dài hạn khác		5,783,795,830	5,817,639,074
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	7	644,928,240	636,528,240
252	2. Chi phí trả trước dài hạn		174,652,679	216,895,923
253	3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
254	4. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	11	4,964,214,911	4,964,214,911
255	5. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		209,479,686,836	212,106,668,451

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		17,239,774,773	17,733,373,289
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		17,239,774,773	17,733,373,289
311	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	12	5,862,937,426	5,862,937,426
312	1.1. Vay ngắn hạn		5,862,937,426	5,862,937,426
313	1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn		-	-
314	2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn		-	-
315	3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn		-	-
316	4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn		-	-
317	5. Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán		-	-
318	6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		-	-
319	7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản TC		-	-
320	8. Phải trả người bán ngắn hạn		263,273,711	207,268,664
321	9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		121,000,000	66,000,000
322	10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	672,886,279	696,315,980
323	11. Phải trả người lao động		484,852,147	203,264,385
324	12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		73,922,825	79,899,702
325	13. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	1,441,740,076	1,757,660,076
326	14. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
327	15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	-
328	16. Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn		81,000,000	81,000,000
329	17. Các khoản phải trả phải nộp NH khác	15	8,238,162,309	8,779,027,056
330	18. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
331	19. Quỹ khen thưởng phúc lợi		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		192,239,912,063	194,373,295,162
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	192,239,912,063	194,373,295,162
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		355,958,850,000	355,958,850,000
411.1	1.1. Vốn góp của chủ sở hữu		341,333,000,000	341,333,000,000
411.2	1.2. Thặng dư vốn cổ phần		14,625,850,000	14,625,850,000
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý		-	-
413	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
414	4. Quỹ dự trữ điều lệ		1,813,981,917	1,813,981,917
415	5. Quỹ dự phòng tài chính		1,813,981,917	1,813,981,917
416	6. Các quỹ khác thuộc VCSH		-	-
417	7. Lợi nhuận chưa phân phối		(167,346,901,771)	(165,213,518,672)
420	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		209,479,686,836	212,106,668,451

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
005	5. Ngoại tệ các loại (USD)		128.91	128.91
006	6. Cổ phiếu đang lưu hành		34,133,300.00	34,133,300.00
008	8. Tài sản tài chính niêm yết tại VSD của CTCK			
008.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do CN	17		
012	12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD	18	22,433,160,000	22,433,160,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
021	1. TSTC niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	19	633,666,209,500	718,527,850,000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		612,488,525,000	674,153,250,000
021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		-	-
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		-	-
021.4	d. Tài sản tài chính phong tỏa tạm giữ		-	-
021.5	e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		21,177,684,500	44,374,600,000
021.6	f. Tài sản tài chính chờ cho vay		-	-
022	2. Tài sản TC đã lưu ký tại VSD & chưa giao dịch của NĐT		-	160,000
022.1	a. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do CN			160,000
022.2	b. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa GD, HCCN		-	-
023	3. Tài sản tài chính chờ về của NĐT		3,582,661,600	14,775,540,000
024	4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của NĐT			
025	5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của NĐT			
026	6. Tiền gửi của khách hàng		4,096,807,271	11,334,865,476
027	6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán		1,950,970,282	9,860,494,555
027.1	a. Tiền gửi của NĐT về GDCK - CTCK quản lý		1,950,970,282	9,860,494,555
027.2	b. Tiền gửi của NĐT về GDCK - NHTM quản lý		-	-
028	6.2. Tiền gửi tổng hợp GDCK cho khách hàng		-	-
028	6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán GDCK		2,145,836,989	1,474,370,921
028.1	a. Tiền gửi của NĐT trong nước		2,144,247,633	1,474,370,921
028.2	b. Tiền gửi của NĐT nước ngoài		1,589,356	-
029	6.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành CK		-	-
030	7. Phải trả NĐT về tiền gửi GDCK - CTCK quản lý		4,096,807,271	11,334,865,476
031	8. Phải trả NĐT về tiền gửi GDCK - NHTM quản lý		-	-

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người lập



Hoàng Thị Châu

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm



Nguyễn Xuân Biểu

BÁO CÁO THU NHẬP
Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
20	I. Doanh thu hoạt động		1,333,291,072	1,017,976,363	4,995,697,599	2,731,728,135
01	1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua Lãi lỗ		-	-	-	-
01.1	Lãi bán các tài sản chính PVTPL		-	-	-	-
01.2	Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi / lỗ		-	-	-	-
01.3	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ TSTC		-	-	-	-
02	1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-	-	-
03	1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu		48,250,367	26,148,880	86,799,254	123,560,129
04	1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		-	-	-	-
05	1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-	-	-
06	1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán		1,090,909,390	881,984,663	2,239,695,394	2,188,925,771
07	1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	-	-	-
08	1.8. Doanh thu tư vấn		125,000,000	60,000,000	2,397,727,273	248,636,364
09	1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá		-	-	-	-
10	1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán		60,901,654	43,871,872	161,851,233	141,752,577
11	1.11. Thu nhập hoạt động khác		8,229,661	5,970,948	109,624,445	28,853,294
40	II. Chi phí hoạt động		904,594,148	1,025,723,317	2,668,112,197	3,600,393,793
21	2.1. Lỗ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/ lỗ		-	-	-	-
21.1	a. Lỗ bán các tài sản tài chính		-	-	-	-
21.2	b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/l		-	-	-	-
21.3	c. Chi phí giao dịch mua các TSTC		-	-	-	-
22	2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-	-	-
23	2.3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu		47,792,280	15,733,528	47,792,280	43,561,291
24	2.4. Lỗ bán các TSTC sẵn sàng để bán		-	-	-	-
25	2.5. Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-	-	-
26	2.6. Chi phí hoạt động tự doanh		-	-	-	-
27	2.7. Chi phí môi giới chứng khoán		552,542,671	732,215,673	1,899,914,945	2,193,617,161
28	2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM
Số 2 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, P.Đakao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính
Quý III năm 2020

29	2.9. Chi phí tư vấn		87,075,230	75,454,545	107,125,230	167,301,517
30	2.10. Chi phí hoạt động đầu giá ủy thác		-	-	-	-
31	2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán		182,909,005	184,537,339	554,263,007	600,258,255
32	2.12. Chi phí khác		34,274,962	17,782,232	59,016,735	595,655,569
33	Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán		-	-	-	-
61	V. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
62	VI. Chi phí quản lý công ty chứng khoán	7.41	1,544,579,308	1,506,897,179	4,187,585,125	4,135,818,229
70	VII. Kết quả hoạt động		(1,115,882,384)	(1,514,644,133)	(1,859,999,723)	(5,004,483,887)
80	VIII. Thu nhập khác và chi phí khác		100,000	(46,400,000)	(273,383,376)	(102,749,153)
71	8.1. Thu nhập khác	7.42	80,554,545	74,181,818	235,418,181	222,545,895
72	8.2. Chi phí khác	7.43	80,454,545	120,581,818	508,801,557	325,295,048
90	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(1,115,782,384)	(1,561,044,133)	(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
200	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN		(1,115,782,384)	(1,561,044,133)	(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
500	Thu nhập thuần trên cổ phiếu phổ thông		(33)	(46)	(63)	(150)

** Số liệu so sánh của Quý 3 năm 2020 được lấy theo lũy kế trên báo cáo Quý 3 năm 2019.

Giải trình: Lợi nhuận quý III năm 2020 của Công ty lỗ và biến động hơn 10% so với Quý III năm 2019

Do Quý III năm 2020, theo tình hình chung của thị trường và công ty vẫn đang trong quá trình tái cấu trúc, nên doanh thu các hoạt động của Công ty đều ở mức thấp hơn nhiều so với tổng chi phí hoạt động. Do đó Lợi nhuận Quý 3 năm 2020 bị lỗ. Về Doanh thu quý 3 cao hơn cùng kỳ năm 2019 là 30%, chi phí Quý 3 năm 2020 không biến động nhiều so với năm 2019, nên lợi nhuận Q3 năm 2020 lỗ nhưng lỗ ít hơn so với cùng kỳ năm 2019 hơn 10% .

Trên đây là giải trình của Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam về sự biến động Lợi nhuận Quý III năm 2020 lỗ và biến động hơn 10 % so với Quý III năm 2019

Người lập



Hoàng Thị Châu

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2020



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
02	2. Điều chỉnh cho các khoản		517,500,643	936,923,973
03	Khấu hao tài sản cố định		469,708,363	426,923,973
04	Các khoản dự phòng		-	510,000,000
05	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
06	Chi phí lãi vay		-	-
07	Lãi lỗ từ các hoạt động đầu tư		47,792,280	-
08	Dự thu tiền lãi			
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ			
19	Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua Lãi / Lỗ			
20	Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá GT hợp lý TSTC sẵn sàng để bán			
21	Lãi khác			
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		739,945,561	3,315,581,806
31	Tăng (giảm) TSTC ghi nhận thông qua lãi lỗ		-	-
32	Tăng (giảm) các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn			
33	(Tăng) giảm các khoản cho vay		(1,285,351,359)	126,255,513
34	Tăng (giảm) TSTC sẵn sàng để bán			
35	(Tăng) giảm phải thu bán các tài sản TC			
36	(Tăng) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ			
37	(Tăng) Giảm các khoản phải thu dịch vụ CTCK		4,499,785,500	4,734,869,641
38	(Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi GD			
39	(Tăng) Giảm các khoản phải thu khác		(1,086,900,000)	128,637,762
40	Tăng (giảm) các tài sản khác		1,675,970,500	741,183,147
41	Tăng (giảm) CP phải trả, không bao gồm lãi vay		-	-
42	Tăng (giảm) chi phí trả trước		-	-
43	Tăng (giảm) Thuế TNDN đã nộp		-	-
44	Tăng (giảm) Lãi vay đã trả			
45	Tăng (giảm) phải trả cho người bán		56,005,047	(2,204,103)
46	(Tăng) giảm các khoản trích nộp phúc lợi			
47	Tăng (giảm) thuế phải nộp nhà nước		(23,429,701)	107,779,042
48	Tăng (giảm) phải trả cho người lao động		275,610,885	188,787,310
49	Tăng (giảm) phải trả về lỗi GD các TSTC			
50	Tăng (giảm) phải trả phải nộp khác		(3,371,745,311)	(2,709,726,506)
51	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
52	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh			
60	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(875,936,895)	(854,727,261)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
61	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS Đầu tư và các tài sản khác		-	-
65	5 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		86,799,254	123,560,129
70	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		86,799,254	123,560,129
III				
. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
73	3. Tiền vay gốc		-	-
73.1	3.1 Tiền vay Quỹ hỗ trợ thanh toán		-	-
73.2	3.2 Tiền vay khác		-	-
74	4 Tiền chi trả nợ gốc vay		-	-
74.1	4.1 Tiền chi trả nợ gốc vay Quỹ hỗ trợ thanh toán		-	-
74.2	4.2 Tiền chi trả nợ gốc vay TSTC		-	-
74.3	4.3 Tiền chi trả nợ gốc vay khác		-	-
75	5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
76	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
80	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
90	IV. Tăng giảm tiền thuần trong kỳ		(789,137,641)	(731,167,132)
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền tồn ĐK		1,808,257,403	995,788,623
103	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn CK	4	1,019,119,762	264,621,491

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND

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

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND

I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới ủy thác của khách hàng

01	1 Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho Khách hàng		532,198,774,031	737,760,364,803
02	2 Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho KH		(537,158,821,045)	(578,048,026,200)
03	3 Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của KH			
04	4 Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của KH			
07	5 Thu vay Quỹ hỗ trợ thanh toán			
08	6 Chi vay Quỹ hỗ trợ thanh toán			
05	7 Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng		347,885,015,324	257,400,272,364
06	8 Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng		(349,980,870,510)	(418,666,205,895)
09	9 Nhận tiền gửi để thanh toán GDCK của KH Nhận tiền gửi của NĐT cho hoạt động ủy thác			
10	10 ĐT			
11	11 Chi trả phí lưu ký chứng khoán của KH		(182,156,005)	600,258,255
12	12 Thu lỗi giao dịch chứng khoán			
13	13 Chi lỗi giao dịch chứng khoán			
14	14 Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		5,555,223,144	
15	15 Tiền chi trả Tổ chức phát hành CK		(5,555,223,144)	
20	Tăng/ Giảm tiền thuần trong kỳ		(7,238,058,205)	(953,336,673)
30	II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng		11,334,865,476	2,925,331,433
31	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ		11,334,865,476	2,925,331,433
37	Các khoản tương đương tiền			
38	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
40	III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của Khách hàng		4,096,807,271	1,971,994,760

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người lập



Hoàng Thị Châu

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý III năm 2020

	Đầu Quý III		Tăng trong Quý III		Giảm trong Quý III		Cuối Quý III	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
	VND		VND		VND		VND	
I Biến động vốn chủ sở hữu				-		-		
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	355,958,850,000	355,958,850,000					355,958,850,000	355,958,850,000
1.1 Vốn pháp định	135,000,000,000	135,000,000,000					135,000,000,000	135,000,000,000
1.2 Vốn bổ sung	206,333,000,000	206,333,000,000					206,333,000,000	206,333,000,000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	14,625,850,000	14,625,850,000		-		-	14,625,850,000	14,625,850,000
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu							-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	-	-		-		-		
2 Cổ phiếu quỹ	-							
3 Quỹ dự trữ vốn điều lệ								
4 Quỹ dự phòng tài chính	1,813,981,917	1,813,981,917					1,813,981,917	1,813,981,917
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản							-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-		
7 Quỹ đầu tư phát triển	1,813,981,917	1,813,981,917					1,813,981,917	1,813,981,917
8 LN sau thuế chưa phân phối	(166,231,119,387)	(144,804,145,891)			(1,115,782,384)	(1,561,044,133)	(167,346,901,771)	(146,365,190,024)
CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	193,355,694,447	214,782,667,943	-	-	(1,115,782,384)	(1,561,044,133)	192,239,912,063	213,221,623,810

Người lập



Hoàng Thị Châu

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm



Nguyễn Xuân Biều

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính Quý III năm 2020

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 88/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 11/01/2008, Giấy phép điều chỉnh số 242/UBCK-GP ngày 16/06/2009, Giấy phép điều chỉnh số 355/UBCK-GP ngày 11/10/2010 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Giấy phép điều chỉnh số 22/GPĐC-UBCK ngày 30/03/2011 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Giấy phép điều chỉnh số 42/GPĐC-UBCK ngày 30/9/2013

Trụ sở chính của Công ty tại Villa số 03, Số 2 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, P Đakao, Quận 1, HCM

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 341.333.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 341,333,000,000 đồng; tương đương 34,133,300 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 01/12/2009 với mã giao dịch là VIG

Các đơn vị trực thuộc của Công ty như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>
Chi nhánh Thành phố Hà Nội	Tầng 8, tháp B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình 1, Từ Liêm, HN
Chi nhánh Hà Thành	Tầng 4, Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh, Quận Đống đđ, TP Hà Nội

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng, 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 về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

2.4 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện: Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dùng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

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

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ: là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ: là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý".

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. 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 khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

2.5 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.6 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm giao dịch, bằng sáng chế	02 - 08 năm

2.8 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.9 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản vay: phản ánh tình hình phát hành trái phiếu và thanh toán trái phiếu; phản ánh các khoản tiền vay tạm thời và tình hình trả nợ tiền vay của Công ty với Ngân hàng, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, Quỹ Hỗ trợ thanh toán hoặc các đối tượng cho vay khác theo quy định về hoạt động vay áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

2.10 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: t chi phí lãi tiền vay phải trả và được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.11 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện 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 lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

2.12 . Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.13 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.14 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Cổ phiếu thường hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không có khoản thu nhập nào được ghi nhận khi quyền được nhận cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chi phí lãi vay;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).

2.15 . Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

	<u>Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ</u> VND
Của Công ty Chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu		
Của nhà đầu tư	83,778,046	622,251,388,900
- Cổ phiếu	83,778,046	622,251,388,900
	<u>83,778,046</u>	<u>622,251,388,900</u>

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	82,088,855	534,332,533
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	53,113,896	1,271,452,099
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	1,188,285	2,472,771
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u><u>136,391,036</u></u>	<u><u>1,808,257,403</u></u>

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu chưa	30,897,460,000	30,897,460,000	30,897,460,000	30,897,460,000
	<u><u>30,897,460,000</u></u>	<u><u>30,897,460,000</u></u>	<u><u>30,897,460,000</u></u>	<u><u>30,897,460,000</u></u>

c) Các khoản cho vay

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Hoạt động ứng trước tiền bán	12,866,234,717	13,312,026,242
	<u><u>12,866,234,717</u></u>	<u><u>13,312,026,242</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAMVilla số 03, số 02 bis Nguyễn Thị Minh Khai,
phường Đa Kao, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**
Quý III năm 2020**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính	3,359,018,545	3,359,018,545
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	61,573,990,052	66,176,609,524
- <i>Phải thu khách hàng hợp đồng hợp tác kinh doanh cũ</i>	<i>61,211,824,024</i>	<i>65,711,609,524</i>
- <i>Phải thu các dịch vụ khác</i>	<i>362,166,028</i>	<i>465,000,000</i>
Phải thu khác	5,682,572,640	5,682,572,640
- <i>Phải thu lãi hợp đồng hợp tác kinh doanh cũ</i>	<i>2,592,489,126</i>	<i>2,592,489,126</i>
- <i>Phải thu CBCNV hợp đồng hợp tác kinh doanh cũ</i>	<i>2,318,583,542</i>	<i>2,318,583,542</i>
- <i>Phải thu khác</i>	<i>771,499,972</i>	<i>771,499,972</i>
	<u>70,615,581,237</u>	<u>75,218,200,709</u>

7 . CẦM CỔ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC**a) Ngắn hạn**

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Đặt cọc thuê văn phòng	110,000,000,000	110,000,000,000
	<u>110,000,000,000</u>	<u>110,000,000,000</u>

b) Dài hạn

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Cầm cổ, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược khác	644,928,240	636,528,240
	<u>644,928,240</u>	<u>636,528,240</u>

8 . THUÊ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	117,835,909	117,835,909
	<u>117,835,909</u>	<u>117,835,909</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAMVilla số 03, số 02 bis Nguyễn Thị Minh Khai,
phường Đa Kao, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**
Quý III năm 2020**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	<u>Máy móc, thiết bị</u> VND	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u> VND	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2020	1,956,260,150	3,615,436,604	5,612,004,434	11,183,701,188
Tại ngày 30/09/2020	1,956,260,150	3,615,436,604	5,612,004,434	11,183,701,188
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2020	1,150,501,413	3,615,436,604	5,561,448,374	10,327,386,391
Khấu hao trong kỳ	96,438,453	-	11,666,784	108,105,237
Phân loại lại	-	-	-	-
Chuyển sang bất động	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2020	1,246,939,866	3,615,436,604	5,573,115,158	10,435,491,628
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2020	805,758,737	-	50,556,060	856,314,797
Tại ngày 30/09/2020	709,320,284	-	38,889,276	748,209,560

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm giao dịch, kế toán với nguyên giá tại ngày 01/01/2020 là 6.009.199.277 đ và 30/09//2020 là 6.009.199.277 đồng; giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 01/01/2020 là: 4359.772.396 đồng, khấu hao tài sản cố định vô hình trong kỳ là 361.603.125 đồng.

11 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	<u>30/09/2020</u> VND	<u>01/01/2020</u> VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,673,810,251	2,673,810,251
Tiền lãi phân bổ trong năm	2,170,404,660	2,170,404,660
Số dư cuối năm	4,964,214,911	4,964,214,911

12 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>01/01/2020</u> VND	<u>Số vay trong năm</u> VND	<u>Số trả trong năm</u> VND	<u>30/09/2020</u> VND
Vay ngắn hạn	5,862,937,426	-	-	5,862,937,426
Công ty TNHH NN MTV Đầu tư và Phát triển Nông nghiệp Hà (Xem thuyết minh)	5,862,937,426	-	-	5,862,937,426
	5,862,937,426	-	-	5,862,937,426

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn

Hợp đồng vay tiền số 54/HĐVT/VICS ngày 17/12/2010, phụ lục ngày 01/09/2013 với nội dung như

- + Số tiền vay: 25.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: phục vụ hoạt động kinh doanh;
- + Thời hạn vay: 03 tháng (tự động gia hạn khi đáo hạn);
- + Lãi suất vay: 9%/năm;
- + Hình thức đảm bảo khoản vay: tín chấp.

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	274,827,361	178,892,553
Thuế Thu nhập cá nhân	398,058,918	517,423,427
	<u>672,886,279</u>	<u>696,315,980</u>

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng	666,740,076	114,980,076
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán	775,000,000	1,642,680,000
Chi phí lãi vay		
	<u>1,441,740,076</u>	<u>1,757,660,076</u>

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

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	104,625,000	104,625,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,133,537,309	8,674,402,056
	<u>8,238,162,309</u>	<u>8,779,027,056</u>

16 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	30/09/2020 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2020 VND
Cổ đông lớn	7.15%	24,397,000,000	7.15%	24,397,000,000
Vốn góp của cổ đông (dưới 5%)	92.85%	316,936,000,000	92.85%	316,936,000,000
	100.00	<u>341,333,000,000</u>	100%	<u>341,333,000,000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAMVilla số 03, số 02 bis Nguyễn Thị Minh Khai,
phường Đa Kao, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**
Quý III năm 2020**b) Lợi nhuận chưa phân phối**

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(167,346,901,771)	(165,213,518,672)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(167,346,901,771)	(165,213,518,672)

c) Cổ phiếu

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34,133,300	34,133,300
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,133,300	34,133,300
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34,133,300	34,133,300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34,133,300	34,133,300
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34,133,300	34,133,300
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000

17 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	22,433,160,000	22,433,160,000
	<u>22,433,160,000</u>	<u>22,433,160,000</u>

18 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	612,488,525,000	674,153,250,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		160,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	21,177,684,500	44,374,600,000
	633,666,209,500	718,528,010,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAMVilla số 03, số 02 bis Nguyễn Thị Minh Khai,
phường Đa Kao, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính**
Quý III năm 2020**19 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHỜ VỀ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	3,582,661,600	14,775,540,000
	3,582,661,600	14,775,540,000

20 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền gửi NĐT về GDCK theo phương thức CTCKQL	1,952,559,638	9,860,494,555
1. Nhà đầu tư trong nước	1,950,970,282	9,860,494,555
2. Nhà đầu tư nước ngoài	1,589,356	-
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK của NĐT	2,144,247,633	1,474,370,921
1. Nhà đầu tư trong nước	2,144,247,633	1,474,370,921
2. Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
	4,096,807,271	11,334,865,476

21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
+ Chi phí lương và các khoản theo lương	625,355,980	593,709,350
Chi phí vật tư văn phòng	2,440,273	1,256,090
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	243,021,146	92,892,312
Chi phí thuế, phí và lệ phí	340,000	-
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	579,195,992	655,382,038
Chi phí khác	94,225,917	163,657,389
	1,544,579,308	1,506,897,179

22 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	0
- Chuyển lỗ các năm trước	0	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(2,133,383,099)	-5107233040
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

23 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Cc

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(2,133,383,099)	(5,107,233,040)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	34,133,300	34,133,300
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(63)	(150)

24 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính là số liệu Báo cáo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Người lập

Hoàng Thị Châu

Kế toán trưởng

Vũ Huyền Trâm

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2020



Tổng Giám đốc
Nguyễn Xuân Biều