



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX**  
Tầng 22, số 52 phố Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội  
Tel: 024.44568888 – Website: <https://vixs.vn>

---

# **BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN**

## **NĂM 2020**

Số: 195/2021/VIX-KSNB

Hà Nội, tháng 03/2021

## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
PHẦN I: THÔNG TIN CHUNG	3
PHẦN II: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRONG NĂM	8
PHẦN III: BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC	17
PHẦN IV: ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY	19
PHẦN V: QUẢN TRỊ CÔNG TY	25
PHẦN VI: BÁO CÁO TÀI CHÍNH	40

**PHẦN 1: THÔNG TIN CHUNG****1. Thông tin khái quát**

Tên giao dịch:	<b>CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX</b>
Giấy phép thành lập và hoạt động:	số 70/UBCK-GP do UBCKNN cấp ngày 10/12/2007
Vốn điều lệ:	1.277.189.750.000 VND
Địa chỉ:	Tầng 22, số 52 Phố Lê Đại Hành - Phường Lê Đại Hành - Quận Hai Bà Trưng – Hà Nội
Số điện thoại:	(024) 4456 8888
Fax:	(024) 3978 5379
Website:	www.vixs.vn
Mã cổ phiếu	VIX

Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX (gọi tắt là VIX hay Công ty) tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán Vincom được Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) chính thức cấp Giấy phép thành lập và hoạt động số 70/UBCK-GP ngày 10 tháng 12 năm 2007. Năm 2011, Công ty được UBCKNN chấp thuận đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Xuân Thành theo Giấy phép số 30/GPĐC-UBCK ngày 6/5/2011.

Năm 2014, Công ty được UBCKNN chấp thuận đổi tên thành Công ty cổ phần chứng khoán IB theo Giấy phép số 09/GPĐC-UBCK ngày 21/05/2014.

Năm 2020, Công ty được UBCKNN chấp thuận đổi tên thành Công ty Cổ phần chứng khoán VIX theo giấy phép số 67/GPĐC-UBCK ngày 20/10/2020.

Trụ sở Công ty hiện đặt tại tầng 22, số 52 Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội từ ngày 29/12/2009 và chuyển sang niêm yết chính thức tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh từ ngày 08/01/2021. Mã chứng khoán: VIX.

VIX hiện là thành viên giao dịch của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX), Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh (HSX) và thành viên giao dịch trái phiếu chính phủ của HNX.

**2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:***a. Ngành nghề kinh doanh*

VIX được UBCKNN cấp phép để thực hiện các nghiệp vụ sau:

- Môi giới chứng khoán,
- Tự doanh chứng khoán,
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán.

VIX được UBCKNN chấp thuận cung cấp dịch vụ lưu ký chứng khoán và cho vay giao dịch ký quỹ chứng khoán.

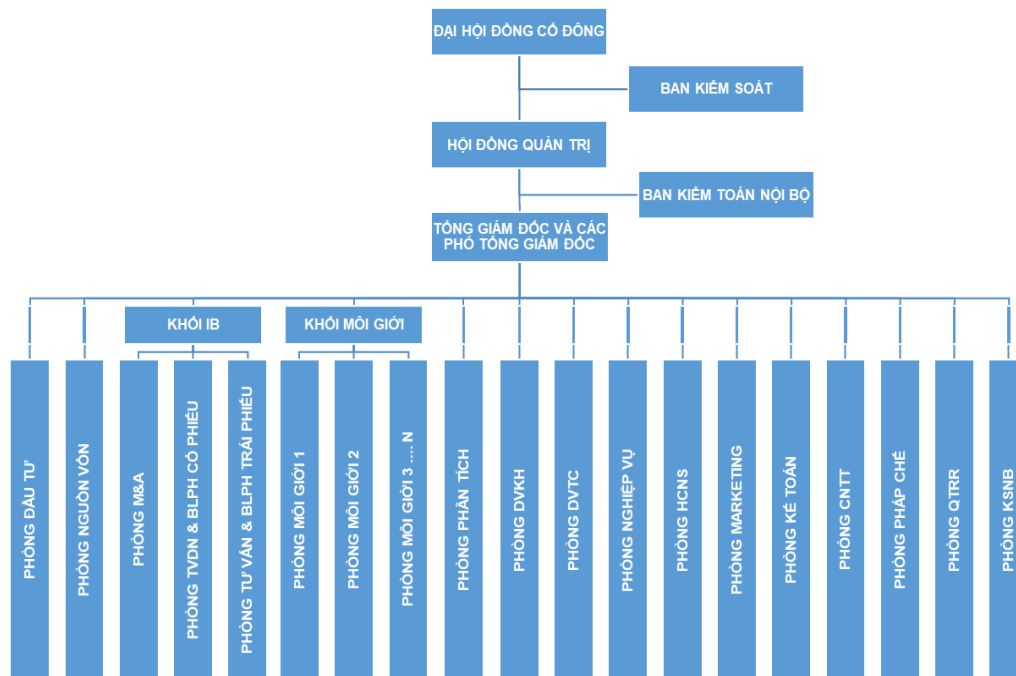
*b. Địa điểm kinh doanh*

Trụ sở chính: Tầng 22, số 52 Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

**3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý**

*a. Mô hình quản trị, sơ đồ tổ chức của công ty*

Cho đến ngày 31/12/2020, Công ty áp dụng mô hình tổ chức như sau:



Chức năng và nhiệm vụ của Đại hội cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc Công ty được quy định tại Điều lệ của Công ty.

*b. Các công ty con, công ty liên kết*

Tại thời điểm 31/12/2020, VIX không có công ty con và không có công ty liên kết.

**4. Định hướng phát triển**

Năm 2021, nền kinh tế thế giới và Việt Nam tiếp tục đứng trước những khó khăn do đại dịch Covid 19 gây ra, TTCK năm 2021 được coi là có nhiều cơ hội phát triển nhưng cũng nhiều thách thức đặt ra. Trên cơ sở những mục tiêu phát triển và kết quả đã đạt được từ những năm trước, VIX dự kiến sẽ vẫn tiếp tục tập trung phát triển các trụ cột chính mang lại doanh thu cho Công ty với phương châm đảm bảo hoạt động kinh doanh an toàn, hiệu quả và phát triển bền vững trên cơ sở các nguồn lực sẵn có, lấy trọng tâm là lợi ích của khách hàng, là sự uy tín, chuyên nghiệp của nhân viên Công ty.

*a. Mục tiêu chủ yếu của Công ty*

Với mục tiêu là tiếp tục duy trì tốt các mảng hoạt động kinh doanh như: Môi giới chứng khoán và dịch vụ chứng khoán, dịch vụ ngân hàng đầu tư, trái phiếu doanh nghiệp và đầu tư tự doanh, Công ty tiếp tục nâng cao chất lượng cho các sản phẩm, dịch vụ đã có và phát triển các sản phẩm mới để phục vụ một cách tốt nhất đối với khách hàng. Bên cạnh đó, nâng cao năng lực quản trị rủi ro nhằm đảm bảo Công ty hoạt động một cách an toàn, hiệu



quả.

*b. Chiến lược phát triển trung và dài hạn*

Với khát vọng trở thành một trong những công ty chứng khoán lớn trên thị trường chứng khoán, từng bước nâng tầm vị thế trong hoạt động kinh doanh, VIX đã có những chiến lược trung và dài hạn tập trung vào việc xây dựng các yếu tố mang tính nền tảng như sau:

- **Nhân sự:** Phát triển đội ngũ nhân sự có chất lượng cao, luôn tạo môi trường làm việc chuyên nghiệp, năng động cho toàn thể nhân sự của VIX để có thể tự phát huy hết lợi thế của mình. Bên cạnh đó, VIX luôn đề cao nền tảng đạo đức nghề nghiệp cho tất cả nhân sự của mình, nhằm đạt được sự hài lòng và tin tưởng của khách hàng.
- **Công nghệ:** Xây dựng hệ thống công nghệ hỗ trợ tốt nhất cho các nhu cầu của khách hàng và quản trị công ty. Đảm bảo cung cấp cho khách hàng một hệ thống giao dịch thuận lợi, nhanh chóng, chính xác và an toàn, ổn định.
- **Sản phẩm:** Ngày càng hoàn thiện các sản phẩm, dịch vụ đang cung cấp cho Khách hàng. Tiếp tục phát triển và đa dạng hóa sản phẩm nhằm đáp ứng được những nhu cầu của khách hàng, nâng cao năng lực cạnh tranh với các Công ty chứng khoán khác, luôn lấy sự hài lòng và lợi ích của khách hàng trong khuôn khổ pháp luật để đánh giá sự thành công của sản phẩm.
- **Tài chính:** Tăng cường năng lực tài chính để đáp ứng được tốt nhất những yêu cầu về sản phẩm tài chính của khách hàng, mục tiêu đầu tư kinh doanh của Công ty trong mọi tình huống.
- **Quản trị rủi ro:** Tăng cường năng lực quản trị rủi ro song song với việc nâng cao hiệu quả kinh doanh.
- **Quản trị chi phí:** Kiểm soát chi phí chặt chẽ, giảm thiểu các chi phí.

*c. Các mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng) và chương trình chính liên quan đến ngắn hạn và trung hạn của Công ty*

VIX hoạt động kinh doanh trên nguyên tắc tuân thủ quy định của pháp luật và phù hợp với xu hướng phát triển của thị trường chứng khoán Việt nam.

Công ty luôn ưu tiên phát triển bền vững trên cơ sở xây dựng các giá trị cốt lõi của doanh nghiệp bao gồm tài sản, con người và văn hoá công ty. Trong ngắn hạn, Công ty tập trung xây dựng hệ thống quản trị minh bạch cao nhất có thể, đáp ứng được đầy đủ các qui định, tiêu chuẩn về minh bạch theo thông lệ tốt nhất. Đây chính là nền tảng đảm bảo cho cộng đồng nhà đầu tư, nhân viên công ty tin tưởng vào hoạt động, sự phát triển của công ty. Minh bạch cũng là một nội dung trong hoạt động xây dựng văn hoá công ty.

**5. Các rủi ro**

Hoạt động kinh doanh trong ngành chứng khoán phải đối diện với rất nhiều các rủi ro tiềm tàng mà ảnh hưởng trực tiếp tới mục tiêu kinh doanh. Do vậy, song song với việc đẩy mạnh phát triển các nghiệp vụ nhằm đạt được mục tiêu đã đề ra thì VIX cũng đặt ra các biện pháp phòng ngừa rủi ro tối ưu sao cho hoạt động kinh doanh luôn đạt hiệu quả cao nhất. Năm 2020, hệ thống quản trị rủi ro của VIX được đánh giá là hoạt động tốt, hệ thống công nghệ thông tin đã được ứng dụng triệt để trong công tác giám sát và quản trị rủi ro.

Các rủi ro mà VIX chú trọng phòng ngừa bao gồm:

**a. Rủi ro kinh tế**

Môi trường kinh tế vĩ mô đóng một vai trò quan trọng sự phát triển của các doanh nghiệp vì vậy các yếu tố như: tốc độ tăng trưởng GDP, lạm phát, tỷ giá ngoại tệ,... sẽ tác động trực tiếp tới hoạt động của thị trường chứng khoán, do đó sẽ ảnh hưởng trực tiếp với hiệu quả hoạt động của các Công ty chứng khoán.

Để hạn chế những tác động bất lợi từ những chuyển động của nền kinh tế và thị trường chứng khoán tới hiệu quả hoạt động của công ty, Phòng phân tích của VIX luôn cập nhật các biến động của nền kinh tế, đánh giá các tác động của các chính sách vĩ mô đến thị trường chứng khoán, đưa ra những khuyến nghị kịp thời tới Ban lãnh đạo và các phòng ban liên quan trực tiếp để có các phương án điều chỉnh hoạt động cho phù hợp với từng thời kỳ.

**b. Rủi ro thị trường**

*Rủi ro thị trường* là rủi ro làm thay đổi các giá trị tài sản đang sở hữu theo chiều hướng bất lợi. Rủi ro thị trường có ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động tự doanh và giao dịch ký quỹ của VIX. Công ty có thể ghi nhận thua lỗ từ hoạt động đầu tư và nợ khó đòi từ hoạt động cho vay ký quỹ do biến động và tính bất ổn của thị trường làm cho giá chứng khoán thay đổi. Để quản trị rủi ro thị trường, VIX thực hiện các biện pháp sau:

✓ Đối với hoạt động tự doanh

- Lựa chọn danh mục đầu tư dựa trên cơ sở đánh giá, phân tích các chỉ tiêu cơ bản, các chỉ tiêu về ngành nghề kinh doanh, tính thị trường của chứng khoán,...
- Đa dạng hóa danh mục đầu tư;
- Áp dụng các hạn mức rủi ro cho từng khoản đầu tư, danh mục đầu tư, có chính sách đầu tư dài hạn hay ngắn hạn.
- Phân cấp, phân hạn mức quyết định tới từng cấp quản lý trong công ty;
- Theo dõi, giám sát hàng ngày mức độ rủi ro của từng nghiệp vụ để đưa ra các quyết định kịp thời khi rủi ro xảy ra.

✓ Đối với hoạt động cho vay giao dịch ký quỹ:

- Lựa chọn danh mục ký quỹ theo đúng các tiêu chí đã đề ra
- Thường xuyên rà soát danh mục cho vay ký quỹ để loại bỏ những cổ phiếu không đạt theo yêu cầu, cổ phiếu giao dịch bất thường hoặc bị loại theo yêu cầu của các Sở giao dịch hoặc điều chỉnh tỷ lệ cho vay phù hợp với biến động thị trường.
- Thành lập phòng Dịch vụ tài chính với nhiệm vụ chính quản lý toàn bộ các khoản cho vay ký quỹ tại Công ty, thường xuyên rà soát tỷ lệ nợ danh mục tài sản của Khách hàng, thông báo kịp thời đến khách hàng đối với các trường hợp cần phải xử lý để thu hồi nợ.
- Giao quyền chủ động cho phòng Quản trị rủi ro xử lý bán chứng khoán trên tài khoản khách hàng để thu hồi nợ khi tài khoản khách hàng vi phạm theo quy định.

*c. Rủi ro thanh toán*

*Rủi ro thanh toán* là rủi ro xảy ra khi đối tác không thể thanh toán đúng hạn hoặc không thể chuyển giao tài sản đúng hạn như cam kết. Rủi ro thanh toán ảnh hưởng chính đến hoạt động giao dịch ký quỹ của VIX, các khoản phải thu quá hạn, các hợp đồng khác phát sinh thực tế.

Để giảm thiểu loại rủi ro này, VIX đã áp dụng các biện pháp sau:

- Hợp đồng phải được quy định chặt chẽ trong khuôn khổ pháp luật, các điều khoản được quy định rõ ràng tránh gây hiểu lầm;
- Thường xuyên rà soát các danh mục khách hàng, đối tác đáng tin cậy, uy tín của VIX;
- Quy định cụ thể về hạn mức rủi ro cho từng khách hàng, từng nhóm khách hàng;
- Theo dõi, giám sát tỉ lệ ký quỹ, tỉ lệ cho vay hàng ngày và có chế độ cảnh báo khi khách hàng có dấu hiệu mất khả năng thanh toán,...

*d. Rủi ro thanh khoản*

*Rủi ro thanh khoản* là rủi ro xảy ra khi VIX không thể thanh toán các nghĩa vụ tài chính đến hạn hoặc không thể chuyển đổi các công cụ tài chính thành tiền mặt với giá trị hợp lý trong ngắn hạn do thiếu hụt thanh khoản trong thị trường. Rủi ro thanh khoản tác động trực tiếp đến hoạt động nguồn vốn của VIX.

Để giảm thiểu loại rủi ro này, VIX luôn chú trọng:

- Duy trì lượng tiền mặt trên các tài khoản ngân hàng, các tài sản có thể ngay lập tức chuyển đổi thành tiền hợp lý và duy trì hệ số thanh toán ngắn hạn ở mức hiệu quả, hợp lý để cân bằng mục đích thanh khoản – khả năng sinh lời cho Công ty.
- Có kế hoạch thu – chi cụ thể chủ động dòng tiền thanh toán;
- Mở rộng mối quan hệ và ký kết các hợp đồng tín dụng với các ngân hàng/tổ chức tín dụng để vay trong trường hợp cần thiết.

*e. Rủi ro hoạt động*

Rủi ro hoạt động là các rủi ro liên quan đến việc không tuân thủ các quy định của pháp luật, quy định/quy trình của công ty do việc không cập nhật hoặc cố tình/vô tình không tuân thủ đúng quy trình/quy chế của cán bộ nhân viên. Rủi ro hoạt động cũng có thể là rủi ro phát sinh do lỗi kỹ thuật, lỗi hệ thống,....

Để hạn chế các thiệt hại do rủi ro hoạt động có thể xảy ra cho công ty, VIX đưa ra các biện pháp:

- Liệt kê các rủi ro xảy ra, tần suất xuất hiện của rủi ro để đánh giá, theo dõi và có phương án xử lý khi xảy ra.
- Ứng dụng tối đa các công nghệ trong hoạt động, song song với việc xây dựng hệ thống phần mềm với các tiện ích dành cho khách hàng thì bộ phận IT xây dựng hệ thống công nghệ quản trị nội bộ (Tool) nhằm hỗ trợ nhân viên thực hiện và kiểm soát các nghiệp vụ phát sinh. Tiếp tục đầu tư vào hệ thống công nghệ mới bao gồm cả hệ thống dự phòng, sao lưu dữ liệu,... Trong năm 2020, hệ thống này đã hoạt động rất ổn định và không phát sinh các rủi ro trọng yếu trong lĩnh vực này.

- Để hạn chế tối đa lỗi do con người gây ra trong quá trình tác nghiệp, VIX đã chú trọng từ khâu tuyển dụng đến khâu đào tạo chuyên môn nghiệp vụ, đề cao đạo đức nghề nghiệp của mỗi nhân sự. Đồng thời, xây dựng các quy định, quy trình nội bộ của mọi đơn vị trực thuộc đầy đủ, rõ ràng và phổ biến đầy đủ cho cán bộ nhân viên nhằm đảm bảo công ty hoạt động an toàn, hiệu quả. Ngoài việc tự động hóa một phần các công việc thủ công, VIX còn áp dụng cơ chế nhập - duyệt - kiểm soát lại (bao gồm cả kiểm tra trước, kiểm tra chéo và kiểm tra sau) để hạn chế rủi ro phát sinh.

*f. Rủi ro pháp lý*

*Rủi ro pháp lý* là rủi ro phát sinh từ việc không tuân thủ các quy định pháp lý liên quan đến hoạt động kinh doanh, và từ việc hủy bỏ hợp đồng do hợp đồng bất hợp pháp, vượt quá quyền hạn, thiếu sót các điều khoản hoặc chưa hoàn thiện các tiêu chuẩn, hoặc do các nguyên nhân khác.

Để hạn chế rủi ro này, VIX có những biện pháp cụ thể:

- Giao phòng pháp chế phụ trách mọi vấn đề liên quan đến luật. Bộ phận pháp chế có trách nhiệm cập nhật tất cả các văn bản mới ban hành/ văn bản sửa đổi/ bổ sung liên quan, soạn thảo các hợp đồng và tham gia đóng góp ý kiến vào các quy trình/quy chế của công ty, đề xuất về các sửa đổi văn bản nội bộ theo những thay đổi khuôn khổ pháp lý trong lĩnh vực chứng khoán.
- Giao phòng Kiểm soát nội bộ có trách nhiệm giám sát tuân thủ toàn bộ các hoạt động nghiệp vụ nhằm phát hiện kịp thời các lỗi phát sinh. Thực hiện báo cáo và xử lý nhanh các lỗi đó.
- Trước khi ký hợp đồng, cần tìm hiểu rõ đối tác: tư cách pháp lý, thẩm định khả năng thực hiện hợp đồng của đối tác. Các điều khoản trong hợp đồng phải rõ ràng tránh gây hiểu lầm.

## **PHẦN II: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM**

### **1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh**

*c. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm*

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 của VIX được trình bày trong bảng sau:

*Bảng 1. Kết quả hoạt động kinh doanh*

<b>STT</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Năm 2019 (VND)</b>	<b>Năm 2020 (VND)</b>	<b>Tăng giảm (%)</b>
1	Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	438.648.139.918	720.849.974.358	64%
2	Chi phí hoạt động kinh doanh	280.024.799.808	306.399.072.316	9%
3	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	158.623.340.110	414.450.902.042	161%
4	Chi phí quản lý doanh nghiệp	19.125.014.888	17.407.011.673	-9%
5	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	139.498.325.222	397.043.890.369	185%
6	Lợi nhuận/(Lỗ) khác	2.678.017.655	12.757.258.268	376%

7	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	142.176.342.877	409.801.148.637	188%
8	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	25.804.303.268	81.377.579.436	215%
9	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	116.372.039.609	328.423.569.201	182%

*Nguồn: Báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán.*

Các số liệu trên cho thấy, chỉ số doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán trong năm tăng 64%. Tổng chi phí hoạt động kinh doanh tăng 9%, chỉ số tăng này nguyên nhân chủ yếu đến từ việc lỗ bán tài sản tài chính và chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính tại thời điểm 31/12/2020. Chỉ tiêu lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 188% so với năm 2019.

*d. Tình hình thực hiện so với kế hoạch*

*Bảng 2: Chỉ tiêu hoạt động kinh doanh năm 2020 so với kế hoạch*

STT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch 2020	Thực hiện 2020	Tỉ lệ thực hiện
1	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	100	410	410%
2	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	80	328	411%

*(Nguồn: Báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán, Nghị quyết ĐHCĐ thông qua các chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh năm 2020).*

*Với sự nỗ lực vượt bậc của Ban lãnh đạo cùng toàn thể nhân sự của Công ty, chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế và sau thuế đã vượt xa với kế hoạch đã đặt ra (đạt 410% kế hoạch).*

## **2. Tổ chức và nhân sự**

*a. Danh sách Ban điều hành*

Ban Điều hành và kế toán trưởng công ty tại thời điểm 31/12/2020 gồm các thành viên:

- Bà Nguyễn Thị Tuyết – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc
- Ông Đỗ Ngọc Đĩnh – Phó Tổng Giám đốc
- Bà Nguyễn Thị Thu Hằng – Kế toán trưởng

Thông tin về các thành viên Ban Điều hành và Kế toán trưởng của VIX như sau:

➤ Bà **Nguyễn Thị Tuyết – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ Tài chính – Ngân hàng

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 9.844.300 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 7,71%

Quá trình đào tạo chuyên môn

Thời gian	Nơi đào tạo	Chuyên ngành đào tạo	Bằng cấp
2000-2003	Trường CĐ kinh tế	Kế toán doanh nghiệp	

2006-2011	Kinh tế quốc dân	Kế toán doanh nghiệp	Cử nhân
2005-2005	Kinh tế quốc dân	Chứng chỉ Kế toán trưởng	
2016-2017	Trường doanh nhân PTI	Chứng chỉ giám đốc nhân sự	
2016 – 2017	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán – Ủy ban Chứng khoán Nhà nước	Các chứng chỉ chuyên môn về chứng khoán	Chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ
2018-2019	Trường Đại học Công nghệ và quản lý Hữu Nghị	Tài chính Ngân hàng	Thạc sỹ

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
09/2003 - 2009	Trung tâm HN - GDTX Móng Cái	Kế toán
2010 - 07/2013	Trung tâm HN - GDTX Móng Cái	Kế toán – Trưởng phòng Hành chính
09/2013 - 06/2014	Công ty cổ phần Việt Thái Sơn Capital	Trưởng phòng kế hoạch
07/2014 - 05/2016	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Phó Giám đốc tài chính, Trưởng phòng Hành chính nhân sự
05/2016 - 10/2016	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị, Phó Giám đốc tài chính, Trưởng phòng Hành chính nhân sự
10/2016 - 07/2017	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị, Phó Tổng Giám đốc
07/2017 - 09/2017	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Chủ tịch Hội đồng quản trị
09/2017 - 08/2020	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc
08/2020 đến nay	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc

➤ Ông **Đỗ Ngọc Đĩnh – Phó tổng giám đốc**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế

Số lượng cổ phần sở hữu: 430 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 0,00037 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
2001 - 2005	Đại học Kinh tế quốc dân	Toán - Thống kê - Tin học	Cử nhân

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
2005 - 2008	Công ty cổ phần phần mềm Fast	Trưởng nhóm
2008 - 2009	Công ty cổ phần chứng khoán Phố Wall	Nhân viên phòng CNTT
2009 - 2011	Công ty Cổ phần Chứng khoán Woori CBV	Trưởng phòng CNTT
2011 - 05/2017	Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX	Trưởng phòng CNTT
05/2017 đến nay	Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX	Phó Tổng Giám đốc

➤ **Bà Nguyễn Thị Thu Hằng – Kế toán trưởng**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số lượng cổ phần sở hữu: 0 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 0 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
2001 - 2005	Đại Học DL Phương Đông	Kế toán – Kiểm toán	Đại học

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
2006 - 2007	Công ty TNHH Thuận Phát	Kế toán
2007 - 2008	Công ty CP Chứng khoán Biển Việt	Kế toán
2008 - 2009	Công ty CP Chứng khoán Quốc tế Việt Nam	Kiểm soát nội bộ
2009 - 2013	Công ty CP Chứng khoán Quốc tế Việt Nam	Kế toán
2013 - 2015	Công ty CP Chứng khoán Quốc tế Việt Nam	Phụ trách kế toán
2015 – 18/05/2017	Công ty CP Chứng khoán VIX	Phó phòng Kế toán
19/05/2017 – 22/05/2018	Công ty CP Chứng khoán VIX	Quyền Kế toán trưởng
23/05/2018 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Kế toán trưởng

***b. Những thay đổi trong Ban điều hành***

Trong năm 2020, do đóng cửa chi nhánh Hồ Chí Minh nên nhân sự trong Ban điều hành giảm một thành viên là Ông Nguyễn Xuân Cường – Giám đốc chi nhánh Hồ Chí Minh.

***c. Chính sách đối với người lao động***

Số lượng lao động trung bình trong năm 2020: 53 người

Tổng số lượng nhân sự đang làm việc toàn thời gian tại VIX tính đến 31/12/2020 là 52 nhân sự, giảm 07 nhân sự so với đầu năm. Đội ngũ nhân sự của VIX là những người có chuyên môn cao với 92,3% nhân sự có bằng đại học, cao học.

Trong năm 2020, VIX đã hoàn thành việc sắp xếp lại tổ chức theo hướng tinh giản, gọn nhẹ, hiệu quả và phù hợp với định hướng phát triển bền vững của Công ty. Công tác xây dựng một chiến lược phát triển nhân sự dài hạn tiếp tục được ưu tiên để đáp ứng nhu cầu từng bước mở rộng qui mô hoạt động của Công ty song song với việc duy trì bộ máy tổ chức gọn, nhẹ và hiệu quả.

Nhận thức rõ vai trò quan trọng của nguồn nhân lực, Ban Lãnh đạo VIX luôn quan tâm và nâng cao chất lượng cuộc sống, môi trường làm việc của các Cán bộ nhân viên thông qua việc hoàn thiện các chính sách khen thưởng, chế độ phúc lợi bên cạnh việc duy trì sự công bằng, minh bạch trong công việc, đãi ngộ cho tất cả CBNV đang làm việc tại VIX.

Các định hướng này đã được thể hiện rõ qua việc ban hành, sửa đổi các văn bản nội bộ, thoả ước lao động tập thể. CBNV làm việc tại VIX, ngoài các chính sách phúc lợi theo yêu cầu của nhà nước, còn được hưởng thêm các chế độ đãi ngộ khác như: thưởng các ngày lễ lớn, chế độ trong các dịp sinh nhật, cưới hỏi, sinh con, chế độ các ngày quốc tế phụ nữ, chế độ nghỉ mát, khám sức khỏe,...

Ngoài việc xây dựng, đảm bảo chế độ đãi ngộ hợp lý, VIX cũng hướng tới việc xây dựng nhóm cán bộ nguồn, có kinh nghiệm thực tế, có hiểu biết sâu rộng về hoạt động kinh doanh, giá trị cốt lõi của Công ty để có thể sẵn sàng đảm nhiệm các vị trí lãnh đạo và quản lý cấp cao của Công ty. Công ty cũng tổ chức các chương trình thu hút nhân tài nhằm tìm kiếm các tài năng trẻ; xây dựng chính sách đãi ngộ, chính sách đào tạo, chính sách thăng tiến nhằm tạo động lực làm việc và giữ chân các nhân sự cốt cán.

Việc xây dựng văn hóa doanh nghiệp cũng được chú trọng. Các hoạt động tuyên truyền, lưu giữ và phát triển các giá trị văn hoá của VIX được duy trì. Văn hóa chính là sức mạnh của doanh nghiệp, là chất keo gắn kết người VIX, thúc đẩy mỗi người VIX nỗ lực, sáng tạo đóng góp vào sự tăng trưởng bền vững của Công ty. Công ty đã tổ chức các hoạt động nhằm nâng cao giá trị văn hoá như: Tổ chức chương trình Teambuilding, Year end party, các chương trình văn hoá văn nghệ để tăng tinh thần đoàn kết, gắn bó, khơi gợi năng khiếu CBNV. Tổ chức các chương trình từ thiện, thiện nguyện giúp đỡ đồng bào bão lũ miền Trung. Mặt khác, nêu cao tinh thần phòng chống dịch bệnh Covid -19 trong toàn thể CBNV Công ty. Thực hiện đúng quy định của nhà nước, chủ động tuyên truyền, nâng cao ý thức, trách nhiệm mỗi cá nhân. Đưa ra các giải pháp, phương án dự phòng làm việc từ xa, trực tuyến nhưng vẫn đảm bảo công việc diễn ra bình thường, thông suốt và ổn định.

Chế độ làm việc: VIX tổ chức làm việc 8 giờ/ngày, 05 ngày/tuần. Người lao động được nghỉ lễ, tết theo đúng quy định của Bộ Luật lao động, được nghỉ chế độ thai sản, ốm đau,... theo đúng chế độ bảo hiểm xã hội.



**3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án**

*a. Các khoản đầu tư lớn:*

➤ *Đầu tư tài chính*

Trong năm 2020, bắt nhịp cùng xu hướng tăng của thị trường chứng khoán, VIX đã thực hiện đầu tư tự doanh vào các cổ phiếu và trái phiếu được đánh giá là có tiềm năng trên thị trường. Hoạt động đầu tư này đã mang lại hiệu quả cao cho VIX, doanh thu chiếm tỷ trọng cao trong với tổng doanh thu.

Kết quả hoạt động ghi nhận từ các khoản đầu tư tài chính trong năm 2020 đạt được cụ thể như sau:

<b>STT</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Năm 2019</b>	<b>Năm 2020</b>	<b>%Tăng /giảm</b>
1	Lãi từ các tài sản tài chính FVTPL	357.582.721.611	603.527.762.933	68,8%
2	Lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL	(203.231.072.555)	(251.966.985.715)	23,6%

*(Nguồn: BCTC đã được kiểm toán 2020)*

➤ *Đầu tư dự án: Công ty không thực hiện đầu tư các dự án lớn*

*b. Hoạt động của công ty con, công ty liên kết*

Trong năm 2020, VIX không có công ty con và không có công ty liên kết.

**4. Tình hình tài chính**

*a. Tình hình tài chính*

*Bảng tình hình tài chính VIX năm 2020*

<b>STT</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Năm 2019</b>	<b>Năm 2020</b>	<b>% tăng giảm</b>
1	Tổng giá trị tài sản	1.766.240.961.059	2.114.863.511.743	19,7%
2	Tổng doanh thu	441.424.143.882	734.209.174.156	66,3%
3	Thuế và các khoản phải nộp	25.804.303.268	81.377.579.436	215,4%
4	Lợi nhuận trước thuế	142.176.342.877	409.801.148.637	188,2%
5	Lợi nhuận sau thuế	116.372.039.609	328.423.569.201	182,2%

*(Nguồn: BCTC đã được kiểm toán 2020)*

*b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu*

*Bảng các chỉ tiêu tài chính chủ yếu năm 2019*

STT	Các chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2019	Năm 2020
1	<i>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>			
	Hệ số thanh toán ngắn hạn	Lần	8.1	16.5
	Hệ số thanh toán nhanh	Lần	5.3	9.4
	(TSLĐ - Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn		Không áp dụng	
2	<i>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>			
	Hệ số Nợ/Tổng tài sản	%	20%	17%
	Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	%	24%	21%
3	<i>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>			
	Vòng quay hàng tồn kho		Không áp dụng	
	Giá vốn bán hàng/hàng tồn kho bình quân		Không áp dụng	
	Doanh thu thuần/Tổng tài sản	%	25%	34%
4	<i>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>			
	Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	27%	46%
	Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	8%	19%
	Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	7%	16%
	Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	%	32%	55%

Ngoài các chỉ tiêu tài chính chủ yếu nêu trên, thì chỉ tiêu an toàn tài chính (chỉ tiêu về an toàn vốn khả dụng) của Công ty luôn đạt tỷ lệ cao. Theo báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính được kiểm toán tại thời điểm 31/12/2020 chỉ tiêu là: 507% vượt xa so với tỷ lệ tối thiểu là 180% theo yêu cầu của Ủy ban chứng khoán nhà nước. Tỷ lệ an toàn tài chính cao thể hiện được năng lực tài chính của Công ty hiện đang rất tốt.

Các chỉ tiêu liên quan đến tỷ lệ an toàn tài chính cụ thể như sau:

Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/ Vốn khả dụng
1. Tổng giá trị rủi ro thị trường	245.046.921.253
2. Tổng giá trị rủi ro thanh toán	17.605.909.893
3. Tổng giá trị rủi ro hoạt động	80.454.993.700
4. Tổng giá trị rủi ro	343.107.824.846
5. Vốn khả dụng	1.739.018.587.757
6. Tỷ lệ Vốn khả dụng (6=5/4)	507%

(Nguồn: Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính năm 2020 đã được kiểm toán)

## 5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

### a. Cổ phần

Tổng số cổ phần của công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020 là **127.718.975** cổ phần tương ứng với vốn điều lệ của công ty là: **1.277.189.750.000** đồng (bằng chữ: Một nghìn hai trăm bảy mươi bảy tỷ, một trăm tám mươi chín triệu, bảy trăm năm mươi nghìn đồng).

Cổ phiếu của Công ty được chuyển niêm yết từ Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội sang niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh theo Quyết định số 748/QĐ-SGDHN ngày 24/12/2020 của HOSE. Ngày 08/01/2021 là ngày chính thức giao dịch đầu tiên của cổ phiếu VIX trên HOSE.

### b. Cơ cấu cổ đông

Bảng: Cơ cấu cổ đông

TT	Cổ đông	Số lượng cổ đông	Số Cổ phần sở hữu	Tỷ lệ (%)
<b>I.</b>	<b>Tổng số vốn thực góp</b>	<b>2.768</b>	<b>127.718.975</b>	<b>100%</b>
<b>II.</b>	<b>Cổ đông trong nước</b>	<b>2.731</b>	<b>126.902.374</b>	<b>99,36%</b>
1	- Cá nhân	2.713	85.810.795	67,19%
2	- Tổ chức	18	41.091.579	32,17%
<b>III.</b>	<b>Cổ đông nước ngoài</b>	<b>37</b>	<b>816.601</b>	<b>0,64%</b>
1	- Cá nhân	28	114.707	0,09%
2	- Tổ chức	9	701.894	0,55%

(Nguồn: Danh sách cổ đông chốt ngày 30/12/2020 của VSD)

Bảng: Danh sách cổ đông lớn

STT	Tên Cổ đông lớn	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỉ lệ sở hữu
1	Công ty cổ phần FTG Việt Nam	22.005.217	17,23%
2	Công ty cổ phần tư vấn quản lý và Đầu tư Đổ	12.860.006	10,07%
3	Nguyễn Thị Tuyết	9.844.300	7,71%

(Nguồn: Danh sách cổ đông chốt ngày 30/12/2020 của VSD).

### c. Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

Trong năm 2020, VIX đã thực hiện tăng vốn từ 1.161.086.380.000 đồng lên 1.277.189.750.000 đồng thông qua hình thức phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2020.

Ngày 06/08/2020 VIX nhận được Giấy phép điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc điều chỉnh vốn điều lệ của VIX là 1.277.189.750.000 đồng.

*d. Giao dịch cổ phiếu quỹ*

VIX không sở hữu cổ phiếu quỹ và không phát sinh giao dịch cổ phiếu quỹ trong năm 2020.

*e. Các chứng khoán khác*

Trong năm 2020, VIX đã phát hành thành công trái phiếu cụ thể như sau:

Ngày phát hành: 02/03/2020

Số lượng trái phiếu phát hành: 2.000 Trái phiếu

Mệnh giá: 100.000.000 đồng/1 trái phiếu

Tổng mệnh giá phát hành: 200 Tỷ đồng

Đặc điểm trái phiếu: Trái phiếu doanh nghiệp, không chuyển đổi, có bảo đảm bằng tài sản, không kèm chứng quyền.

Kỳ hạn: 02 năm, trả lãi 06 tháng/lần

Tính đến ngày 02/03/2021, 1.000 trái phiếu này đã được VIX mua lại trước thời hạn tương đương với 100 tỷ đồng và đã thanh toán đầy đủ gốc và lãi của 1.000 trái phiếu này cho đối tác. Hiện chỉ còn 100 tỷ đồng trái phiếu đang lưu hành.

**6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty***a. Chính sách liên quan đến người lao động*

(Xem II.2.c.)

*b. Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương*

VIX đang từng bước xây dựng và tham gia vào các hoạt động cộng đồng, thể hiện trách nhiệm của doanh nghiệp với các hoạt động của địa phương và cộng đồng như:

- Tích cực tham gia vào các chương trình kêu gọi thành lập các quỹ cứu trợ dành cho các cá nhân tại địa phương và các vùng cao do Công đoàn địa phương tổ chức.
- Cung cấp các chương trình thực tập dành cho các sinh viên mới ra trường, đào tạo và trao cơ hội việc làm cho những sinh viên thực sự có khả năng, tố chất.
- Tích cực tham gia các chương trình hội thảo, tập huấn do các cơ quan chức năng tổ chức như: UBCKNN, HNX, Thuế, BHXH,....

Ngoài việc chấp hành các quy định của pháp luật chuyên ngành, VIX luôn nghiêm chỉnh thực hiện các quy định pháp luật khác có liên quan như: pháp luật về thuế, lao động, bảo hiểm,...

Mức đóng góp thuế của VIX vào Ngân sách nhà nước năm 2020:

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số tiền đã nộp năm 2020 (đồng)</b>
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	55.578.011.512
Thuế Thu nhập cá nhân	13.180.563.982

VIX luôn tạo dựng môi trường làm việc tốt nhất cho nhân viên với chế độ phúc lợi cao nhất, cạnh tranh với các doanh nghiệp khác trong ngành, nhằm thu hút người tài và tạo điều kiện tốt nhất cho cán bộ nhân viên phát triển.

*c. Báo cáo về tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường*

Số lần bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường:  
Không có

Tổng số tiền do bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: Không có

### **PHẦN III: BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

#### **1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**

*a. Những tiến bộ công ty đã đạt được trong năm 2020*

Với một năm có nhiều biến động lớn như năm 2020, từ dịch bệnh Covid 19 hoành hành trên toàn cầu, nền kinh tế tê liệt gây ra nhiều hệ lụy Thị trường chứng khoán đã chứng kiến sự biến đổi của chỉ số VNindex một cách không ngờ. Đầu năm 2020, Vnindex đã rơi từ mốc 966 điểm về 662 điểm (tại ngày 31/03/2020) với thanh khoản rất thấp, trung bình Quý 1/2020 là: 3.500 tỷ/phiên. Tuy nhiên, từ tháng 4/2020 thị trường đã bắt đầu bật tăng trở lại, chỉ số Vnindex đã từng chạm vào mức đỉnh lịch sử là 1200 với thanh khoản cực lớn, (bình quân giá trị giao dịch trong Quý 4/2020 là 10.130 tỷ/phiên) là do dòng tiền hỗ trợ của chính phủ và dòng tiền nhàn rỗi của đội ngũ Nhà đầu tư F0 mới tham gia thị trường chứng khoán.

Sự biến động mạnh như vậy vừa là cơ hội, cũng vừa là thách thức cho các Công ty chứng khoán mong muốn có sự phát triển đột phá. Đứng trước sự cạnh tranh khốc liệt từ những công ty chứng khoán cùng ngành, VIX đã có những chiến lược xuất sắc trong hoạt động kinh doanh vì vậy mà VIX đã đạt được những thành quả đáng được ghi nhận:

- ✓ *Về hoạt động môi giới:* Doanh thu phí giao dịch của VIX trong năm 2020 đạt 37,7 tỷ đồng tăng tương ứng 81,3% so với năm 2019, mở mới được 210 tài khoản, nâng tổng số tài khoản tại VIX lên 18.963 tài khoản. Tổng giá trị giao dịch cổ phiếu niêm yết và đăng ký giao dịch của VIX trong năm đạt 26.639 tỷ đồng, chiếm 0,74% thị phần giao dịch toàn thị trường.
- ✓ *Về hoạt động dịch vụ tài chính:* doanh thu dịch vụ tài chính của VIX năm 2020 đạt 53,4 tỷ đồng, tăng 11,7% so với năm trước. Tính đến cuối năm 2020, dư nợ cho vay đạt trên 691,5 tỷ đồng tăng 87,5% so với dư nợ cùng kỳ năm trước.
- ✓ *Về hoạt động bảo lãnh phát hành chứng khoán:* Doanh thu năm 2020 đạt 16,2 tỷ đồng tăng trưởng 199% so với năm 2019. Thể hiện sự nỗ lực, cố gắng của nhân sự thuộc nghiệp vụ này.
- ✓ *Về hoạt động kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro:* Trong năm 2020, hoạt động kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro đã được tăng cường để giám sát toàn bộ hoạt động của Công ty. Các phòng ban hoạt động nghiệp vụ trong công ty hầu hết được thực hiện kiểm tra định kỳ theo kế hoạch đã được phê duyệt từ đầu năm. Các rủi ro phát sinh được đo lường và kiểm soát chặt chẽ đặc biệt trong hoạt động dịch vụ tài chính. Bộ phận kiểm soát nội bộ trong quá trình kiểm tra/giám sát khi phát sinh các sơ hở hoặc sai quy định đều có các khuyến nghị, đề xuất kịp thời để cải tiến quy trình, sản phẩm đạt yêu cầu.
- ✓ *Về công nghệ thông tin:* Bộ phận IT hàng ngày giám sát hệ thống giao dịch nhằm

kịp thời phát hiện ra các lỗi, phối hợp cùng với đối tác cung cấp phần mềm core chứng khoán để nâng cấp hệ thống giao dịch giúp cho việc kết nối với các sở giao dịch được nhanh và ổn định, đồng thời đem lại nhiều tiện ích gia tăng cho khách hàng. Tiếp tục xây dựng hệ thống phần mềm nội bộ hỗ trợ các bộ phận back quản trị được hệ thống, thường xuyên rà soát phần cứng để kịp thời thay thế hoặc sửa chữa các thiết bị cũ/ hỏng để đảm bảo hệ thống giao dịch luôn được an toàn.

## **2. Tình hình tài chính**

### *a. Tình hình tài sản*

Tổng tài sản của VIX đã tăng 19,7%, từ mức 1.766 tỷ đồng tại thời điểm 31/12/2019 lên 2.115 tỷ đồng tại thời điểm 31/12/2020, cho thấy quy mô kinh doanh của VIX đã tăng lên đáng kể. Tài sản của công ty chủ yếu bao gồm chứng khoán tự doanh (1.143 tỷ đồng tăng 17,1% so với năm trước) và các khoản cho vay giao dịch ký quỹ (Dư nợ cho vay ký quỹ tăng 125%). Đây vẫn được coi là hoạt động mang lại doanh thu chính cho VIX trong năm 2020.

### *b. Tình hình nợ phải trả*

Tại thời điểm 31/12/2020, tỷ lệ nợ phải trả trên tổng tài sản của VIX ở mức 17,3%, trong đó chủ yếu là các khoản phải trả liên quan đến phát hành trái phiếu để tăng vốn hoạt động và các khoản vay ngắn hạn ngân hàng để phục vụ mục đích kinh doanh. Các chỉ tiêu về thanh khoản của VIX đều ở mức an toàn với hệ số thanh khoản ngắn hạn đạt 16,5 lần, hệ số thanh toán nhanh là 9,4 lần.

## **3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý**

Trong năm 2020, VIX tiếp tục thực hiện một số cải tiến về cơ cấu tổ chức và chính sách quản lý, như sau:

- *Hoàn thiện hệ thống quản trị hoạt động:* Tiếp tục rà soát các quy trình quy chế của Công ty để ban hành mới/chỉnh sửa cho phù hợp với quy định của Pháp luật, chuẩn hoá nghiệp vụ của Công ty nhằm đảm bảo sự an toàn cho các hoạt động và nâng cao hiệu quả quản trị điều hành. Hệ thống báo cáo quản trị hoạt động đã được thống nhất, trợ giúp cho Ban điều hành trong việc ra quyết định kinh doanh.
- *Tiếp tục hoàn thiện và nâng cao hệ thống quản trị rủi ro:* nhấn mạnh vai trò của Quản trị rủi ro trên tất cả các nghiệp vụ tại VIX, đặc biệt trong nghiệp vụ cho vay giao dịch ký quỹ.

## **4. Kế hoạch phát triển trong tương lai**

Với nhận định thị trường chứng khoán trong năm 2021 có nhiều cơ hội phát triển đặc biệt là 06 tháng đầu tiên của năm. Vì vậy, VIX sẽ luôn tận dụng mọi cơ hội và đồng hành với nhà đầu tư trong quá trình giao dịch. VIX sẽ tiếp tục tập trung phát triển 04 trụ cột chính mang lại doanh thu lớn cho Công ty bao gồm:

*Môi giới chứng khoán và dịch vụ chứng khoán:*

- Tăng thị phần môi giới; kinh doanh chứng khoán phái sinh;
- Phát triển song song khách hàng cá nhân và khách hàng tổ chức; luôn nâng cao chất lượng phục vụ khách hàng;

- Tiếp tục đẩy mạnh cung cấp dịch vụ quản lý chứng khoán (quản lý cổ đông, quản lý trái phiếu), tạo điều kiện thuận lợi cho khách hàng giao dịch chứng khoán tại VIX.

*Dịch vụ tài chính:*

- Nâng cao chất lượng quản lý nguồn vốn và năng lực cho vay.
- Phát triển các sản phẩm tài chính đa dạng
- Nâng cao năng lực quản trị rủi ro hoạt động ký quỹ.

*Dịch vụ ngân hàng đầu tư:*

- Xây dựng đội ngũ tư vấn có trình độ cao, cung cấp các giải pháp tư vấn tài chính toàn diện;
- Xây dựng thương hiệu mạnh trong lĩnh vực dịch vụ ngân hàng đầu tư;
- Mở rộng hợp tác với các tổ chức tài chính chuyên nghiệp, để kết hợp cung ứng các dịch vụ ngân hàng đầu tư đa dạng.
- Thu xếp vốn và đầu tư vào các doanh nghiệp có vốn hóa lớn, lợi nhuận cao

*Hoạt động đầu tư:*

- Ưu tiên đầu tư vào các cổ phiếu có cơ bản và có tiềm năng tăng trưởng cao;
- Đa dạng hóa danh mục đầu tư (bao gồm cổ phiếu và trái phiếu) nhằm phân tán rủi ro.
- Đẩy mạnh vào mảng trái phiếu doanh nghiệp dựa trên hệ sinh thái sẵn có.
- Nâng cao năng lực của đội ngũ chuyên viên thẩm định và ra quyết định đầu tư.

**5. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của công ty**

(Xem II.6)

**PHẦN IV: ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

**1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội**

*e. Diễn biến kinh tế và thị trường chứng khoán (TTCK) năm 2020*

***Bối cảnh kinh tế toàn cầu***

- Năm 2020, kinh tế thế giới đã chứng kiến mức suy giảm mạnh chưa từng thấy trong nhiều thập kỷ do tác động của đại dịch Covid-19. Với sự lây lan nhanh và nghiêm trọng ở hơn 200 nước trên thế giới, đại dịch Covid-19 đã gây ra tình trạng đứt gãy chuỗi cung ứng toàn cầu, gây ra suy thoái kinh tế và tỷ lệ thất nghiệp gia tăng. Thu nhập của người lao động giảm mạnh, dẫn đến giảm nhu cầu đối với hàng hóa và dịch vụ tiêu dùng. Đồng thời việc sụt giảm thu nhập của người lao động cũng kích hoạt làn sóng vỡ nợ tiêu dùng trên phạm vi toàn cầu do nợ vay tiêu dùng quá hạn thanh toán đang tăng nhanh tại một số nước khi tỷ lệ thất nghiệp tăng mạnh. Thiệt hại về kinh tế do đại dịch COVID-19 gây ra là khó có thể đong đếm. Theo báo cáo Triển vọng Kinh tế Toàn cầu mới được Ngân hàng Thế giới (WB) công bố, nền kinh tế thế

giới ước giảm 4% trong năm 2020, một mức suy giảm chỉ xảy ra trong cuộc Đại suy thoái và trong hai cuộc chiến tranh thế giới.

- Các biện pháp chống đỡ dịch Covid-19 cũng làm gia tăng xu hướng nới lỏng tài chính tiền tệ thông qua sự bùng nổ các gói hỗ trợ tài chính lên tới hàng nghìn tỷ USD và cắt giảm lãi suất tiền tệ... Một loạt nước và tổ chức kinh tế đã tung ra các gói hỗ trợ kinh tế lớn, nhỏ khác nhau; trong đó, một số nước như Mỹ, Nhật Bản đã tung liên tiếp ba gói hỗ trợ tổng cộng tới 20% GDP của mình. Liên hiệp châu (EU) đã thông qua kế hoạch phục hồi kinh tế của toàn khối trị giá 750 tỷ euro.
- Đối với Việt Nam, do hội nhập kinh tế sâu rộng nên nền kinh tế Việt Nam chịu ảnh hưởng nặng nề bởi đại dịch COVID-19, nhưng cũng thể hiện sức chống chịu đáng kể. Tác động y tế ban đầu của dịch bệnh không nghiêm trọng như nhiều quốc gia khác, nhờ có các biện pháp đối phó chủ động ở cả cấp trung ương và địa phương. Kinh tế vĩ mô và tài khóa ổn định với mức tăng trưởng GDP ước đạt 1,8% trong nửa đầu năm 2020, dự kiến đạt 2,8% trong cả năm. Trong năm 2020, kinh tế Việt Nam dù đạt mức tăng thấp nhất trong thập kỷ gần đây nhưng trong bối cảnh dịch COVID-19 diễn biến phức tạp nên đây vẫn được là thành công lớn đưa Việt Nam vào nhóm tăng trưởng kinh tế cao nhất thế giới.

#### **Diễn biến của chỉ số chứng khoán trên TTCK Việt Nam**

- Thị trường chứng khoán năm 2020 đã có những diễn biến bất ngờ. Trong quý 1/2020, do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 cùng với những chính sách giãn cách xã hội, chỉ số Vn-Index đã có sự sụt giảm mạnh, chỉ số cao nhất trong quý 1/2020 là 991 điểm và giảm về thấp nhất là 659 điểm. Nhưng với sự khống chế thành công sự lây lan của Covid-19 tại Việt Nam, Vn-Index đã phục hồi và đóng cửa ở mức trên 1.100 điểm vào cuối năm 2020. TTCK Việt Nam được đánh giá là 01 trong 10 thị trường chứng khoán có sức chống chịu với đại dịch và phục hồi tốt nhất thế giới.
- Cùng với sự gia tăng ấn tượng về điểm số trong năm 2020, thanh khoản của thị trường cũng tăng mạnh lên mức cao kỷ lục. Điều này phần nào cho thấy sức hấp dẫn của TTCK Việt Nam dù chịu ảnh hưởng của dịch Covid-19. Cụ thể, giá trị giao dịch bình quân năm 2020 đạt trên 7.420 tỷ đồng/phiên, tăng 59,3% so với bình quân năm 2019. Thanh khoản trên thị trường trái phiếu tiếp tục tăng trưởng mạnh, bình quân đạt trên 10.393 tỷ đồng/phiên, tăng 13% so với năm 2019.
- Bên cạnh đó, số liệu thống kê cũng cho thấy, số lượng tài khoản nhà đầu tư mở mới trong năm cũng tăng mạnh. Cụ thể, số tài khoản nhà đầu tư trong nước mở mới năm 2020 đạt 393.659 tài khoản, tăng 94% so với số lượng tài khoản mở mới trong năm năm 2019, khối ngoại mở mới 2.856 tài khoản. Như vậy, lũy kế tới hết tháng 12/2020, tổng số lượng tài khoản chứng khoán tại Việt Nam đạt hơn 2,77 triệu tài khoản, tăng 16,7% so với cuối năm 2019.

#### *f. Tình hình Công ty sau Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 17/04/2020*

Đại hội đồng cổ đông (ĐHCD) thường niên ngày 17/4/2020 và ĐHCD bất thường 10/10/2020 đã thông qua một số nội dung quan trọng, làm định hướng cho hoạt động và sự phát triển của Công ty, từng bước đưa Công ty đạt được những thành tựu đáng kể trong năm 2020, cụ thể:



- Tháng 4/2020, nhằm tập trung nguồn lực phát triển hội sở chính, Công ty đã thực hiện đóng cửa Chi nhánh Hồ Chí Minh có địa chỉ tại Tầng 17, Số 180-192 đường Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh.
- Tháng 05/2020, Công ty đã thực hiện xong việc thay đổi địa điểm trụ sở chính Công ty từ Tầng 8 lên Tầng 22, 52 phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.
- Tháng 8/2020, VIX đã hoàn thành phương án tăng vốn điều lệ thông qua hình thức phát hành cổ phiếu để trả cổ tức cho cổ đông và nâng vốn điều lệ từ 1.161.086.380.000 đồng lên 1.277.189.750.000 đồng.
- Tháng 10/2020, nhằm thay đổi bộ nhận diện thương hiệu và đồng bộ giữa tên gọi Công ty với mã chứng khoán giao dịch, Công ty đã thay đổi tên gọi từ “Công ty cổ phần chứng khoán IB” thành “Công ty cổ phần chứng khoán VIX”
- Tháng 12/2021, được sự cho phép của các Sở giao dịch, Công ty đã chuyển niêm yết mã chứng khoán VIX từ Sở giao dịch chứng khoán Hà nội sang Sở giao dịch Hồ Chí Minh. Việc chuyển sàn này cho thấy sự quyết tâm và chiến lược của HĐQT cùng Ban lãnh đạo Công ty trong việc thu hút thêm sự quan tâm của các nhà đầu tư trên thị trường.

Trong năm qua cơ cấu tổ chức các phòng ban đã được hoàn thiện và vận hành thông suốt. Hiện Công ty vẫn tiếp tục hoàn thiện hơn nữa cơ cấu tổ chức theo hướng tinh gọn, hiệu quả, nâng cấp và hoàn thiện cơ sở vật chất, ban hành, sửa đổi các quy trình, quy chế hoạt động đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật, điều lệ Công ty và mang lại hiệu quả cao nhất cho cổ đông.

#### *g. Công tác chỉ đạo của Hội đồng quản trị năm 2020*

Thực hiện theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên ngày 17/04/2020 và ĐHCĐ bất thường ngày 10/10/2020, HĐQT đã họp định kỳ hàng tháng và họp bất thường để kịp thời đưa ra những chiến lược hoạt động phù hợp với tình hình hoạt động chung của Công ty.

Được sự tín nhiệm của các cổ đông, Chủ tịch HĐQT cùng với Tổng giám đốc Công ty đã sát cánh cùng với một số thành viên HĐQT tham gia chỉ đạo trực tiếp, triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh và hoàn thiện bộ máy tổ chức, nhân sự, cơ sở vật chất của Công ty. Những chỉ đạo của HĐQT được đánh giá là kịp thời và chính xác, góp phần quyết định vào kết quả đạt được của các chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh năm 2020, tạo tiền đề cho việc phát triển Công ty trong thời gian tới.

#### *h. Kết quả kinh doanh năm 2020*

Mặc dù trong bối cảnh nền kinh tế toàn cầu suy giảm vì đại dịch Covid 19, TTCK Việt Nam có diễn biến giao dịch nhiều bất ngờ. Nhờ sự tin tưởng của cổ đông và những nỗ lực không ngừng của tập thể Ban Lãnh đạo, CBCNV Công ty đã đạt được kết quả kinh doanh rất tốt trong năm qua.

Cụ thể như sau:

STT	Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	tăng trưởng
1	Lãi từ các tài sản tài chính FVTPL	357.582.721.611	603.527.762.933	69%

2	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	47.767.501.157	53.376.368.051	12%
3	Doanh thu nghiệp vụ Môi giới chứng khoán	20.824.589.366	37.744.994.469	81.3%
4	Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	5.425.000.000	16.243.600.000	199.4%
5	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2.154.027.397	3.824.345.810	78%
<b>6</b>	<b>TỔNG DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>	<b>436.975.233.523</b>	<b>718.452.909.829</b>	<b>65%</b>
<b>7</b>	<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>142.176.342.877</b>	<b>409.801.148.637</b>	<b>188%</b>
<b>8</b>	<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/1 cổ phiếu)</b>	<b>1.038</b>	<b>2.571</b>	<b>148%</b>

(Nguồn: Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020)

Qua bảng trên cho thấy: tất cả các chỉ tiêu doanh thu ở các mảng hoạt động trong năm 2020 đều tăng trưởng vượt bậc, trọng tâm là doanh thu đến từ hoạt động tự doanh, hoạt động Môi giới chứng khoán, hoạt động cho vay giao dịch kỹ quỹ và nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán làm cho tổng lợi nhuận kế toán trước thuế đạt 410 tỷ đồng tăng trưởng 188% so với năm 2019. Với tỷ lệ doanh thu, lợi nhuận tăng trưởng lớn, đã đưa chỉ số lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) của VIX tăng từ 1.038 đồng/cổ phiếu lên 2.571 đồng/ cổ phiếu, tương đối cao so với các đơn vị cùng ngành.

Với kết quả đạt được như vậy, cho thấy chiến lược tái cấu trúc, tăng nhận diện thương hiệu, chuyển sàn giao dịch mã VIX và đặc biệt là công tác đẩy mạnh các mảng nghiệp vụ kinh doanh doanh như tự doanh, môi giới chứng khoán, tư vấn, bảo lãnh phát hành,... của HĐQT và Ban lãnh đạo vô cùng hiệu quả, từng bước đưa VIX đạt được mục tiêu quan trọng trở thành Công ty chứng khoán có thị phần giao dịch lớn, có hiệu suất sinh lời lớn trên thị trường chứng khoán xứng đáng với sự tin tưởng của các cổ đông.

*i. Đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội*

(Xem II.6).

## **2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc**

*a. Đánh giá về việc thực hiện các nghị quyết của HĐQT*

HĐQT đánh giá cao hoạt động của Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong việc thực hiện các nghị quyết, quyết định của HĐQT và đạt được kết quả rất tích cực. Ban Tổng giám đốc đã nhanh chóng và quyết liệt chỉ đạo toàn thể CBCNV triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh ngay từ đầu năm 2020, triển khai các nhiệm vụ được giao trong các nghị quyết, quyết định của HĐQT.

Ban Tổng giám đốc đã duy trì chế độ họp định kỳ hoặc đột xuất để tổng kết công tác thực hiện theo lịch trình hàng tuần, tháng, quý. Thực hiện tốt công tác trao đổi thông tin, báo cáo định kỳ với HĐQT và Ban Kiểm soát về tình hình thực hiện các nội dung trong nghị quyết, quyết định và kịp thời xin ý kiến chỉ đạo của HĐQT đối với các vấn đề phát sinh trong chỉ đạo, điều hành Công ty.

*b. Đánh giá về công tác điều hành và việc thực hiện kế hoạch kinh doanh*

Ban Tổng giám đốc đã chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty rất tích cực, hiệu quả,

đóng góp quan trọng trong việc thực hiện kế hoạch hoạt động kinh doanh đã đề ra. Theo đánh giá của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và cán bộ quản lý đã hoàn thành tốt nhiệm vụ trong công tác điều hành và quản lý Công ty, cụ thể như sau:

- Điều hành hoạt động của Công ty cẩn trọng, an toàn, hiệu quả;
- Xây dựng, tham mưu cho HĐQT trong việc tiếp tục tái cơ cấu Công ty theo hướng tinh gọn, hiệu quả, phù hợp với thực tế hoạt động của Công ty và thị trường;
- Hoàn thiện hệ thống quy trình nghiệp vụ, sắp xếp, bố trí lại các phòng ban và điều chuyển nhân sự hợp lý, tập trung vào các mảng kinh doanh chính của Công ty cho phù hợp với định hướng hoạt động của Công ty từng thời kỳ;
- Điều hành quyết liệt và linh hoạt trong việc triển khai kế hoạch phát triển môi giới, tự doanh, cho vay giao dịch ký quỹ kết hợp với quản trị rủi ro thận trọng;
- Tiếp tục hoàn thiện và cải tiến hệ thống phần mềm giao dịch, bổ sung và hoàn thiện nhiều tính năng hữu ích cho Nhà đầu tư, nâng cao chất lượng cung cấp dịch vụ và quản trị hệ thống đảm bảo vận hành an toàn hiệu quả.
- Duy trì hệ thống thực thi quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ (KSNB) vận hành thông suốt nhằm đảm bảo ngăn ngừa các rủi ro có thể ảnh hưởng tới lợi ích của Công ty và khách hàng;
- Hỗ trợ và chỉ đạo sát sao, kịp thời, tháo gỡ các khó khăn của các đơn vị trong quá trình hoạt động nhất là đối với hoạt động Khối Môi giới chứng khoán và Tư vấn phát hành trái phiếu, tư vấn doanh nghiệp;
- Duy trì và từng bước nâng cao được vị thế, thương hiệu của VIX trên thị trường.

#### *c. Đánh giá về tuân thủ pháp luật*

Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, Ban Tổng giám đốc đã tuân thủ đầy đủ các quy định pháp luật có liên quan, Điều lệ Công ty, Nghị quyết, quy chế của HĐQT ban hành.

### **3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị**

#### *a. Kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị năm 2021*

#### **Dự báo thị trường chứng khoán 2021**

Bức tranh kinh tế năm 2021 dù được Ngân hàng Thế giới (WB) dự báo có triển vọng lớn hơn, vắc-xin sử dụng trong việc phòng ngừa dịch bệnh đã được triển khai tại nhiều quốc gia song thực tế còn rất nhiều khó khăn, thách thức khi dịch bệnh chưa được kiểm soát và có nhiều biến chủng mới của virus SARS-CoV-2 đã xuất hiện ở nhiều quốc gia.

Năm 2021 được kỳ vọng có thể đánh dấu sự phục hồi kinh tế giai đoạn đầu, tương tự thời kỳ sau cuộc khủng hoảng tài chính toàn cầu năm 2008. Trong báo cáo Triển vọng kinh tế toàn cầu vừa công bố, Ngân hàng Thế giới (WB) dự báo, tăng trưởng kinh tế thế giới sẽ phục hồi nhẹ ở mức 4% trong năm 2021. Nếu dịch bệnh được kiểm soát, kinh tế, thương mại toàn cầu và chi tiêu của người tiêu dùng sẽ phục hồi mạnh. Những lý do khác giúp kinh tế thế giới khởi sắc là căng thẳng thương mại Mỹ - Trung Quốc hạ nhiệt, thỏa thuận thương mại giữa Anh và Liên minh châu Âu (EU) đạt được vào phút chót, Mỹ và châu Âu vẫn duy trì các biện pháp hỗ trợ kinh tế...

Châu Á được đánh giá có vị trí quan trọng trong quá trình phục hồi kinh tế toàn cầu. Nhiều chuyên gia dự báo, kinh tế Nhật Bản sẽ phục hồi mạnh mẽ vào nửa cuối năm nay do việc tăng tốc triển khai tiêm vắc xin ngừa Covid-19. Nhiều nước châu Á như Trung Quốc, Việt Nam... xử lý tốt dịch bệnh và tăng trưởng trở lại cũng hỗ trợ thúc đẩy nền kinh tế thế giới.

Tuy nhiên, WB cũng cảnh báo triển vọng ngắn hạn vẫn không chắc chắn. Theo kịch bản bất lợi, dịch bệnh tiếp tục diễn biến phức tạp có thể hạn chế mức tăng trưởng toàn cầu xuống 1,6%. Về vấn đề này, Tổng Giám đốc Quỹ Tiền tệ quốc tế (IMF) Kristalina Georgieva đánh giá, thế giới đang trong một cuộc khủng hoảng không giống bất kỳ cuộc khủng hoảng nào trước đây. Vì vậy, cộng đồng quốc tế cần hợp tác mạnh mẽ hơn, đặc biệt trong vấn đề nghiên cứu, phát triển, sản xuất và phân phối vắc xin ngừa Covid-19. Điều này không chỉ giúp thế giới cùng vượt qua dịch bệnh mà còn có thể tạo đà cho phục hồi kinh tế, giúp thu nhập toàn cầu tăng thêm 9.000 tỷ USD vào năm 2025.

Khả năng kiểm soát tốt sự lây lan của dịch Covid, cùng với những triển vọng lạc quan từ vắc xin và sự phục hồi của kinh tế thế giới đang đem lại cơ hội phục hồi cho nền kinh tế Việt Nam. Do vậy, thị trường chứng khoán Việt Nam năm 2021 có thể có những diễn biến khá tích cực trong nửa đầu năm 2021.

Tuy nhiên, thị trường cũng có những thách thức trong năm 2021 với những rủi ro về nguy cơ lạm phát xuất hiện sau khi kinh tế phục hồi, do vậy trong nửa sau của năm 2021, thị trường chứng khoán có thể đối mặt với những rủi ro nhất định.

#### **Kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị năm 2021**

Tiếp nối những mục tiêu phát triển từ những năm trước, VIX sẽ vẫn tiếp tục tập trung phát triển 04 trụ cột chính mang lại doanh thu cho Công ty bao gồm: Môi giới chứng khoán và dịch vụ chứng khoán, Dịch vụ tài chính, Dịch vụ ngân hàng đầu tư, Đầu tư tự doanh theo hướng thận trọng kết hợp với nâng cao năng lực hệ thống quản trị rủi ro, cụ thể như sau:

- Tinh gọn bộ máy tổ chức và hoạt động.
- Nâng cao năng lực tài chính, tiếp tục hoàn thiện hệ thống phần mềm giao dịch, đào tạo chuyên sâu đội ngũ tư vấn kinh nghiệm, tận tâm, đội ngũ môi giới chuyên nghiệp;
- Ưu tiên nguồn lực cho hoạt động môi giới, dịch vụ tài chính và tư vấn để tiếp tục thay đổi cơ cấu doanh thu theo hướng tăng tỷ trọng doanh thu từ các mảng dịch vụ, tư vấn, tiến tới cân đối với doanh thu từ hoạt động tự doanh.
- Chuẩn bị các điều kiện cần thiết để có thể tham gia TTCK phái sinh.

#### *b. Các giải pháp cụ thể để thực hiện kế hoạch*

Để thực hiện kế hoạch đã đặt ra, HĐQT sẽ thực hiện các giải pháp sau:

- Củng cố và nâng cao công tác quản trị Công ty đồng thời nâng cao vai trò quản trị và kiểm soát rủi ro trong quản trị tài chính, kế toán kiểm toán thông qua việc nâng cao năng lực của các phòng ban chức năng và vai trò trách nhiệm của cán bộ quản lý các cấp;
- Tiếp tục nâng cao tính minh bạch trong hoạt động của Công ty, nâng cao vai trò của thành viên HĐQT độc lập;
- Tập trung chuẩn hoá hệ thống quy trình nghiệp vụ của Công ty phù hợp với tình hình

hoạt động kinh doanh và quy định của pháp luật, đặc biệt là an toàn hệ thống công nghệ thông tin, quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ,...;

- Nâng cao hiệu quả sử dụng vốn thông qua việc tiếp tục phát huy thế mạnh của những sản phẩm và dịch vụ hiện có đồng thời nghiên cứu và phát triển các sản phẩm dịch vụ mới phù hợp với thông lệ và chuẩn mực quốc tế để đáp ứng kịp thời nhu cầu của khách hàng;
- Đầu tư chiều sâu tối ưu hoá nghiệp vụ môi giới nhằm gia tăng thị phần, tăng tính cạnh tranh trên thị trường;
- Tiếp tục triển khai thận trọng hoạt động Đầu tư, tự doanh;
- Đầu tư phát triển công nghệ và dịch vụ hỗ trợ giao dịch hiện đại, mở rộng có chọn lọc mạng lưới hoạt động;
- Tiếp tục chú trọng đến các hoạt động tư vấn, bảo lãnh phát hành, dịch vụ ngân hàng đầu tư.
- Tăng cường chế độ đãi ngộ và thu hút nhân tài;
- Tối đa hóa quyền lợi của cổ đông, cân đối thích hợp với việc điều hành Công ty.

## **PHẦN V: QUẢN TRỊ CÔNG TY**

### **1. Hội đồng quản trị**

#### *a. Thông tin về Hội đồng Quản trị*

Hội đồng quản trị của VIX bao gồm 05 thành viên trong đó có 02 thành viên HĐQT độc lập, đáp ứng đầy đủ theo quy định của pháp luật. Các thành viên HĐQT đều là các cá nhân có trình độ chuyên môn chuyên sâu trong lĩnh vực tài chính, chứng khoán.

Hội đồng quản trị của VIX bao gồm các thành viên sau:

- Bà Nguyễn Thị Hồng Hạnh - Chủ tịch Hội đồng quản trị
- Bà Nguyễn Thị Tuyết - Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc
- Bà Cao Thị Hồng - Thành viên Hội đồng quản trị độc lập
- Bà Trần Thị Hồng Hà - Thành viên Hội đồng quản trị độc lập
- Ông Nguyễn Tuấn Dũng - Thành viên Hội đồng quản trị

Thông tin về các Thành viên HĐQT như sau:

#### **Bà Nguyễn Thị Hồng Hạnh – Chủ tịch Hội đồng quản trị**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 0 cổ phần      Tỷ lệ sở hữu: 0 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
1986 - 1988	Trường Ngân hàng 2 Trung ương	Kế toán Ngân hàng	Trung học Chuyên nghiệp
17/02/1998 - 27/03/1998	Tổng cục quản lý vốn và Tài sản Nhà nước	Kế toán trưởng	Giấy chứng nhận
1991 - 1994	Đại học Kinh tế Quốc Dân	Ngân hàng	Cử nhân Kinh tế
18/08/2006 - 28/08/2006	Trung tâm nghiên cứu khoa học và Đào tạo Chứng khoán	Luật áp dụng trong ngành chứng khoán	Chứng chỉ
04/06/2006 - 16/08/2006	Trung tâm nghiên cứu và Đào tạo chứng khoán	Cơ bản về chứng khoán và Thị Trường chứng khoán	Chứng chỉ
06/09/2006 - 23/09/2006	Trung tâm nghiên cứu khoa học và đào tạo chứng khoán	Phân tích và Đầu tư chứng khoán	Chứng chỉ

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
1983 - 1987	Ngân hàng Nhà nước Huyện Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam, Đà Nẵng	Kế toán
1988 - 1993	Ngân hàng Công thương Việt nam, Thị xã Tam kỳ, Tỉnh Quảng Nam, Đà Nẵng	Kế toán
1994 đến nay	Ngân hàng Công thương Việt Nam chi nhánh Đống Đa, Hà Nội	Kế toán
17/04/2020 đến 04/08/2020	Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị
05/08/2020 đến nay	Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX	Chủ tịch Hội đồng quản trị

Chức danh tại các tổ chức khác: không.

**Bà Nguyễn Thị Tuyết – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ Tài chính – Ngân hàng

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 9.844.300 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 7,71 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
2000 - 2003	Trường CĐ kinh tế	Kế toán doanh nghiệp	
2006 - 2011	Kinh tế quốc dân	Kế toán doanh nghiệp	Cử nhân
2005 - 2005	Kinh tế quốc dân	Chứng chỉ Kế toán trưởng	
2016 - 2017	Trường doanh nhân PTI	Chứng chỉ giám đốc nhân sự	
2016 - 2017	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán – Ủy ban Chứng khoán Nhà nước	Các chứng chỉ chuyên môn về chứng khoán	Chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ
2018 - 2019	Trường Đại học Công nghệ và quản lý Hữu Nghị	Tài chính Ngân hàng	Thạc sĩ

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
09/2003 - 2009	Trung tâm HN-GD TX Móng Cái	Kế toán
2010 - 07/2013	Trung tâm HN-GD TX Móng Cái	Kế toán – Trưởng phòng Hành chính
09/2013 - 06/2014	Công ty cổ phần Việt Thái Sơn Capital	Trưởng phòng kế hoạch
07/2014 - 05/2016	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Phó Giám đốc tài chính, Trưởng phòng Hành chính nhân sự
05/2016 - 10/2016	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị, Phó Giám đốc tài chính, Trưởng phòng Hành chính nhân sự
10/2016 - 07/2017	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị, Phó Tổng Giám đốc
07/2017 - 09/2017	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Chủ tịch Hội đồng quản trị
09/2017 – 04/08/2020	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc
05/08/2020 đến nay	Công ty cổ phần chứng khoán VIX	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc

Chức danh tại các tổ chức khác: không.

**Bà Cao Thị Hồng - Thành viên Hội đồng quản trị**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ Tài chính – Ngân hàng

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 0 cổ phần

Tỷ lệ sở hữu: 0%

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
1991 - 1995	Trường Đại học Kinh tế Quốc dân	Tài chính Ngân hàng	Cử nhân
2006 - 2008	Trường Paris Dauphine – ESCP Europe	Tài chính Ngân hàng	Thạc sỹ

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
1995 - 1998	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	Chuyên Viên Phòng Kế Toán
1999 - 2000	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	Kế Toán Trưởng – Chi nhánh HCM
2001 - 2002	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	Trưởng Phòng Nguồn Vốn và Kinh doanh ngoại tệ
2002 - 2003	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	Giám Đốc Chi nhánh Cầu Giấy
2003 - 2006	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	Giám Đốc Tài Chính
2006 - 2011	Công ty Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam	Phó Tổng Giám Đốc
2011 - 2013	Ngân hàng Techcombank	Giám Đốc Kinh Doanh Miền Bắc, khối DVTC cá nhân
2013 - 2014	Ngân Hàng Quân Đội	Phó Giám Đốc Khối Đầu tư
2014 – T06/2016	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên HĐQT, Tổng Giám Đốc
2014 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên HĐQT

Chức danh tại các tổ chức khác: không



**Bà Trần Thị Hồng Hà - Thành viên Hội đồng quản trị**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 67.501 cổ phần      Tỷ lệ sở hữu: 0,053 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
1997 - 2001	Đại học Quản lý & Kinh doanh Hà Nội	Tài chính - Kế toán	Cử nhân
1999 - 2003	Đại học Ngoại ngữ Hà nội	Tiếng Anh	Cử nhân

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
2002 - 2003	Công ty TNHH Quảng Độ	Kế toán tổng hợp
2003 - 2007	Công ty YAMAHA Motor Việt nam	Chuyên viên Kế toán cao cấp
2007 - 2011	Công ty CP Chứng khoán Mê Kông	TP.Dịch vụ khách hàng
2011 - 9/2014	Công ty CP Chứng khoán VIX	TP.DVKH, TP.KSNB
10/2014 - 04/2017	Công ty CP Chứng khoán VIX	Q. Kế toán trưởng
04/2017 - 05/2017	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị Q. Kế toán trưởng
05/2017 - 05/2019	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị Phụ trách nguồn vốn
06/2019 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị

Chức danh tại các tổ chức khác: không

**Ông Nguyễn Tuấn Dũng – Thành viên Hội đồng quản trị**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 43.831 cổ phần      Tỷ lệ sở hữu: 0,034 %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
1995 - 2000	Đại học Ngoại thương	Kinh tế đối ngoại	Cử nhân

2007 - 2009	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán – Ủy ban Chứng khoán Nhà nước	Các chứng chỉ chuyên môn về chứng khoán	Chứng chỉ hành nghề Phân tích tài chính
-------------	--	---	---

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
07/2001 – 12/2004	CTCP Formach	Chuyên viên Phòng Xuất nhập khẩu
01/2005 – 09/2006	CTCP Formach	Phó phòng Xuất nhập khẩu
05/2007 – 02/2008	CTCP Chứng khoán Sao Việt	Phó phòng Tư vấn TCDN Chi nhánh Hà Nội
03/2008 – 07/2008	CTCP Chứng khoán Sao Việt	Trưởng phòng Giao dịch Hà Đông
08/2008 – 05/2009	CTCP Chứng khoán Sao Việt	Trưởng phòng Giao dịch Hà Đông kiêm phụ trách Phòng Tư vấn TCDN
06/2009 – 03/2011	CTCP Chứng khoán Sao Việt	Trưởng phòng tư vấn TCDN
04/2011 – 11/2012	CTCP Chứng khoán Sao Việt	Phó Giám đốc khối phụ trách Khối Ngân hàng đầu tư, Trưởng phòng tư vấn TCDN
12/2012 – 02/2013	CTCP Chứng khoán Quốc Gia	Quyền Trưởng phòng Tư vấn
03/2013 – 05/2014	CTCP Chứng khoán Quốc Gia	Phó trưởng phòng Tư vấn
06/2014 – 05/2015	CTCP Chứng khoán VIX	Phó phòng Khối VIX
06/2015 – 10/2016	CTCP Chứng khoán VIX	Trưởng phòng Tư vấn DN và Bảo lãnh phát hành
11/2016 – 07/2017	CTCP Chứng khoán VIX	Phó GD Khối VIX kiêm Trưởng phòng TVDN và BLPH
07/2017 – 07/2017	CTCP Chứng khoán VIX	Giám đốc Khối VIX kiêm Trưởng phòng TVDN và BLPH
07/2017 đến nay	CTCP Chứng khoán VIX	Thành viên Hội đồng quản trị Giám đốc Khối IB

Chức danh tại các tổ chức khác: không.

(\*) Ngày 27/03/2020 HĐQT đã có Nghị quyết số 06/2020/VIX-HĐQT về việc miễn nhiệm chức vụ thành viên HĐQT của ông Phí Anh Tuấn theo đơn từ nhiệm.

*b. Hoạt động của Hội đồng quản trị*

Trong năm 2020, Hội đồng quản trị Công ty đã phát huy hiệu quả vai trò chỉ đạo điều hành trong việc định hướng, xây dựng kế hoạch hoạt động kinh doanh của Công ty. Sát cánh cùng với Ban giám đốc trong công cuộc thay đổi nhận diện thương hiệu Công ty và chuyển niêm yết cổ phiếu sang giao dịch tại sàn HOSE. Việc thay đổi nhận diện thương hiệu Công ty và chuyển niêm yết cổ phiếu từ sàn giao dịch HNX sang sàn giao dịch HSX được đánh giá là bước tiến quan trọng để Công ty vươn tới tầm cao mới.

Năm 2020, Hội đồng quản trị công ty đã tổ chức thành công 02 (hai) cuộc họp đại hội đồng cổ đông bao gồm:

- ✓ Đại hội cổ đông thường niên diễn ra vào ngày 17/04/2020, Đại hội này HĐQT đã báo cáo và xin ý kiến ĐHĐCĐ thông qua các vấn đề thuộc thẩm quyền của ĐHĐCĐ bao gồm:
  - Báo cáo hoạt động của HĐQT năm 2019.
  - Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019.
  - Báo cáo về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 và kế hoạch kinh doanh năm 2020.
  - Phê duyệt thù lao và chi phí hoạt động của HĐQT, Ban KS năm 2019, kế hoạch chi thù lao và chi phí hoạt động của HĐQT, Ban KS năm 2020.
  - Thông qua các nội dung về: BCTC năm đã được kiểm toán, Phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2019 để tăng vốn điều lệ năm 2020, lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC, thay đổi địa điểm Trụ sở chính Công ty, sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty, phê chuẩn việc Chủ tịch HĐQT kiêm nhiệm chức Tổng giám đốc công ty, ủy quyền cho HĐQT quyết định một số nội dung thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông, miễn nhiệm và bầu thay thế thành viên HĐQT.
- ✓ Đại hội cổ đông bất thường diễn ra vào ngày 10/10/2020, tại Đại hội này HĐQT đã xin ý kiến ĐHĐCĐ thông qua các vấn đề quan trọng sau:
  - Thông qua việc thay đổi tên Công ty.
  - Thông qua việc sửa đổi, bổ sung Điều lệ Công ty.
  - Thông qua việc chuyển niêm yết cổ phiếu từ Sở GDCK Hà Nội (HNX) sang Sở GDCK thành phố Hồ Chí Minh (HOSE).
  - Cho phép bà Nguyễn Thị Tuyết và người có liên quan tăng tỷ lệ sở hữu cổ phiếu VIX mà không phải thực hiện thủ tục chào mua công khai.

Các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông đã được tổ chức theo đúng trình tự và quy định của pháp luật. Sau các kỳ Đại hội, Hội đồng quản trị đã chỉ đạo sát sao Ban Tổng giám đốc để triển khai các nội dung đã được Đại hội thông qua.

Nhằm giám sát hoạt động của toàn công ty và có các chỉ đạo kịp thời tới Ban giám đốc, trong năm 2020, Hội đồng quản trị đã tiến hành 24 cuộc họp, ban hành 33 Nghị quyết của Hội đồng quản trị, bao gồm:

<b>TT</b>	<b>Số hiệu</b>	<b>Ngày ban hành</b>	<b>Nội dung</b>
1	01/2020/IBSC/NQ-HĐQT	03/02/2020	Thông qua phương án mua lại trước hạn toàn bộ trái phiếu của IBSC phát hành ngày 22/02/2019 với tổng mệnh giá đang lưu hành 100 tỷ đồng
2	02/2020/IBSC/NQ-HĐQT	06/02/2020	Điều chỉnh mức lương - GD Chi nhánh Hồ Chí Minh
3	03/2020/IBSC/NQ-HĐQT	17/02/2022	Thông qua việc phát hành TP riêng lẻ và phê duyệt phương án phát hành TP riêng lẻ đợt 1 năm 2020
4	04/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/03/2020	Triệu tập họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2020
5	05/2020/IBSC/NQ-HĐQT	24/03/2020	Thông qua việc điều chỉnh loại chứng khoán từ chứng khoán hạn chế chuyển nhượng sang chứng khoán tự do chuyển nhượng cho các cổ đông trong đợt chào bán CP riêng lẻ năm 2018
6	06/2020/IBSC/NQ-HĐQT	27/03/2020	Thông qua miễn nhiệm thành viên HĐQT
7	07/2020/IBSC/NQ-HĐQT	27/03/2020	Thông qua chương trình làm việc dự kiến và tài liệu cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2020
8	08/2020/IBSC/NQ-HĐQT	28/03/2020	Thành lập Ban kiểm tra tư cách cổ đông tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2020
9	09/2020/IBSC/NQ-HĐQT	08/04/2020	Đóng cửa chi nhánh HCM
10	10A/2020/IBSC/NQ-HĐQT	15/04/2020	Thành lập Hội đồng thanh lý TSCĐ-CCDC
11	10/2020/IBSC/NQ-HĐQT	17/04/2020	Triển khai thực hiện phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức
12	11/2020/IBSC/NQ-HĐQT	17/04/2020	Thay đổi địa điểm trụ sở chính Công ty
13	11A/2020/IBSC/NQ-HĐQT	20/04/2020	Phân công công việc và mức thù lao của thành viên HĐQT, BKS
14	12/2020/IBSC/NQ-HĐQT	25/05/2020	Miễn nhiệm chức danh GD Chi nhánh Hồ Chí Minh_Nguyễn Xuân Cường
15	13/2020/IBSC/NQ-HĐQT	09/06/2020	Sửa đổi, bổ sung Điều lệ Công ty
16	14/2020/IBSC/NQ-HĐQT	24/06/2020	Chốt danh sách cổ đông để thực hiện việc trả cổ tức năm 2019

17	14A/2020/IBSC/NQ-HĐQT	30/06/2020	Phê duyệt và ban hành Quy định về cơ cấu tổ chức quản trị và điều hành của Công ty
18	15/2020/IBSC/NQ-HĐQT	08/07/2020	Lựa chọn công ty kiểm toán BCTC năm 2020
19	16/2020/IBSC/NQ-HĐQT	16/07/2020	Thông qua kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2019 và sửa đổi bổ sung điều lệ
20	17/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/08/2020	Miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT_Nguyễn Thị Tuyết
21	18/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/08/2020	Bầu Chủ tịch HĐQT_Nguyễn Thị Hồng Hạnh
22	19/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/08/2020	Bầu Phó Chủ tịch HĐQT_Nguyễn Thị Tuyết
23	20/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/08/2020	Phân công công việc và mức thù lao của TV HĐQT
24	21/2020/IBSC/NQ-HĐQT	05/08/2020	Ban hành phân quyền trong quản trị điều hành Công ty
25	22/2020/IBSC/NQ-HĐQT	17/08/2020	Thông qua phương án bảo lãnh phát hành cổ phiếu của Công ty cổ phần SCI E&C và Công ty cổ phần SCI
26	23/2020/IBSC/NQ-HĐQT	24/08/2020	Triệu tập họp ĐHĐCĐ bất thường năm 2020
27	24/2020/IBSC/NQ-HĐQT	15/09/2020	Thành lập Hội đồng thanh lý TSCĐ-CCDC
28	25/2020/IBSC/NQ-HĐQT	21/09/2020	Thông qua chương trình làm việc dự kiến và tài liệu cuộc họp ĐHĐCĐ bất thường năm 2020
29	26/2020/IBSC/NQ-HĐQT	21/09/2020	Thành lập Ban kiểm tra tư cách cổ đông tại ĐHĐCĐ bất thường năm 2020
30	27/2020/VIX/NQ-HĐQT	11/10/2020	Thông qua hạn mức tín dụng tại Techcombank
31	28/2020/VIX/NQ-HĐQT	16/11/2020	Phê duyệt và ban hành Quy định về cơ cấu tổ chức quản trị điều hành VIX
32	29/2020/VIX/NQ-HĐQT	23/12/2020	Thông qua việc hủy niêm yết tại sàn HNX, Thông qua giá giao dịch, biến động giá giao dịch ngày đầu tiên tại HOSE
33	30/2020/VIX/NQ-HĐQT	28/12/2020	Thông qua ngày giao dịch đầu tiên và giá tham chiếu trong ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu VIX tại HOSE

(Nguồn: Báo cáo quản trị Công ty năm 2020)

c. *Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập, các tiểu ban trong Hội đồng quản trị*

Thành viên HĐQT độc lập đã tham gia và đóng góp ý kiến tại của mình tại các cuộc họp của HĐQT mà thành viên tham dự.

Công ty không có các tiểu ban trong HĐQT.

d. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm: *không có*

## **2. Ban Kiểm soát**

a. *Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát*

Ban kiểm soát của VIX bao gồm 03 thành viên:

- Bà Trịnh Mỹ Lệ, Trưởng ban;
- Bà Nguyễn Thị Duyên, thành viên;
- Bà Đoàn Thị Hương, thành viên.

Thông tin về thành viên Ban kiểm soát như sau:

**Bà Trịnh Thị Mỹ Lệ – Trưởng Ban Kiểm soát**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 0 cổ phần

Tỷ lệ sở hữu: %

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
2008 - 2012	Đại học Thương Mại	Kế toán	Cử nhân

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
06/2012 03/2013	- Công ty TNHH SX và TM Quang Minh	Nhân viên Kế toán
04/2013 02/2016	- Công ty TNHH Thế hệ mới Vĩnh Phúc	Nhân viên Kế toán
03/2016 đến nay	Công ty CP FTG Việt Nam	Nhân viên Kế toán
04/2017 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Ban kiểm soát

**Bà Nguyễn Thị Duyên – Thành viên Ban Kiểm soát**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 0 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 0%

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
1999 - 2001	Trường ĐH Công nghiệp Hà Nội	Kế toán	Cử nhân Cao đẳng
2004	Hội khoa học kinh tế Hà Nội	Nghiệp vụ Kế toán kinh doanh	Chứng chỉ
2008	Trung tâm nghiên cứu, đào tạo cán bộ và tư vấn tài chính – Kế toán – Thuế	Kế toán thực tế trong doanh nghiệp XNK	Giấy chứng nhận
2010 - 2014	Trường ĐH Kinh tế quốc dân	Kế toán	Cử nhân

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
2000 - 2003	Công ty vật liệu và công nghiệp MaTech	Kế toán
01/2004 - 12/2011	Công ty TNHH XNK và Du lịch Phương Việt Trung	Kế toán
2012 - 2014	Công ty CP xúc tiến thương mại và XNK Vietsea	Kế toán
03/2014 - 07/2014	Tập đoàn VinGroup	Nhân viên Ban Quản lý
07/2014 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Nhân viên P.HCNS
04/2018 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên Ban kiểm soát

**Bà Đoàn Thị Hương - Thành viên Ban Kiểm soát**

Quốc tịch: Việt Nam

Trình độ chuyên môn: Cử nhân

Số cổ phần sở hữu tại VIX: 0 cổ phần

Tỉ lệ sở hữu: 0%

Quá trình đào tạo chuyên môn

<b>Thời gian</b>	<b>Nơi đào tạo</b>	<b>Chuyên ngành đào tạo</b>	<b>Bằng cấp</b>
2000 - 2004	ĐH Kinh tế quốc dân	Quản lý kinh tế	Cử nhân
2003	Hội khoa học Kinh tế Hà Nội	Kế toán trưởng	Chứng chỉ
2007 – 2010	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng	Các chứng chỉ chuyên môn về chứng khoán	Chứng chỉ chuyên môn

	khoán Ủy ban Chứng khoán Nhà nước	Chứng chỉ hành nghề Phân tích Tài chính	
2012	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán	Quản lý quỹ	Chứng chỉ chuyên môn
2018	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán	Chứng khoán phái sinh	Chứng chỉ chuyên môn

Quá trình làm việc:

<b>Thời gian</b>	<b>Tổ chức</b>	<b>Vị trí làm việc</b>
2007 - 04/2014	Công ty CP Chứng khoán Kenanga Việt Nam	Phòng Vận hành
04/2014 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Phòng Nghiệp vụ
04/2018 đến nay	Công ty CP Chứng khoán VIX	Thành viên Ban kiểm soát

*b. Hoạt động của Ban kiểm soát (BKS)*

Năm 2020, Ban kiểm soát (BKS) duy trì số lượng 03 thành viên (bao gồm 01 trưởng ban và 02 thành viên) đảm bảo đáp ứng yêu cầu về cơ cấu nhân sự của BKS.

Trong năm 2020, BKS đã tiến hành họp 02 lần nhằm: phân công nhiệm vụ thực hiện từng thành viên BKS, trao đổi cũng như đánh giá về kết quả thực hiện hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2020, họp thống nhất Báo cáo của BKS trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2020.

Các thành viên trong BKS cũng thường xuyên liên lạc, trao đổi thông tin và đề ra giải pháp cụ thể để nâng cao hiệu quả hoạt động của Ban. Đồng thời tham gia các cuộc họp với HĐQT để nắm bắt kịp thời các hoạt động của Công ty, đặc biệt là với một năm có rất nhiều những biến động lớn từ dịch virus sars cov 2 với tầm ảnh hưởng sâu rộng đến chính trị cũng như kinh tế toàn cầu.

Thành viên BKS theo chức năng, nhiệm vụ được phân công, thực hiện tốt các công việc sau:

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện kế hoạch kinh doanh, thực hiện các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong việc tuân thủ quy định của Pháp luật, Điều lệ và quy chế nội bộ của công ty.
- Kiểm tra công tác quản lý và ban hành các văn bản, quy trình thực hiện của HĐQT, của Ban Điều hành liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định về thực hiện CBTT theo các quy định của pháp luật.



- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trung thực trong công tác tổ chức hạch toán kế toán, lập báo cáo tài chính và lưu trữ chứng từ.
- Thẩm định báo cáo bán niên và BCTC năm 2020.

Các Thành viên BKS đã tham dự đầy đủ các cuộc họp do Trường BKS triệu tập, có đóng góp ý kiến và thảo luận các vấn đề nêu trong cuộc họp. Các thành viên trong BKS đã chủ động thực hiện công việc được giao, phối kết hợp với bộ phận KSNB của công ty để hoàn thành nhiệm vụ của mình:

- Bà Trịnh Thị Mỹ Lệ - Trường BKS chịu trách nhiệm phụ trách chung, điều hành các cuộc họp định kỳ hoặc đột xuất cũng các hoạt động khác của BKS; liên hệ với cổ đông, nhận và xử lý các văn bản liên quan đến BKS từ HĐQT, Ban điều hành và các cổ đông. Cùng với các thành viên BKS sâu sát trong việc kiểm soát toàn bộ hoạt động của Công ty.
- Bà Đoàn Thị Hương thực hiện kiểm tra giám sát trong công tác quản lý điều hành hoạt động kinh doanh, công tác kế toán và lập báo cáo tài chính. Giám sát việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về các vấn đề liên quan đến tài chính, đầu tư, sử dụng vốn.
- Bà Nguyễn Thị Duyên đã thực hiện rà soát việc lập và ban hành các văn bản pháp lý, quy trình quy chế của công ty, giám sát việc tuân thủ pháp luật về tổ chức hoạt động công ty, công bố thông tin, thực hiện các chế độ chính sách cho người lao động v.v...Kiểm tra giám sát việc triệu tập và tổ chức họp ĐHĐCĐ theo đúng trình tự, thủ tục và quy định của pháp luật, điều lệ công ty.

Trong năm 2020, BKS đã hoàn thành tốt nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật. Trong năm 2020 BKS không nhận được đơn thư khiếu nại của bất kỳ cổ đông hoặc nhóm cổ đông nên không thực hiện các vấn đề liên quan đến xử lý các hồ sơ khiếu kiện, đơn giải trình tới HĐQT, cổ đông/nhóm cổ đông.

### **3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát**

#### *a. Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích*

Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát đã tạm ứng từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 là: **1.153.275.363 đồng** (tương đương 0,35% lợi nhuận sau thuế năm 2020).

Chi phí khác cho HĐQT, Ban kiểm soát năm 2020: (không phát sinh).

Tổng thù lao HĐQT, Ban kiểm soát và chi phí khác đã tạm ứng năm 2020 là: 1.153.275.363 đồng.

*b. Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ và những người có liên quan*

*Bảng: Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ và những người có liên quan (đối với VIX) năm 2020*

Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
		Số cổ phiếu	Tỷ lệ (%)	Số cổ phiếu	Tỷ lệ (%)	
Công ty CP FTG Việt Nam	Cổ đông lớn	20.004.743	17,23%	22.005.217	17,23%	Nhận cổ tức bằng cổ phiếu
Công ty CP tư vấn quản lý và đầu tư Đô	Cổ đông lớn	0	0	12.860.006	10,07%	Tăng tỷ lệ sở hữu
Nguyễn Thị Tuyết	Chủ tịch HĐQT, TGD	5.313.000	4,58%	9.844.300	7,71%	Tăng tỷ lệ sở hữu
Nguyễn Tuấn Dũng	Thành viên HĐQT	39.847	0,034%	43.831	0,034%	Nhận cổ tức bằng cổ phiếu
Trần Thị Hồng Hà	Thành viên HĐQT	61.365	0,053%	67.501	0,053%	Nhận cổ tức bằng cổ phiếu
Đỗ Ngọc Đĩnh	Phó tổng giám đốc	430	0,00037%	473	0,00037%	Nhận cổ tức bằng cổ phiếu
Nguyễn Hồng Sơn	Chồng bà Đoàn Thị Hương- Kiểm soát viên	1.012	0,00087%	1.113	0,00087%	Nhận cổ tức bằng cổ phiếu
Nguyễn Thị Năm	Chị dâu bà Đoàn Thị Hương- Kiểm soát viên	0	0	1.500	0,00117%	Tăng tỷ lệ sở hữu

*c. Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ và những người có liên quan*

TT	Bên liên quan	Mối quan hệ	Số tiền
1	<b>Công ty cổ phần FTG Việt Nam</b> Phí lưu ký chứng khoán Phí khác	Cổ đông lớn	70.927.611 5.000.000
2	<b>Công ty cổ phần Tư vấn quản lý và đầu tư Đô</b> Phí giao dịch chứng khoán	Cổ đông lớn	65.671.830

1	<b>Tổng công ty cổ phần thiết bị điện Việt Nam (GEX)</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	7.014.345.810
	<i>Doanh thu phí đại lý phát hành trái phiếu</i>		14.108.931.507
	<i>Lãi phát sinh từ trái phiếu chưa niêm yết</i>		2.355.514.553
	<i>Chi phí thuê văn phòng</i>		785.230.871
	<i>Đặt cọc tiền thuê văn phòng</i>		933.336.090
	<i>Nhận lại tiền đặt cọc thuê văn phòng</i>		7.349.347.945
	<i>Giá trị trái phiếu đã đáo hạn</i>		1.500.360.718
3	<b>Công ty Cổ phần thiết bị điện GELEX:</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	194.661.465
	<i>Doanh thu phí lưu ký chứng khoán</i>		39.101.146
	<i>Doanh thu từ các dịch vụ khác</i>		22.675.068.504
	<i>Giao dịch mua trái phiếu</i>		119.760.506.852
4	<b>Công ty Cổ phần Ha tầng GELEX:</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	87.914.772
	<i>Doanh thu phí lưu ký chứng khoán</i>		203.282.465
	<i>Doanh thu phí giao dịch chứng khoán</i>		38.450.000
	<i>Phí chuyển nhượng</i>		2.648.367.122
	<i>Dự thu lãi trái phiếu phát hành</i>		1.573.735.731.187
	<i>Giao dịch mua trái phiếu</i>		1.033.879.740.097
5	<b>Công ty Cổ phần Thiết bị điện (THI)</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	20.905.215
	<i>Doanh thu phí lưu ký chứng khoán</i>		4.000.000
6	<b>Công ty Dây đồng Việt Nam CFT</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	46.000.000.000
	<i>Giao dịch bán chứng khoán</i>		
7	<b>Công ty TNHH MTV Cadivi Đồng Nai</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	3.800.000
8	<b>Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam (CAV)</b>	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình	5.200.000
	<i>Doanh thu phí chuyển nhượng trái phiếu</i>		

d. Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty

HĐQT, Ban tổng giám đốc đã thực hiện đầy đủ các quy định về quản trị công ty theo quy định của pháp luật và điều lệ của Công ty.

**PHẦN VI: BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán được Công ty công bố tại trang web của VIX theo đường dẫn sau:

<https://www.vixs.vn/home/Quan-he-co-dong-2,Baocaotaichinh/VIX-BCTC-nam-2020-da-kiem-toan/>.

Toàn văn báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020 được nêu chi tiết tại phụ lục đính kèm báo cáo này.

**ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY**



**NGUYỄN THỊ TUYẾT**

**PHỤ LỤC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH KIỂM TOÁN 2020**  
*(đính kèm báo cáo thường niên 2020)*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX**  
(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán IB)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX**  
(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán IB)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Báo cáo tình hình tài chính (Mẫu số B01 – CTCK)	5
Báo cáo kết quả hoạt động (Mẫu số B02 – CTCK)	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B03b – CTCK)	11
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu (Mẫu số B04 – CTCK)	14
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B09 – CTCK)	15

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX**  
(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán IB)

**THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP**

**Giấy phép Thành lập  
và Hoạt động**

Số 70/UBCK-GP đề ngày 10 tháng 12 năm 2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Giấy phép Thành lập và Hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 67/GPĐC-UBCK được cấp ngày 20 tháng 10 năm 2020, theo đó Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX.

**Hội đồng Quản trị**

Bà Nguyễn Thị Hồng Hạnh	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 5/8/2020) Thành viên (bổ nhiệm ngày 17/4/2020)
Bà Nguyễn Thị Tuyết	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 5/8/2020) Phó chủ tịch (bổ nhiệm ngày 5/8/2020)
Bà Cao Thị Hồng	Thành viên
Bà Trần Thị Hồng Hà	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	Thành viên
Ông Phí Anh Tuấn	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27/3/2020)

**Ban Kiểm soát**

Bà Trịnh Thị Mỹ Lệ	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Duyên	Thành viên
Bà Đoàn Thị Hương	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Bà Nguyễn Thị Tuyết	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Ngọc Đĩnh	Phó Tổng Giám đốc

**Người đại diện  
theo pháp luật**

Bà Nguyễn Thị Tuyết	Tổng Giám đốc
---------------------	---------------

**Trụ sở chính**

Tầng 22, Tòa nhà Gelex, Số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

**Công ty kiểm toán**

Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX**  
(Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán IB)

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CỦA CÔNG TY ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

**PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 5 đến trang 73. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/Tổng Giám đốc

Hà Nội, nước CHXHCN Việt Nam  
Ngày 18 tháng 3 năm 2021

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CÁC CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIX VIỆT NAM**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX, trước đây gọi là Công ty cổ phần chứng khoán IB, (sau đây gọi tắt chung là "Công ty") được lập ngày 31 tháng 12 năm 2020 và được Ban Tổng Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 18 tháng 3 năm 2021. Báo cáo tài chính này bao gồm: báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 73.

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 này dựa trên kết quả 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có 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. 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 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 trung thực và 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 việc 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.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 do một đơn vị kiểm toán khác kiểm toán và báo cáo của đơn vị kiểm toán này được phát hành ngày 13 tháng 3 năm 2020 đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần.

### Thay mặt và đại diện cho Chi nhánh Công ty TNHH PwC (Việt Nam) tại Hà Nội



  
Nguyễn Phi Lan  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:  
0573-2018-006-1  
Chữ ký được ủy quyền

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HAN 2654  
Hà Nội, ngày 18 tháng 3 năm 2021



Đỗ Đức Hậu  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:  
2591-2018-006-1

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Tại ngày	
			31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
<b>100</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.098.630.081.539</b>	<b>1.728.809.880.343</b>
<b>110</b>	<b>Tài sản tài chính</b>		<b>2.097.734.700.875</b>	<b>1.727.856.940.252</b>
111	Tiền và các khoản tương đương tiền	3.1	55.551.627.636	152.040.947.355
111.1	Tiền		55.551.627.636	151.040.947.355
111.2	Các khoản tương đương tiền		-	1.000.000.000
112	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL")	3.2	1.143.539.350.951	976.968.446.264
114	Các khoản cho vay	3.3(a)	869.504.080.441	385.581.482.094
116	Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính	3.3(b)	(2.734.405.440)	(2.754.214.523)
117	Các khoản phải thu	3.4(a)	21.242.831.045	29.143.863.893
117.1	Phải thu bán các tài sản tài chính		29.535.000	-
117.2	Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		21.213.296.045	29.143.863.893
117.4	Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		21.213.296.045	29.143.863.893
118	Trả trước cho người bán	3.4(b)	9.082.943.444	184.213.869.712
119	Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	3.4(c)	14.832.953.693	14.412.433.437
122	Các khoản phải thu khác		96.433.899	430.779.850
129	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	3.4(d)	(13.381.114.794)	(12.180.667.830)
<b>130</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>895.380.664</b>	<b>952.940.091</b>
131	Tạm ứng		445.199.500	273.101.000
132	Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ		41.253.815	43.640.175
133	Chi phí trả trước ngắn hạn		46.752.371	116.660.956
136	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		362.174.978	519.537.960
<b>200</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>16.233.430.204</b>	<b>37.431.080.716</b>
<b>210</b>	<b>Tài sản tài chính dài hạn</b>		<b>1.500.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>
212	Các khoản đầu tư	3.5	1.500.000.000	25.000.000.000
212.4	Đầu tư dài hạn khác		1.500.000.000	25.000.000.000
<b>220</b>	<b>Tài sản cố định</b>		<b>2.244.103.720</b>	<b>2.213.068.313</b>
221	Tài sản cố định hữu hình	3.6(a)	2.243.677.146	1.460.796.921
222	Nguyên giá		17.140.437.144	17.007.499.317
223a	Giá trị khấu hao lũy kế		(14.896.759.998)	(15.546.702.396)
227	Tài sản cố định vô hình	3.6(b)	426.574	752.271.392
228	Nguyên giá		11.990.456.371	11.990.456.371
229a	Giá trị khấu hao lũy kế		(11.990.029.797)	(11.238.184.979)
<b>250</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12.489.326.484</b>	<b>10.218.012.403</b>
251	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		545.787.441	930.912.770
252	Chi phí trả trước dài hạn		1.450.881.635	124.795.170
254	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	3.7	10.492.657.408	9.162.304.463
<b>270</b>	<b>TỔNG TÀI SẢN</b>		<b>2.114.863.511.743</b>	<b>1.766.240.961.059</b>

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**  
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Tại ngày	
			31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
<b>300</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>365.748.689.908</b>	<b>345.549.708.425</b>
<b>310</b>	<b>Nợ phải trả ngắn hạn</b>		<b>126.910.043.885</b>	<b>212.839.196.888</b>
311	Vay		80.000.000.000	180.000.000.000
312	Vay ngắn hạn	3.8(a)	80.000.000.000	180.000.000.000
318	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		1.772.062.639	528.050.282
320	Phải trả người bán ngắn hạn		15.325.714.000	1.821.660.000
321	Người mua trả tiền trước ngắn hạn		165.000.000	230.000.000
322	Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	3.9	19.749.891.521	21.173.973.246
323	Phải trả người lao động		2.627.890.034	2.031.890.034
325	Chi phí phải trả ngắn hạn	3.10	6.931.260.062	6.715.802.717
329	Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn		338.225.629	337.820.609
<b>340</b>	<b>Nợ phải trả dài hạn</b>		<b>238.838.646.023</b>	<b>132.710.511.537</b>
346	Trái phiếu phát hành dài hạn	3.8(b)	200.000.000.000	100.000.000.000
347	Phải trả người bán dài hạn		147.503.337	147.503.337
353	Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	3.11	-	23.500.000.000
356	Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hoãn lại phải trả	3.12	38.691.142.686	9.063.008.200
<b>400</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.749.114.821.835</b>	<b>1.420.691.252.634</b>
<b>410</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>		<b>1.749.114.821.835</b>	<b>1.420.691.252.634</b>
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.277.189.750.000	1.161.086.380.000
411.1	Vốn góp của chủ sở hữu	3.13	1.277.189.750.000	1.161.086.380.000
411.1a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.277.189.750.000	1.161.086.380.000
414	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		47.231.128.736	30.809.950.276
415	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		49.693.390.691	33.272.212.231
416	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2.462.261.955	2.462.261.955
417	Lợi nhuận chưa phân phối	3.14	372.538.290.453	193.060.448.172
417.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		217.773.719.710	156.608.415.371
417.2	Lợi nhuận chưa thực hiện		154.764.570.743	36.252.032.801
<b>440</b>	<b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2.114.863.511.743</b>	<b>1.766.240.961.059</b>

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Tại ngày	
			31/12/2020	31/12/2019
<b>A TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
<i>Theo nguyên tệ</i>				
005	Nguyên tệ các loại Euro		45,72	51,22
<i>Theo số lượng</i>				
006	Cổ phiếu đang lưu hành (cổ phiếu)	3.13	127.718.975	116.108.638
<i>Theo mệnh giá (VND)</i>				
008	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán ("VSD") của công ty chứng khoán <i>Chứng khoán niêm yết tự do chuyển nhượng</i>		294.539.930.000 294.539.930.000	162.265.640.000 162.265.640.000
009	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của công ty chứng khoán <i>Chứng khoán niêm yết tự do chuyển nhượng</i>		300.000 300.000	300.000 300.000
010	Tài sản tài chính chờ về của công ty chứng khoán <i>Chứng khoán niêm yết chờ thanh toán</i>		6.350.000 6.350.000	1.770.000.000 1.770.000.000
012	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán <i>Trái phiếu chưa niêm yết</i> <i>Chứng chỉ quỹ tự do chuyển nhượng</i> <i>Khoản đầu tư dài hạn</i>		429.000.000.000 387.500.000.000 40.000.000.000 1.500.000.000	688.300.000.000 653.300.000.000 10.000.000.000 25.000.000.000
<b>B TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<i>Theo mệnh giá (VND)</i>				
021	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư		8.377.496.560.000	6.368.289.610.000
021.1	<i>Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>		5.536.986.710.000	4.732.919.660.000
021.2	<i>Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>		732.157.110.000	426.702.010.000
021.3	<i>Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>		1.985.478.230.000	1.167.934.140.000
021.5	<i>Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>		122.874.510.000	40.733.800.000
022	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư		4.357.060.000	-
022.1	<i>Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>		4.277.060.000	-
022.2	<i>Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>		80.000.000	-

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.



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

Mã số	CHỈ TIÊU	Tại ngày	
		31/12/2020	31/12/2019
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (TIẾP THEO)</b>	<b>Theo giá trị (VND)</b>	
026	Tiền gửi của khách hàng	406.455.836.868	67.446.003.875
027	Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	406.452.091.483	67.441.672.917
028	Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	1.278.715	1.473.914
029	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	2.466.470	2.857.044
029.1	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán nhà đầu tư trong nước	1.031.579	1.227.270
029.2	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán nhà đầu tư nước ngoài	1.434.891	1.629.774
031	Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	84.267.460.716	26.605.671.972
031.1	Phải trả nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	81.869.281.458	26.605.671.972
031.2	Phải trả nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	2.398.179.258	-
036	Phải trả VSD về thanh toán bù trừ	322.188.375.952	40.840.331.903

Bùi Tuyết Mai  
Người lập

Nguyễn Thị Thu Hằng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/  
Tổng Giám đốc  
Ngày 18 tháng 3 năm 2021

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2020 VND	2019 VND
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
01	Lãi từ các tài sản tài chính FVTPL		603.527.762.933	357.582.721.611
01.1	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	4.1	185.042.355.012	147.139.335.672
01.2	Chênh lệch tăng do đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	4.2	322.364.661.939	107.345.147.656
01.3	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL	4.3	96.120.745.982	103.098.238.283
03	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	4.4	53.376.368.051	47.767.501.157
06	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		37.744.994.469	20.824.589.366
07	Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	4.5	16.243.600.000	5.425.000.000
09	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		3.735.838.566	3.221.393.992
10	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		3.824.345.810	2.154.027.397
20	<b>TỔNG DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>		<b>718.452.909.829</b>	<b>436.975.233.523</b>
<b>CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
21	Lỗ từ các tài sản tài chính FVTPL		(251.966.985.715)	(203.231.072.555)
21.1	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	4.1	(93.620.753.211)	(47.449.406.436)
21.2	Chênh lệch giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	4.2	(158.346.232.504)	(155.781.666.119)
24	Hoàn nhập/(chi phí dự phòng) tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay		19.809.083	(2.624.384.193)
26	Chi phí hoạt động tự doanh		(2.637.061.364)	(1.916.385.728)
27	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	4.6	(21.071.256.864)	(14.985.871.929)
30	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	4.7	(4.835.320.913)	(5.554.561.378)
31	Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	4.8	(2.040.847.232)	(8.111.587.300)
32	Chi phí các dịch vụ khác		(2.193.173.625)	(476.368.142)
40	<b>TỔNG CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>(284.724.836.630)</b>	<b>(236.900.231.225)</b>


Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**  
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2020 VND	2019 VND
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
42	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.995.473.328	1.669.216.901
44	Doanh thu khác về đầu tư		401.591.201	3.689.494
50	<b>TỔNG DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	4.9	<b>2.397.064.529</b>	<b>1.672.906.395</b>
<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
52	Chi phí lãi vay		(21.674.235.686)	(43.124.568.583)
60	<b>TỔNG CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	4.10	<b>(21.674.235.686)</b>	<b>(43.124.568.583)</b>
62	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	4.11	<b>(17.407.011.673)</b>	<b>(19.125.014.888)</b>
70	<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>397.043.890.369</b>	<b>139.498.325.222</b>
<b>THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
71	Thu nhập khác	4.12	13.359.199.798	2.776.003.964
72	Chi phí khác		(601.941.530)	(97.986.309)
80	<b>TỔNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KHÁC</b>		<b>12.757.258.268</b>	<b>2.678.017.655</b>
90	<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>409.801.148.637</b>	<b>142.176.342.877</b>
91	Lợi nhuận đã thực hiện		245.782.719.202	190.612.861.340
92	Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện		164.018.429.435	(48.436.518.463)
100	<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	4.13	<b>(81.377.579.436)</b>	<b>(25.804.303.268)</b>
100.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành		(51.749.444.950)	(35.491.606.961)
100.2	Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(29.628.134.486)	9.687.303.693
200	<b>LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>328.423.569.201</b>	<b>116.372.039.609</b>
500	<b>THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>		<b>2.571</b>	<b>1.038</b>
501	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/1 cổ phiếu)	4.14	2.571	1.038

  
Bùi Tuyết Mai  
Người lập

  
Nguyễn Thị Thu Hằng  
Kế toán trưởng



  
Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/  
Tổng Giám đốc  
Ngày 18 tháng 3 năm 2021

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2020 VND	2019 VND
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	Lợi nhuận trước thuế TNDN		409.801.148.637	142.176.342.877
02	<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
03	Khấu hao tài sản cố định	3.6	1.407.412.840	2.451.724.102
04	Các khoản dự phòng	3.3(b), 3.4(d)	1.180.637.881	2.183.400.403
06	Chi phí lãi vay	4.10	21.674.235.686	43.124.568.583
07	Lãi từ hoạt động đầu tư		(2.496.931.797)	(1.672.906.395)
08	Dự thu tiền lãi	3.4(a)	(21.213.296.045)	(29.143.863.893)
10	<b>Biến động các chi phí phi tiền tệ</b>		<b>158.346.232.504</b>	<b>155.781.666.119</b>
11	Chênh lệch giảm về đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL	4.2	158.346.232.504	155.781.666.119
18	<b>Biến động các doanh thu phi tiền tệ</b>		<b>(322.364.661.939)</b>	<b>(107.345.147.656)</b>
19	Chênh lệch tăng về đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính FVTPL	4.2	(322.364.661.939)	(107.345.147.656)
30	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>		<b>246.334.777.767</b>	<b>207.555.784.140</b>
31	(Tăng)/giảm tài sản tài chính FVTPL		(2.552.475.252)	79.667.908.039
33	Tăng các khoản cho vay		(483.922.598.347)	(38.546.102.829)
35	(Tăng)/giảm phải thu bán các tài sản tài chính		(29.535.000)	15.432.000.000
36	Giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		30.565.928.422	18.470.337.841
37	(Tăng)/giảm các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp		(420.520.256)	649.557.338
39	Giảm/(tăng) các khoản phải thu khác		175.850.397.548	(183.697.907.868)
40	Giảm/(tăng) các tài sản khác		23.487.650.842	(351.002.701)
41	(Giảm)/tăng chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(37.857.724)	24.447.634
42	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		(1.256.177.880)	90.165.614
43	Thuế TNDN đã nộp		(55.578.011.512)	(22.963.288.714)
44	Lãi vay đã trả		(21.420.920.617)	(41.220.723.064)
45	Tăng/(giảm) phải trả cho người bán		13.439.054.000	(8.734.180.000)
47	Tăng/(giảm) thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)		2.404.484.837	(128.294.010)
48	Tăng/(giảm) phải trả người lao động		596.000.000	(988.405.959)
50	Giảm phải trả, phải nộp khác		(22.257.228.453)	(334.221.108)
52	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.330.352.945)	(2.500.000.000)
60	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(96.125.738.740)</b>	<b>22.426.074.353</b>
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
61	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	3.6	(1.465.952.727)	-
62	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	4.12	127.371.748	-
65	Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4.9	975.000.000	675.000.000
70	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(363.580.979)</b>	<b>675.000.000</b>

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
			2020 VND	2019 VND
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
71	Tiền thu từ việc phát hành cổ phiếu		-	200.000.000.000
73	Tiền vay gốc		730.000.000.000	1.181.000.000.000
74	Tiền chi trả nợ gốc vay		(730.000.000.000)	(1.256.000.000.000)
<b>80</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		-	<b>125.000.000.000</b>
<b>90</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>(96.489.319.719)</b>	<b>148.101.074.353</b>
<b>101</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	<b>3.1</b>	<b>152.040.947.355</b>	<b>3.939.873.002</b>
101.1	Tiền		151.040.947.355	3.939.873.002
101.2	Các khoản tương đương tiền		1.000.000.000	-
<b>103</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>	<b>3.1</b>	<b>55.551.627.636</b>	<b>152.040.947.355</b>
103.1	Tiền		55.551.627.636	151.040.947.355
103.2	Các khoản tương đương tiền		-	1.000.000.000

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(tiếp theo)

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

Mã số	CHỈ TIÊU	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2020 VND	2019 VND
	<b>Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>		
01	Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	11.864.720.947.274	8.403.981.760.191
02	Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	(11.553.519.397.570)	(8.404.011.083.716)
07	Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8.346.352.759.287	16.689.468.680.777
08	Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	(8.318.544.476.198)	(16.685.517.657.725)
20	<b>Tăng tiền thuần trong năm</b>	<b>339.009.832.793</b>	<b>3.921.699.527</b>
30	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>	<b>67.446.003.875</b>	<b>63.524.304.348</b>
31	Tiền gửi ngân hàng	67.446.003.875	63.524.304.348
32	<i>Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý</i>	67.441.672.917	63.490.649.865
33	<i>Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng</i>	1.473.914	8.641.685
34	<i>Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán</i>	2.857.044	25.012.798
40	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng</b>	<b>406.455.836.668</b>	<b>67.446.003.875</b>
41	Tiền gửi ngân hàng	406.455.836.668	67.446.003.875
42	<i>Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý</i>	406.452.091.483	67.441.672.917
43	<i>Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng</i>	1.278.715	1.473.914
44	<i>Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán</i>	2.466.470	2.857.044

  
Bùi Tuyết Mai  
Người lập

  
Nguyễn Thị Thu Hằng  
Kế toán trưởng



  
Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/  
Tổng Giám đốc  
Ngày 18 tháng 3 năm 2021

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Chỉ tiêu	Tại ngày		Trong năm tài chính kết thúc ngày		Trong năm tài chính kết thúc ngày			Tại ngày	
	1/1/2019	1/1/2020	Tăng	Giảm	Tăng	Phân loại lại (*)	Giảm	31/12/2019	31/12/2020
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	809.645.830.000	1.161.086.380.000	351.440.550.000	-	116.103.370.000	-	-	1.161.086.380.000	1.277.189.750.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	809.645.830.000	1.161.086.380.000	351.440.550.000	-	116.103.370.000	-	-	1.161.086.380.000	1.277.189.750.000
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	24.991.348.296	30.809.950.276	5.818.601.980	-	16.421.178.460	-	-	30.809.950.276	47.231.128.736
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	27.453.610.251	33.272.212.231	5.818.601.980	-	16.421.178.460	-	-	33.272.212.231	49.693.390.691
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	2.462.261.955	2.462.261.955	-	-	-	-	-	2.462.261.955	2.462.261.955
8. Lợi nhuận chưa phân phối	239.766.162.523	193.060.448.172	155.121.254.379	(201.826.968.730)	328.423.569.201	-	(148.945.726.920)	193.060.448.172	372.538.290.453
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	164.764.914.952	156.808.415.371	155.121.254.379	(163.077.753.960)	194.033.274.252	15.877.757.007	(148.945.726.920)	156.808.415.371	217.773.719.710
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	75.001.247.571	36.252.032.801	-	(38.749.214.770)	134.390.294.949	(15.877.757.007)	-	36.252.032.801	154.764.570.743
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.104.319.213.025</b>	<b>1.420.691.252.634</b>	<b>518.199.008.339</b>	<b>(201.826.968.730)</b>	<b>477.369.296.121</b>	<b>-</b>	<b>(148.945.726.920)</b>	<b>1.420.691.252.634</b>	<b>1.749.114.821.835</b>

(\*) Đây là khoản phân loại lại khoản lợi nhuận sau thuế đã thực hiện của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 từ chỉ tiêu 8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện sang chỉ tiêu 8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện do sai sót trong kết chuyển chi phí năm 2017.



Bùi Tuyết Mai  
Người lập



Nguyễn Thị Thu Hằng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/  
Tổng Giám đốc  
Ngày 18 tháng 3 năm 2021

Các thuyết minh từ trang 15 đến trang 73 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

1 THÔNG TIN CHUNG VỀ DOANH NGHIỆP

***Giấy phép Thành lập và Hoạt động***

Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 70/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp ngày 10 tháng 12 năm 2007 với tên gọi ban đầu là Công ty Cổ phần Chứng khoán Vincom. Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán IB theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động điều chỉnh số 09/GPĐC-UBCK được cấp ngày 21 tháng 5 năm 2014. Sau đó, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động điều chỉnh số 67/GPĐC-UBCK được cấp ngày 20 tháng 10 năm 2020. Giấy phép Thành lập và Hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 67/GPĐC-UBCK được cấp ngày 20 tháng 10 năm 2020.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 849/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đề ngày 23 tháng 12 năm 2020. Trước đó, cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

***Trụ sở chính và chi nhánh***

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 22, Tòa nhà Gelex, Số 52, Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh của Công ty được thành lập theo Quyết định số 892/QĐ-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam ban hành ngày 21 tháng 10 năm 2015. Chi nhánh đặt tại Tầng 17, TNR Tower Nguyễn Công Trứ, 180-192 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Công ty đã đóng cửa chi nhánh này vào ngày 12 tháng 5 năm 2020 theo Quyết định số 266/QĐ-UBCK đề ngày 17 tháng 4 năm 2020 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam ban hành.

***Điều lệ hoạt động***

Điều lệ hoạt động mới nhất của Công ty được Đại hội đồng Cổ đông thông qua và có hiệu lực từ ngày 20 tháng 10 năm 2020.

***Hoạt động chính***

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

***Quy mô vốn***

Vốn điều lệ ban đầu của Công ty là 300.000.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, vốn điều lệ của công ty là 1.277.189.750.000 VND theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK đề ngày 6 tháng 8 năm 2020 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

1 THÔNG TIN CHUNG VỀ DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)

*Hạn chế đầu tư*

Danh mục đầu tư của Công ty và các hạn chế đầu tư phù hợp với mục tiêu và chính sách đầu tư đã được quy định rõ trong Điều lệ hoạt động của Công ty và pháp luật chứng khoán hiện hành.

1. Công ty 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.
2. Công ty nếu mua, đầu tư vào bất động sản cho mục đích ở Điểm 1 nêu trên thì 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.
3. Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.
4. Công ty không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
  - a) 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, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
  - b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
  - c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
  - d) 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;
  - đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
  - e) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
  - g) 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**1 THÔNG TIN CHUNG VỀ DOANH NGHIỆP (TIẾP THEO)**

***Hạn chế đầu tư (tiếp theo)***

5. Công ty được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, Công ty không phải tuân thủ quy định tại Điểm c, d và đ, Khoản 4, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC. Công ty dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:
  - a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh Công ty đang thực hiện;
  - b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
  - c) Công ty sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42, Thông tư 210/2012/TT-BTC và hạn chế đầu tư quy định tại Khoản 3 và Điểm e, Khoản 4, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không sở hữu công ty quản lý quỹ nào.

6. Trường hợp Công ty đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của Công ty hoặc tổ chức góp vốn, Công ty phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại Khoản 2, 3 và 4, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC tối đa trong thời hạn một (01) năm.

***Thông tin khác***

Chu kỳ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có 52 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 63 nhân viên).

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**2.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính đã được lập theo các quy định sau:

- Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam;
- Thông tư 210/2014/TT-BTC đề ngày 30 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 210/2014/TT-BTC”) hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.
- Thông tư 334/2016/TT-BTC đề ngày 27 tháng 12 năm 2016 (“Thông tư 334/2016/TT-BTC”) sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.
- Công văn 6190/BTC-CĐKT đề ngày 12 tháng 5 năm 2017 (“Công văn 6190/BTC-CĐKT”) hướng dẫn kế toán chứng khoán phái sinh của hợp đồng tương lai, chỉ số chứng khoán và hợp đồng tương lai trái phiếu Chính phủ.
- Thông tư 23/2018/TT-BTC đề ngày 12 tháng 3 năm 2018 (“Thông tư 23/2018/TT-BTC”) hướng dẫn việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Thông tư 87/2017/TT-BTC đề ngày 15 tháng 8 năm 2017 (“Thông tư 87/2017/TT-BTC”) quy định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lái/lỗ (“FVTPL”) và tài sản tài chính sẵn sàng để bán (“AFS”) được đo lường và ghi nhận theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường).

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu và các luồng lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

**2.2 Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng phần mềm kế toán theo hình thức nhật ký chung để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

**2.3 Năm tài chính và kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

**2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch cung cấp dịch vụ, giá niêm yết chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ.

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính (như phát hành cổ phiếu, trái phiếu) và/hoặc thường xuyên thu được từ các hoạt động kinh doanh.

**2.5 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày báo cáo lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày báo cáo. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày báo cáo được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi của Công ty tại ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn ban đầu không quá ba (3) tháng.

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 ngoại bảng của báo cáo tài chính.

**2.7 Tài sản tài chính**

**(a) Phân loại và đo lường**

*(i) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (“FVTPL”)*

Tài sản tài chính FVTPL là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh hoặc do Ban Tổng Giám đốc xác định từ ban đầu là được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Một tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn; hoặc
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính này là một phần cấu thành của một danh mục các công cụ tài chính cụ thể được quản lý và có bằng chứng về việc kinh doanh danh mục đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Các tài sản tài chính này là công cụ phái sinh (ngoại trừ các công cụ phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Ban Tổng Giám đốc sẽ xác định một tài sản tài chính là tài sản tài chính FVTPL nếu việc phân loại này sẽ làm các thông tin về tài sản tài chính được trình bày một cách hợp lý hơn vì một trong các lý do sau đây:

- Làm loại trừ hoặc giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị (còn được gọi là sự “không thống nhất kế toán”) mà sự không thống nhất này có thể bắt nguồn từ việc xác định giá trị của các tài sản hoặc ghi nhận lãi hoặc lỗ theo các cơ sở khác nhau; hoặc
- Một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả đánh giá dựa trên cơ sở giá trị hợp lý và phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư đã được quy định và thông tin về nhóm tài sản này được cung cấp cho những người/bên quan trọng của Công ty (được nêu rõ trong Chuẩn mực kế toán – Thuyết minh về các bên liên quan) như Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông lớn của Công ty.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.7 Tài sản tài chính (tiếp theo)

(a) *Phân loại và đo lường (tiếp theo)*

(i) *Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL") (tiếp theo)*

Tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá mua không bao gồm các chi phí mua. Các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường). Các khoản đầu tư vào công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường và các khoản đầu tư mà giá trị không thể xác định một cách đáng tin cậy sẽ được phản ánh theo giá gốc.

Cuối mỗi kỳ kế toán, Công ty sẽ căn cứ vào lũy kế số phát sinh của các khoản lãi hoặc lỗ từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này và ghi nhận riêng biệt vào thu nhập hoặc chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động của kỳ kế toán đó. Những khoản lãi hoặc lỗ này sẽ không được bù trừ qua các kỳ đánh giá.

(ii) *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay bao gồm:

- Cho vay giao dịch ký quỹ: là số tiền cho nhà đầu tư vay để mua chứng khoán niêm yết trên cơ sở giao dịch ký quỹ theo Quyết định 87/QĐ-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ban hành ngày 25 tháng 1 năm 2017. Theo quy định này, tỷ lệ ký quỹ ban đầu (tỷ lệ giá trị tài sản thực có so với giá trị chứng khoán dự kiến mua được bằng lệnh giao dịch ký quỹ tính theo giá thị trường tại thời điểm giao dịch) do công ty chứng khoán quy định nhưng không được thấp hơn 50%. Số dư cho vay ký quỹ được đảm bảo bởi chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ.
- Cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán: là số tiền ứng trước cho nhà đầu tư có giao dịch bán chứng khoán tại ngày giao dịch. Các khoản ứng trước này có thời hạn hoàn trả trong vòng hai (2) ngày giao dịch.

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

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).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.7 Tài sản tài chính (tiếp theo)**

**(a) Phân loại và đo lường (tiếp theo)**

*(ii) Các khoản cho vay (tiếp theo)*

Tại ngày báo cáo, các khoản cho vay được trích lập dự phòng khi có bằng chứng về việc suy giảm giá trị. Mức trích lập dự phòng suy giảm giá trị được xác định bằng chênh lệch của giá trị thị trường của tài sản đảm bảo và giá trị ghi sổ của khoản cho vay tại ngày báo cáo. Dự phòng/hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được ghi nhận tăng/giảm chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

**(b) Phân loại lại**

*(i) Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL*

Khi bán các tài sản tài chính không thuộc nhóm tài sản tài chính FVTPL, Công ty phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các nhóm tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL trước khi bán. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán ("AFS") lũy kế trong vốn chủ sở hữu sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động như là các điều chỉnh tại ngày được phân loại lại.

*(ii) Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ*

Công ty 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 tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn ("HTM") không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải được 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 lãi/lỗ trên báo cáo kết quả hoạt động như là các điều chỉnh do phân loại lại.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.7 Tài sản tài chính (tiếp theo)**

**(c) Ghi nhận/chấm dứt ghi nhận**

Việc mua và bán các tài sản tài chính được ghi nhận theo ngày giao dịch – là ngày Công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản hợp đồng của công cụ tài chính.

Các tài sản tài chính được chấm dứt ghi nhận khi quyền nhận dòng tiền từ các tài sản tài chính đã hết hạn hoặc về bản chất Công ty đã chuyển giao đáng kể rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu các tài sản tài chính đó.

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 chưa 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.

**(d) Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá mua không bao gồm chi phí mua. Các tài sản tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này.

Cổ phiếu thưởng và cổ tức chia bằng cổ phiếu được hạch toán vào các tài sản tài chính với giá trị bằng không (0).

**(e) Căn cứ xác định giá trị thị trường/giá trị hợp lý**

Công ty áp dụng nguyên tắc định giá tài sản tài chính theo Thông tư 87/2017/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 8 năm 2017 về chỉ tiêu an toàn tài chính của tổ chức kinh doanh chứng khoán và Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 về quy chế tài chính của công ty chứng khoán và công ty quản lý quỹ để làm căn cứ xác định giá trị thị trường/giá trị hợp lý, cụ thể như sau:

- (i) *Cổ phiếu niêm yết trên các sở giao dịch chứng khoán, cổ phiếu của công ty đại chúng đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch cổ phiếu của công ty đại chúng chưa niêm yết ("UPCoM")*

Các cổ phiếu này được đánh giá lại căn cứ vào giá đóng cửa của ngày có giao dịch gần nhất trước ngày định giá.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.7 Tài sản tài chính (tiếp theo)

(e) Căn cứ xác định giá trị thị trường/giá trị hợp lý (tiếp theo)

- (ii) *Cổ phiếu đã đăng ký, lưu ký nhưng chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam ("VSD")*

Các cổ phiếu này được đánh giá lại theo giá trị trung bình của các giao dịch dựa trên giá giao dịch trong báo giá của tối thiểu ba (3) tổ chức báo giá không phải là người có liên quan tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá nhưng không quá một (1) tháng tính đến ngày định giá. Người quản lý, điều hành của đơn vị được lựa chọn báo giá và người quản lý, điều hành của đơn vị nhận báo giá không phải là người có liên quan theo quy định của Luật Chứng khoán.

- (iii) *Trái phiếu niêm yết trên sở giao dịch chứng khoán*

Các trái phiếu này được định giá căn cứ vào giá yết (giá sạch) trên hệ thống giao dịch tại sở giao dịch chứng khoán tại ngày có giao dịch gần nhất trước ngày đánh giá lại cộng lãi lũy kế. Các trái phiếu không có giao dịch trong nhiều hơn hai (2) tuần tính đến ngày định giá sẽ được trình bày theo giá mua cộng lãi lũy kế.

- (iv) *Trái phiếu không niêm yết*

Trái phiếu không niêm yết được đánh giá lại theo giá mua cộng lãi lũy kế.

Theo Thông tư 334/2016/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016, Công ty hạch toán và trình bày giá mua trái phiếu không niêm yết trên khoản mục "Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" trên Báo cáo tình hình tài chính. Lãi trái phiếu phát sinh được ghi nhận vào khoản mục "Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL" trên Báo cáo kết quả hoạt động và khoản mục "Các khoản phải thu" trên Báo cáo tình hình tài chính.

Khi tiền lãi chưa thu của trái phiếu đã được dồn tích trước khi Công ty mua lại trái phiếu đó, thì khi thu được tiền lãi từ trái phiếu, Công ty phải phân bổ vào cả các kỳ trước khi trái phiếu này được mua. Phần tiền lãi của các kỳ trước khi trái phiếu được mua được hạch toán giảm vào giá mua của chính trái phiếu đó. Chỉ có phần tiền lãi của các kỳ sau khi trái phiếu được mua sau khi được chuyển quyền sở hữu) mới được ghi nhận là thu nhập tiền lãi.

- (v) *Chứng chỉ quỹ mở, quỹ đóng và quỹ "ETF"*

Các chứng chỉ quỹ mở, quỹ đóng và quỹ ETF được đánh giá lại theo giá trị tài sản ròng của quỹ được kiểm toán bởi bên thứ ba độc lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- (vi) *Chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi*

Được định giá dựa trên giá trị sổ sách tại ngày báo cáo gần nhất.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.7 Tài sản tài chính (tiếp theo)**

**(e) Căn cứ xác định giá trị thị trường/giá trị hợp lý (tiếp theo)**

*(vii) Tiền gửi có kỳ hạn*

Được định giá bằng giá trị tiền gửi cộng lãi phải thu tính tới ngày lập báo cáo tài chính.

*(viii) Chứng chỉ tiền gửi*

Được định giá bằng giá trị chứng chỉ cộng lãi phải thu tính tới ngày lập báo cáo tài chính.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán không thuộc các nhóm nêu trên sẽ được dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá lại.

**(f) Hạch toán lãi/(lỗ)**

*Chi phí mua*

Chi phí mua liên quan đến tài sản tài chính FVTPL được hạch toán vào chi phí hoạt động trong năm trên báo cáo kết quả hoạt động. Chi phí mua liên quan đến tài sản tài chính khác được hạch toán vào giá gốc của tài sản.

*Chi phí bán*

Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính được hạch toán vào chi phí hoạt động trên báo cáo kết quả hoạt động.

*Lãi/(lỗ) từ việc thanh lý, nhượng bán*

Lãi/(lỗ) từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính được hạch toán vào doanh thu/(chi phí) hoạt động trên báo cáo kết quả hoạt động. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch.

*Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) suy giảm giá trị tài sản tài chính*

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) suy giảm giá trị tài sản tài chính được ghi tăng/(giảm) chi phí hoạt động trên báo cáo kết quả hoạt động.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.8 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất ước tính có thể xảy ra. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) phát sinh trong năm được hạch toán tăng/(giảm) chi phí hoạt động trong báo cáo kết quả hoạt động.

**2.9 Đầu tư dài hạn khác**

Đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Tổng Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng tại ngày báo cáo.

Đối với khoản đầu tư dài hạn khác vào cổ phiếu niêm yết hoặc khi giá trị hợp lý khoản đầu tư dài hạn được xác định một cách đáng tin cậy mà Công ty có ý định nắm giữ lâu dài, dự phòng cần trích lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường.

Đối với các khoản đầu tư dài hạn khác, dự phòng suy giảm giá trị đầu tư được trích lập dựa trên khoản lỗ của bên được đầu tư theo quy định của Thông tư 334/2016/TT-BTC, căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất của bên được đầu tư hoặc báo cáo tài chính riêng nếu bên được đầu tư không có công ty con.

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) suy giảm giá trị đầu tư dài hạn được ghi tăng/giảm vào chi phí tài chính trong năm.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.10 Tài sản cố định**

*Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

*Khấu hao*

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm của các loại tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	20% - 25%
Phương tiện vận tải	10%
Thiết bị văn phòng	20% - 33%
Phần mềm	20% - 33%
Tài sản khác	33%

*Thanh lý*

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng chênh lệch giữa số thu thuần do thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

**2.11 Thuê tài sản**

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào chi phí hoạt động trong báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

**2.12 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ và công cụ, dụng cụ không đáp ứng tiêu chuẩn để hạch toán là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm chi phí thuê văn phòng và công cụ, vật dụng văn phòng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.13 Ký quỹ, ký cược ngắn hạn/dài hạn**

Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn/dài hạn được ghi nhận khi Công ty thanh toán khoản tiền ký quỹ, ký cược theo điều khoản hợp đồng và được phân loại là tài sản ngắn hạn/dài hạn khác.

**2.14 Nợ phải trả**

**(a) Ghi nhận/chấm dứt ghi nhận**

Nợ phải trả được ghi nhận khi Công ty phát sinh nghĩa vụ từ việc nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý khi ký kết hợp đồng giao dịch. Nợ phải trả được chấm dứt ghi nhận khi Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ phát sinh. Các khoản phải trả được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và thận trọng.

**(b) Phân loại**

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Nợ vay;
- Trái phiếu phát hành;
- Phải trả liên quan đến hoạt động giao dịch chứng khoán;
- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả phát sinh từ giao dịch mua các tài sản tài chính, hàng hóa và dịch vụ;
- Người mua trả tiền trước; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại và không liên quan đến giao dịch mua các tài sản tài chính, hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

**2.15 Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được trình bày theo giá trị thuần trên báo cáo tài chính trong trường hợp:

- a) Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- b) Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm

**2.16 Các khoản vay**

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng, tổ chức tài chính, công ty tài chính và các đối tượng khác. Các khoản vay được trình bày theo giá gốc tại ngày báo cáo.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày báo cáo.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.17 Trái phiếu phát hành**

Trái phiếu phát hành được ghi nhận ban đầu theo giá phát hành. Phụ trội/(chiết khấu) trái phiếu được xác định tại thời điểm phát hành và phân bổ vào chi phí đi vay hoặc vốn hóa trong suốt thời hạn của trái phiếu theo phương pháp lãi suất thực hoặc phương pháp đường thẳng.

Số dư trái phiếu phát hành được trình bày trên cơ sở thuần (mệnh giá cộng phụ trội hoặc trừ chiết khấu chưa phân bổ hết tại ngày báo cáo).

Số dư trái phiếu phát hành được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo thời hạn của trái phiếu.

**2.18 Thuế thu nhập của nhà đầu tư**

Theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam, đối với nhà đầu tư là các tổ chức nước ngoài, Công ty có trách nhiệm giữ lại 0,1% số tiền giao dịch để nộp thuế nhà thầu thay cho nhà đầu tư. Đối với nhà đầu tư cá nhân (kể cả cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú), Công ty cần giữ lại 0,1% số tiền giao dịch để nộp thuế thu nhập cá nhân thay cho nhà đầu tư. Công ty sẽ kê khai và nộp thuế cho các nhà đầu tư. Đối với nhà đầu tư là các tổ chức trong nước, Công ty không giữ lại tiền thuế trên số tiền giao dịch mà chính các tổ chức trong nước này tự chịu trách nhiệm kê khai và nộp thuế đối với phần thu nhập này.

**2.19 Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí kinh doanh của năm báo cáo.

**2.20 Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể dẫn đến sự giảm sút những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được ước tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của dòng tiền là trọng yếu thì dự phòng được ước tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những yếu tố trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối năm trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí hoạt động trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.21 Vốn chủ sở hữu**

**(a) *Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. 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 huỷ các công cụ vốn chủ sở hữu của chính Công ty.

**(b) *Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ***

Theo Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014, công ty chứng khoán phải trích lập quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ ở mức 5% lợi nhuận sau thuế TNDN cho mỗi quỹ vào mỗi năm có lợi nhuận cho đến khi mỗi quỹ này đạt 10% vốn điều lệ.

Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập để sử dụng bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi được bù đắp bằng tiền bồi thường của tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm, sử dụng quỹ bảo vệ nhà đầu tư và sử dụng dự phòng trích lập trong chi phí.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ trích lập để bổ sung vốn điều lệ.

**(c) *Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu***

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

**(d) *Lợi nhuận chưa phân phối***

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả hoạt động sau thuế TNDN của Công ty tại ngày báo cáo, bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện từ các giao dịch đã phát sinh lũy kế đến ngày báo cáo.

Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính FVTPL hoặc tài sản tài chính khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động và thuế TNDN hoãn lại trên kết quả đánh giá lại đó.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.22 Chia cổ tức**

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tình hình tài chính khi cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

Lợi nhuận phân phối cho cổ đông là lợi nhuận đã thực hiện sau thuế TNDN và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ, quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ.

**2.23 Tài sản của và nợ phải trả khách hàng**

Tài sản của và nợ phải trả khách hàng được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoại bảng của báo cáo tình hình tài chính bao gồm:

- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành và nợ phải trả tương ứng; và
- Tài sản tài chính của nhà đầu tư.

**2.24 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác**

**(a) Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư**

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư bao gồm phí môi giới chứng khoán, phí bảo lãnh phát hành, phí tư vấn đầu tư chứng khoán, phí lưu ký chứng khoán và hoạt động ủy thác đầu giá.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp, dựa vào mức độ hoàn thành của từng giao dịch trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) 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 tại ngày báo cáo; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Khi kết quả của một giao dịch về cung cấp dịch vụ không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm các khoản giảm giá dịch vụ đã cung cấp. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ cung cấp dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày báo cáo nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.24 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**

**(b) Thu nhập từ hoạt động tự doanh tài sản tài chính**

Thu nhập từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm lãi/(lỗ) từ thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính, lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính và cổ tức.

Lãi/(lỗ) từ thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính là khoản chênh lệch giữa giá bán chưa trừ phí bán và giá vốn của tài sản tài chính được thanh lý, nhượng bán. Giá vốn tài sản tài chính được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính được thực hiện vào cuối mỗi kỳ kế toán. Công ty ghi nhận số phát sinh của các khoản lãi hoặc lỗ từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính riêng biệt tương ứng vào thu nhập hoặc chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động của kỳ kế toán đó (Thuyết minh 2.7(a)).

Thu nhập cổ tức được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi quyền nhận cổ tức 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 thu nhập.

**(c) Thu nhập trên vốn kinh doanh**

Thu nhập trên vốn kinh doanh bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng, lãi thu được từ các hợp đồng giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán. Các khoản thu nhập này được ghi nhận theo phương pháp dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

**(d) Thu nhập từ các nghiệp vụ mua lại và bán lại chứng khoán**

Thu nhập từ các nghiệp vụ mua lại và bán lại chứng khoán được ghi nhận theo thời hạn của hợp đồng mua lại và bán lại chứng khoán.

**(e) Thu nhập khác**

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập không thường xuyên phát sinh từ các hoạt động ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu và thu nhập nêu trên.

**2.25 Chi phí**

**(a) Ghi nhận**

Chi phí hoạt động được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.25 Chi phí (tiếp theo)**

**(b) Phân loại**

Chi phí của Công ty được phân loại theo chức năng như sau:

- Chi phí hoạt động;
- Chi phí tài chính;
- Chi phí quản lý; và
- Chi phí khác.

**2.26 Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh những khoản doanh thu từ hoạt động đầu tư phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm lãi phát sinh tiền gửi ngân hàng và lãi do chênh lệch tỷ giá hối đoái.

**2.27 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay và lỗ do chênh lệch tỷ giá hối đoái.

**2.28 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc hình thành bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng.

Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc hình thành bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc hình thành tài sản đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi phát sinh.

**2.29 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.30 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại**

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong năm tài chính mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

**2.31 Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**2.32 Báo cáo bộ phận**

Bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty có tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ (bộ phận kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận khu vực địa lý). Mỗi bộ phận có rủi ro và lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác. Công ty trình bày báo cáo bộ phận theo bộ phận kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

**2.33 Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam yêu cầu phải Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu và việc trình bày các khoản nợ phải trả và tài sản tiềm tàng tại ngày báo cáo, cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ báo cáo.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính bao gồm:

- Giá trị thị trường/giá trị hợp lý của các tài sản tài chính (Thuyết minh 2.7 và 3.2); và
- Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính (Thuyết minh 2.7 và 3.3).

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

**2.34 Số dư bằng không**

Các khoản mục được quy định trong Thông tư 334/2016/TT-BTC, Công văn 6190/BTC-CDKT và Thông tư 23/2018/TT-BTC không được thể hiện trong báo cáo tài chính này được hiểu là có số liệu bằng không.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Tiền mặt tại quỹ	38.061.162	23.595.843
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	55.496.723.646	151.011.998.601
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	16.842.828	5.352.911
Các khoản tương đương tiền (*)	-	1.000.000.000
	<u>55.551.627.636</u>	<u>152.040.947.355</u>

(\*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng thương mại có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	Mã chứng khoán	31/12/2020		31/12/2019	
		Giá gốc VND	Giá trị thị trường/ giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị thị trường/ giá trị hợp lý VND
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>					
Công ty CP Tập đoàn C.E.O	CEO	112.743.340.000	128.652.500.000	-	-
Tổng Công ty IDICO - CTCP	IDC	65.010.880.000	79.037.200.000	-	-
Công ty CP SCI	S99	21.913.338.331	46.858.595.700	13.706.573.516	17.753.771.500
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	VGC	28.139.577.000	32.857.068.000	637.000.000	644.000.000
Cổ phiếu khác		73.565.656.360	89.416.970.800	32.647.122.281	28.949.540.720
<b>Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM</b>					
Tổng Công ty Thiết bị Điện Đông Anh	TBD	116.367.901.536	200.679.875.000	128.223.795.171	156.842.784.000
Công ty CP DAP - VINACHEM	DDV	37.569.252.074	57.933.339.200	41.163.176.222	44.249.762.100
Công ty CP Đầu tư Nước sạch Sông Đà	VCW	38.381.462.023	56.133.350.000	25.959.181.278	24.781.800.000
Công ty CP K.I.P Việt Nam	KIP	10.880.000.000	6.256.000.000	10.880.000.000	2.801.600.000
Cổ phiếu khác		2.065.854.185	2.268.076.237	21.459.389.596	28.090.263.737
<b>Trái phiếu chưa niêm yết (*)(**)</b>					
Chứng chỉ quỹ thành viên dạng đóng	VVDIF	398.905.635.273	398.905.635.273	662.854.924.207	662.854.924.207
		44.540.740.741	44.540.740.741	10.000.000.000	10.000.000.000
		<u>950.083.637.523</u>	<u>1.143.539.350.951</u>	<u>947.531.162.271</u>	<u>976.968.446.264</u>

(\*) Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của trái phiếu chưa niêm yết tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 chưa bao gồm dự thu lãi trái phiếu trị giá 16.655.516.122 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 24.625.754.961 VND) đang được trình bày tại khoản mục "Các khoản phải thu" (Thuyết minh 3.4(a)).

(\*\*) Trái phiếu chưa niêm yết là trái phiếu không niêm yết, không chuyển đổi, có tài sản đảm bảo được phát hành cho các bên thứ ba. Lãi suất trái phiếu là 8% - 11%/năm và được trả cuối mỗi kỳ tính lãi.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.2 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) (tiếp theo)

Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính FVTPL của Công ty như sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

	Giá gốc VND	Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị thị trường/ giá trị hợp lý VND
		Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND	
Cổ phiếu niêm yết	301.372.791.691	75.462.289.335	(12.746.526)	376.822.334.500
Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	205.264.469.818	122.643.456.043	(4.637.285.424)	323.270.640.437
Trái phiếu chưa niêm yết	398.905.635.273	-	-	398.905.635.273
Chứng chỉ quỹ	44.540.740.741	-	-	44.540.740.741
	<u>950.083.637.523</u>	<u>198.105.745.378</u>	<u>(4.650.031.950)</u>	<u>1.143.539.350.951</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

	Giá gốc VND	Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị thị trường/ giá trị hợp lý VND
		Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND	
Cổ phiếu niêm yết	46.990.695.797	6.394.471.647	(6.037.855.224)	47.347.312.220
Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	227.685.542.267	38.428.701.059	(9.348.033.489)	256.766.209.837
Trái phiếu chưa niêm yết	662.854.924.207	-	-	662.854.924.207
Chứng chỉ quỹ	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000
	<u>947.531.162.271</u>	<u>44.823.172.706</u>	<u>(15.385.888.713)</u>	<u>976.968.446.264</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.3 Các khoản cho vay và dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính

(a) Các khoản cho vay

	31/12/2020		31/12/2019	
	Giá trị ban đầu VND	Dự phòng suy giảm giá trị VND	Giá trị ban đầu VND	Dự phòng suy giảm giá trị VND
Hợp đồng giao dịch ký quỹ (i)	691.529.787.762	(2.734.405.440)	368.997.023.092	(2.754.214.523)
Ứng trước tiền bán chứng khoán (ii)	177.974.292.679	-	16.584.459.002	-
	<u>869.504.080.441</u>	<u>(2.734.405.440)</u>	<u>385.581.482.094</u>	<u>(2.754.214.523)</u>

(i) *Hợp đồng giao dịch ký quỹ*

Đây là số tiền cho nhà đầu tư vay để mua chứng khoán trên cơ sở giao dịch ký quỹ theo Quyết định 87/QĐ-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ban hành ngày 25 tháng 1 năm 2017. Chứng khoán của khách hàng tham gia vào giao dịch ký quỹ được Công ty nắm giữ như tài sản đảm bảo cho khoản vay.

Giá trị thị trường của tổng tài sản đảm bảo tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 2.246.345.310.500 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 783.750.288.149 Đồng).

(ii) *Ứng trước tiền bán chứng khoán*

Đây là số tiền bán chứng khoán ứng trước cho nhà đầu tư tại ngày giao dịch ("ứng tiền ngày T"). Các khoản tạm ứng này có thời hạn hoàn trả trong vòng hai (2) ngày làm việc.

(b) Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính

Toàn bộ số dư dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính là liên quan đến các khoản cho vay ký quỹ.

Biến động dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính trong năm như sau:

	2020 VND	2019 VND
Số dư đầu năm (Hoàn nhập)/tăng dự phòng trong năm	2.754.214.523 (19.809.083)	129.830.330 2.624.384.193
Số dư cuối năm	<u>2.734.405.440</u>	<u>2.754.214.523</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.4 Các khoản phải thu và dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

	31/12/2020		31/12/2019	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị phải thu khó đòi VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị phải thu khó đòi VND
<b>(a) Các khoản phải thu</b>				
Phải thu bán tài sản tài chính	29.535.000	-	-	-
Dự thu lãi trái phiếu chưa niêm yết	16.655.516.122	-	24.625.754.961	-
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	-	8.432.876	-
Dự thu tiền lãi nghiệp vụ cho vay kỳ quỹ	4.557.779.923	-	4.509.676.056	-
	<u>21.242.831.045</u>	<u>-</u>	<u>29.143.863.893</u>	<u>-</u>
<b>(b) Trả trước cho người bán</b>				
Ứng trước tiền mua cổ phiếu (*)	-	-	182.342.627.000	-
Ứng trước tiền mua trái phiếu	9.041.113.444	-	1.833.857.865	-
Khác	41.830.000	-	37.384.847	-
	<u>9.082.943.444</u>	<u>-</u>	<u>184.213.869.712</u>	<u>-</u>
<b>(c) Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp</b>				
Phải thu phí môi giới chứng khoán	435.002.985	-	67.650.256	-
Phải thu phí lưu ký chứng khoán	1.016.835.914	-	955.400.045	-
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	13.381.114.794	(13.381.114.794)	13.389.383.136	(12.180.667.830)
	<u>14.832.953.693</u>	<u>(13.381.114.794)</u>	<u>14.412.433.437</u>	<u>(12.180.667.830)</u>

(\*) Số liệu so sánh là các khoản Công ty đặt cọc cho các cá nhân để mua cổ phiếu theo các Hợp đồng đặt cọc ký trong năm 2019. Trong năm 2020, do giao dịch không thực hiện được, các cá nhân này đã hoàn trả cho Công ty toàn bộ số tiền đặt cọc trên cùng với khoản tiền phạt vi phạm hợp đồng được ghi nhận là thu nhập khác trong năm (Thuyết minh 4.12).

(d) Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

Toàn bộ số dự dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu là dự phòng lập cho các khoản phải thu khó đòi của các khách hàng cũ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Vincom (tên gọi trước đây của Công ty) từ năm 2014 trở về trước. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đã lập dự phòng toàn bộ cho các khoản phải thu này.

Biến động dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu trong năm như sau:

	2020 VND	2019 VND
Số dư đầu năm	12.180.667.830	12.621.651.620
Tăng/(hoàn nhập) dự phòng trong năm	1.200.446.964	(440.983.790)
Số dư cuối năm	<u>13.381.114.794</u>	<u>12.180.667.830</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.5 Đầu tư vào đơn vị khác

	31/12/2020			31/12/2019		
	Giá trị VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng suy giảm giá trị VND	Giá trị VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng suy giảm giá trị VND
Đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không ("ACSV")	1.500.000.000	(*)	-	25.000.000.000	(*)	-

Số dư 25.000.000.000 Đồng thể hiện khoản đầu tư góp vốn vào ACSV theo hợp đồng hợp tác đầu tư ký ngày 7 tháng 1 năm 2015 với ông Nguyễn Trọng Sơn. Tổng giá trị vốn góp là 25.000.000.000 Đồng chiếm 10% vốn điều lệ của ACSV, trong đó vốn góp của Công ty là 1.500.000.000 Đồng và vốn góp của ông Nguyễn Trọng Sơn là 23.500.000.000 Đồng. Tại ngày 28 tháng 12 năm 2020, khoản vốn góp đầu tư trị giá 23.500.000.000 Đồng đã được chuyển quyền sở hữu lại cho ông Nguyễn Trọng Sơn theo Biên bản thanh lý hợp đồng ủy thác số 01/2015/HĐ-IBSC đề ngày 9 tháng 12 năm 2020 liên quan đến khoản đầu tư này (Thuyết minh 3.11).

(\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trên báo cáo tài chính vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam không có hướng dẫn chi tiết về cách xác định giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.6 Tài sản cố định

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Khác VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	11.836.323.264	2.679.053.700	1.197.878.339	1.294.244.014	17.007.499.317
Mua mới trong năm	1.465.952.727	-	-	-	1.465.952.727
Thanh lý, nhượng bán	(369.738.600)	-	(233.600.000)	(729.676.300)	(1.333.014.900)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	12.932.537.391	2.679.053.700	964.278.339	564.567.714	17.140.437.144
<b>Khấu hao lũy kế</b>					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	(11.704.848.616)	(1.523.808.793)	(1.087.465.016)	(1.230.579.971)	(15.546.702.396)
Khấu hao trong năm	(246.408.987)	(267.905.376)	(82.908.843)	(58.344.816)	(655.568.022)
Thanh lý, nhượng bán	369.738.600	-	206.095.520	729.676.300	1.305.510.420
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	(11.581.519.003)	(1.791.714.169)	(964.278.339)	(559.248.487)	(14.896.759.998)
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	131.474.648	1.155.244.907	110.413.323	63.664.043	1.460.796.921
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	1.351.018.388	887.339.531	-	5.319.227	2.243.677.146

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 12.582.458.980 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 10.771.308.935 Đồng)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.6 Tài sản cố định (tiếp theo)

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phân mềm VND
<b>Nguyên giá</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	11.990.456.371
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	11.990.456.371
<b>Khấu hao lũy kế</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	(11.238.184.979)
Khấu hao trong năm	(751.844.818)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	(11.990.029.797)
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	752.271.392
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	426.574

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 10.832.147.057 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 4.851.199.371 Đồng).

3.7 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Theo Quyết định 45/QĐ-VSD đề ngày 22 tháng 5 năm 2014 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ với số tiền ban đầu là 120.000.000 Đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và hàng năm đóng thêm số tiền là 0,01% của tổng giá trị chứng khoán đã giao dịch và môi giới trong năm trước nhưng không quá 2.500.000.000 Đồng/năm. Mức đóng góp tối đa vào Quỹ hỗ trợ thanh toán là 20.000.000.000 Đồng.

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	7.805.102.628	6.997.947.886
Tiền lãi lũy kế nhận được	2.567.554.780	2.044.356.577
Tổng cộng	10.492.657.408	9.162.304.463



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.8 Các khoản vay và trái phiếu phát hành

Biến động các khoản vay và trái phiếu phát hành trong năm như sau:

	Tại ngày 1/1/2020 VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Tại ngày 31/12/2020 VND
<b>(a) Vay ngắn hạn ngân hàng</b>				
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam (i)	80.000.000.000	530.000.000.000	(530.000.000.000)	80.000.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam	100.000.000.000	-	(100.000.000.000)	-
	<u>180.000.000.000</u>	<u>530.000.000.000</u>	<u>(630.000.000.000)</u>	<u>80.000.000.000</u>
<b>(b) Trái phiếu phát hành</b>				
Trái phiếu dài hạn (ii)	<u>100.000.000.000</u>	<u>200.000.000.000</u>	<u>(100.000.000.000)</u>	<u>200.000.000.000</u>

(i) Đây là các khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số MMD2017242/HĐTD ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam. Các khoản vay chịu mức lãi suất quy định theo từng lần giải ngân. Mục đích của các khoản vay là để đầu tư, kinh doanh Trái phiếu Chính phủ.

(ii) Ngày 2 tháng 3 năm 2020, Công ty đã phát hành sơ cấp thành công 2.000 trái phiếu với mệnh giá là 100.000.000 Đồng/trái phiếu cho Công ty TNHH Chứng khoán MIRAE ASSET và Ngân hàng KEB Hana. Trái phiếu phát hành là trái phiếu doanh nghiệp thông thường và không chuyển đổi. Trái phiếu được đảm bảo bởi tài sản của một bên thứ ba. Mục đích phát hành trái phiếu để tài trợ cho hoạt động cho vay ký quỹ, thực hiện tự doanh các tài sản tài chính và cho các mục đích hoạt động khác của Công ty. Trái phiếu có kỳ hạn 24 tháng với lãi suất cố định là 9,5%/năm. Tiền lãi trái phiếu sẽ được thanh toán 6 tháng một lần.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.9 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước

Biến động về thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước trong năm như sau:

	Tại ngày 1/1/2020 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Tại ngày 31/12/2020 VND
Thuế TNDN - hiện hành	20.548.476.928	51.749.444.950	(55.578.011.512)	16.719.910.366
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ khách hàng	492.378.804	12.814.342.709	(10.809.635.698)	2.497.085.815
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhân viên	133.117.514	2.770.706.110	(2.370.928.284)	532.895.340
Thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
	<u>21.173.973.246</u>	<u>67.338.493.769</u>	<u>(68.762.575.494)</u>	<u>19.749.891.521</u>

3.10 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Lãi trái phiếu phát hành	6.298.630.137	3.797.260.274
Lãi vay các tổ chức tín dụng	285.369.863	2.533.424.657
Khác	347.260.062	385.117.786
	<u>6.931.260.062</u>	<u>6.715.802.717</u>

3.11 Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Phải trả ông Nguyễn Trọng Sơn (Thuyết minh 3.5)	-	23.500.000.000
	<u>-</u>	<u>23.500.000.000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Thuế TNDN hoãn lại phải trả trong 12 tháng (*)	<u>38.691.142.686</u>	<u>9.063.008.200</u>

(\*) Chi tiết thuế TNDN hoãn lại phải trả như sau:

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Chênh lệch tạm thời chịu thuế:		
Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL (Thuyết minh 4.2)	<u>193.455.713.428</u>	<u>45.315.041.000</u>
Tính ở thuế suất 20%:		
Thuế TNDN hoãn lại phải trả trong vòng 12 tháng	<u>38.691.142.686</u>	<u>9.063.008.200</u>

Biến động của thuế TNDN hoãn lại phải trả trong năm như sau:

	2020 VND	2019 VND
Số dư đầu năm	9.063.008.200	18.750.311.893
Phát sinh trong năm (Thuyết minh 4.13)	<u>29.628.134.486</u>	<u>(9.687.303.693)</u>
Số dư cuối năm	<u>38.691.142.686</u>	<u>9.063.008.200</u>

3.13 Vốn góp của chủ sở hữu

(a) Số lượng cổ phiếu

	31/12/2020 Cổ phiếu phổ thông	31/12/2019 Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	<u>127.718.975</u>	<u>116.108.638</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>127.718.975</u>	<u>116.108.638</u>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<u>127.718.975</u>	<u>116.108.638</u>

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

C. TY AN 10. 11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.13 Vốn góp của chủ sở hữu (tiếp theo)

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020		31/12/2019	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Công ty Cổ phần FTG Việt Nam	22.005.217	17,23	20.004.743	17,23
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Đổ	12.860.006	10,07	3.513.006	3,03
Bà Nguyễn Thị Tuyết	9.844.300	7,71	5.313.000	4,57
Các cổ đông khác	83.009.452	64,99	87.277.889	75,17
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>127.718.975</u>	<u>100,00</u>	<u>116.108.638</u>	<u>100,00</u>

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Cổ phiếu phổ thông VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	809.645.830.000
Cổ phiếu mới phát hành	351.440.550.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	1.161.086.380.000
Cổ phiếu mới phát hành (*)	116.103.370.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>1.277.189.750.000</u>

(\*) Vào ngày 16 tháng 7 năm 2020, Công ty đã phát hành 11.610.337 cổ phiếu để trả cổ tức năm 2019 theo tỷ lệ sở hữu là 10:1 cho các cổ đông hiện hữu của Công ty được chấp thuận bởi Đại hội đồng Cổ đông ngày 17 tháng 4 năm 2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 14/2020/IBSC/NQ-HDQT đề ngày 24 tháng 6 năm 2020. Tổng số cổ phiếu có quyền biểu quyết đang lưu hành kể từ ngày 16 tháng 7 năm 2020 là 127.718.975 cổ phiếu.

Vào ngày 6 tháng 8 năm 2020, Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước đã cấp Giấy Phép Thành lập và Hoạt động điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK, trong đó điều chỉnh tăng vốn góp của chủ sở hữu lên 1.277.189.750.000 VND.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

3 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.14 Lợi nhuận chưa phân phối

	Tại ngày	
	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	217.773.719.710	156.808.415.371
Lợi nhuận chưa thực hiện	154.764.570.743	36.252.032.801
<b>Tổng cộng</b>	<b>372.538.290.453</b>	<b>193.060.448.172</b>

Biến động của lợi nhuận chưa phân phối trong năm như sau:

	Số dư tại ngày 1/1/2020 VND	Thu nhập trong năm VND	Phân loại lại trong năm VND	Cổ tức đã công bố trong năm (Thuyết minh 3.14) VND	Trích lập các quỹ VND	Số dư tại ngày 31/12/2020 VND
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	156.808.415.371	194.033.274.252	15.877.757.007	(116.103.370.000)	(32.842.356.920)	217.773.719.710
Lợi nhuận chưa thực hiện	36.252.032.801	134.390.294.949	(15.877.757.007)	-	-	154.764.570.743
<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>193.060.448.172</b>	<b>328.423.569.201</b>	<b>-</b>	<b>(116.103.370.000)</b>	<b>(32.842.356.920)</b>	<b>372.538.290.453</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

4.1 Lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

	2020 VND	2019 VND
Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	185.042.355.012	147.139.335.672
Trong đó:		
- Cổ phiếu niêm yết	69.182.556.370	52.221.954.360
- Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	72.255.009.651	54.443.878.596
- Trái phiếu niêm yết	5.900.000	3.874.525.000
- Trái phiếu chưa niêm yết	43.218.317.188	32.138.094.143
- Chứng chỉ tiền gửi	380.571.803	151.183.573
- Khác	-	4.309.700.000
Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	(93.620.753.211)	(47.449.406.436)
Trong đó:		
- Cổ phiếu niêm yết	(31.534.577.395)	(4.736.529.626)
- Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	(11.247.974.051)	(6.811.541.697)
- Trái phiếu niêm yết	(80.440.000)	(80.250.000)
- Trái phiếu chưa niêm yết	(50.757.761.765)	(35.821.085.113)
Lãi ròng	<u>91.421.601.801</u>	<u>99.689.929.236</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.1 Lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL (tiếp theo)

Chi tiết lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:

(a) Lãi từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn (*) VND	Lãi bán năm nay VND	Lãi bán năm trước VND
<b>Tài sản tài chính FVTPL</b>					
Cổ phiếu niêm yết	25.849.269	537.085.932.500	467.903.376.130	69.182.556.370	52.221.954.360
Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	13.702.220	268.366.490.000	196.113.109.979	72.253.380.021	54.443.878.596
Trái phiếu niêm yết	540.000	58.818.340.000	58.812.440.000	5.900.000	3.874.525.000
Trái phiếu chưa niêm yết	16.094	2.835.707.827.318	2.792.489.510.130	43.218.317.188	32.138.094.143
Chứng chỉ tiền gửi	19.792	1.494.679.898.903	1.494.299.327.100	380.571.803	151.183.573
Khác	2.000.000	22.272.000.000	22.270.370.370	1.629.630	4.309.700.000
	<u>42.127.375</u>	<u>5.216.930.488.721</u>	<u>5.031.888.133.709</u>	<u>185.042.355.012</u>	<u>147.139.335.672</u>

(b) Lỗ từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn (*) VND	Lỗ bán năm nay VND	Lỗ bán năm trước VND
<b>Tài sản tài chính FVTPL</b>					
Cổ phiếu niêm yết	23.127.871	305.410.590.400	336.945.167.795	(31.534.577.395)	(4.736.529.626)
Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	1.000.007	64.000.000.000	75.247.974.051	(11.247.974.051)	(6.811.541.697)
Trái phiếu niêm yết	5.730.000	571.614.890.000	571.695.330.000	(80.440.000)	(80.250.000)
Trái phiếu chưa niêm yết	15.374	2.881.065.540.097	2.931.823.301.862	(50.757.761.765)	(35.821.085.113)
	<u>29.873.252</u>	<u>3.822.091.020.497</u>	<u>3.915.711.773.708</u>	<u>(93.620.753.211)</u>	<u>(47.449.406.436)</u>

(\*) Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền đối với tất cả các loại tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.2 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL

	2020 VND	2019 VND
Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	322.364.661.939	107.345.147.656
Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	(158.346.232.504)	(155.781.666.119)
Chênh lệch ròng	<u>164.018.429.435</u>	<u>(48.436.518.463)</u>

Công ty thực hiện đánh giá lại giá trị hợp lý của các tài sản tài chính FVTPL hàng quý. Chênh lệch tăng khi đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào thu nhập và chênh lệch giảm khi đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở cộng gộp và không bù trừ. Nếu Công ty thực hiện ghi nhận trên cơ sở số thuần, tăng chênh lệch tăng và giảm chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 tương ứng là 156.362.070.528 Đồng và 7.656.358.907 Đồng.

Chi tiết chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:

	Giá gốc VND	Giá trị thị trường/ giá trị hợp lý VND	Chênh lệch đánh giá lại lũy kế tại ngày 31/12/2020 VND	Chênh lệch đánh giá lại lũy kế tại ngày 31/12/2019 VND	Ghi nhận vào kết quả hoạt động trong năm VND
Cổ phiếu niêm yết	301.372.791.691	376.822.334.500	75.449.542.809	360.837.684	75.088.705.125
Cổ phiếu giao dịch trên UPCoM	205.264.469.818	323.270.640.437	118.006.170.619	29.076.446.309	88.929.724.310
	<u>506.637.261.509</u>	<u>700.092.974.937</u>	<u>193.455.713.428</u>	<u>29.437.283.993</u>	<u>164.018.429.435</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

	2020 VND	2019 VND
Cổ tức nhận từ cổ phiếu niêm yết	2.577.266.640	13.093.230.500
Trái tức nhận từ trái phiếu chưa niêm yết	93.543.479.342	90.005.007.783
	<u>96.120.745.982</u>	<u>103.098.238.283</u>

4.4 Lãi phải thu và cho vay

	2020 VND	2019 VND
Lãi hoạt động cho vay ký quỹ	50.301.439.242	45.379.672.360
Lãi từ hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư	3.074.928.809	2.387.828.797
	<u>53.376.368.051</u>	<u>47.767.501.157</u>

4.5 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành

	2020 VND	2019 VND
Bên thứ ba	12.393.600.000	4.875.000.000
<i>Trong đó:</i>		
<i>Công ty Cổ phần mua bán nợ Thế Hệ Mới</i>	<i>9.800.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt</i>	<i>1.489.200.000</i>	<i>565.000.000</i>
<i>Công ty cổ phần đầu tư Hải Phát</i>	<i>-</i>	<i>3.960.000.000</i>
<i>Khác</i>	<i>1.104.400.000</i>	<i>350.000.000</i>
Bên liên quan	3.850.000.000	550.000.000
	<u>16.243.600.000</u>	<u>5.425.000.000</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.6 Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán

	2020 VND	2019 VND
Chi phí nhân viên	11.930.664.721	8.724.037.740
Phí giao dịch chứng khoán	6.191.877.990	3.923.106.845
Chi phí khấu hao TSCĐ	726.997.428	1.238.369.124
Chi phí phân bổ	1.310.290.099	914.071.303
Khác	911.426.626	186.286.917
	<u>21.071.256.864</u>	<u>14.985.871.929</u>

4.7 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán

	2020 VND	2019 VND
Phí dịch vụ lưu ký trả VSD	3.084.448.514	2.787.326.239
Chi phí nhân viên	1.664.991.035	2.015.930.251
Chi phí khấu hao TSCĐ	17.690.686	193.037.952
Khác	68.190.678	558.266.936
	<u>4.835.320.913</u>	<u>5.554.561.378</u>

4.8 Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính

	2020 VND	2019 VND
Phí dịch vụ môi giới thuê ngoài liên quan đến hoạt động đại lý phát hành trái phiếu	-	5.340.784.636
Chi phí nhân viên	1.808.136.660	2.166.482.415
Khác	232.710.572	604.320.249
	<u>2.040.847.232</u>	<u>8.111.587.300</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.9 Doanh thu hoạt động tài chính

	2020 VND	2019 VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia trong năm	975.000.000	675.000.000
Lãi tiền gửi	1.020.473.328	994.216.901
Khác	401.591.201	3.689.494
	<u>2.397.064.529</u>	<u>1.672.906.395</u>

4.10 Chi phí tài chính

	2020 VND	2019 VND
Chi phí lãi vay	4.244.098.631	6.862.186.305
Chi phí lãi trái phiếu phát hành dài hạn	17.430.137.055	36.262.382.278
	<u>21.674.235.686</u>	<u>43.124.568.583</u>

4.11 Chi phí quản lý công ty chứng khoán

	2020 VND	2019 VND
Chi phí nhân viên	7.551.893.516	9.290.583.394
Chi phí thuê văn phòng	2.799.781.220	3.478.169.998
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.234.624.585	1.334.348.864
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.553.006.678	2.220.763.562
Chi phí tiện ích	954.608.897	1.222.642.880
Khác	1.313.096.777	1.578.506.190
	<u>17.407.011.673</u>	<u>19.125.014.888</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.12 Thu nhập khác

	2020 VND	2019 VND
Thu nhập từ bồi thường vi phạm hợp đồng đặt cọc mua cổ phiếu (Thuyết minh 3.4(b))	10.554.047.602	-
Thu nhập từ bồi thường vi phạm hợp đồng đặt cọc mua trái phiếu	2.259.312.324	2.775.999.890
Lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	127.371.748	-
Khác	418.468.124	4.074
	<u>13.359.199.798</u>	<u>2.776.003.964</u>

4.13 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Số thuế TNDN trên lợi nhuận trước thuế của Công ty khác với số thuế TNDN khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	2020 VND	2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	409.801.148.637	142.176.342.877
Thuế tính ở thuế suất 20%:	81.960.229.727	28.435.268.575
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(710.453.328)	(2.753.646.100)
Chi phí không được khấu trừ	127.803.037	122.680.793
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>81.377.579.436</u>	<u>25.804.303.268</u>
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động:		
Thuế TNDN – hiện hành	51.749.444.950	35.491.606.961
Thuế TNDN – hoãn lại (Thuyết minh 3.12)	29.628.134.486	(9.687.303.693)
	<u>81.377.579.436</u>	<u>25.804.303.268</u>

(\*) Chi phí thuế TNDN được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

4 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)

4.14 Lãi trên cổ phiếu

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ.

	2020	2019
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	328.423.569.201	116.372.039.609
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (cổ phiếu)	127.718.975	112.108.638
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/1 cổ phiếu)	2.571	1.038

(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không có cổ phiếu, trái phiếu chuyển đổi tiềm năng có tác động suy giảm lãi trên cổ phiếu.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

5 THÔNG TIN BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

5.1 Chi tiết biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	809.645.830.000	24.991.348.296	27.453.610.251	2.462.261.955	239.766.162.523	1.104.319.213.025
Phát hành cổ phiếu	200.000.000.000	-	-	-	-	200.000.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	116.372.039.609	116.372.039.609
Chia cổ tức bằng phát hành cổ phiếu	151.440.550.000	-	-	-	(151.440.550.000)	-
Trích lập các quỹ	-	5.818.601.980	5.818.601.980	-	(11.637.203.960)	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	1.161.086.380.000	30.809.950.276	33.272.212.231	2.462.261.955	193.060.448.172	1.420.691.252.634
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	328.423.569.201	328.423.569.201
Chia cổ tức bằng phát hành cổ phiếu (Thuyết minh 3.13(c))	116.103.370.000	-	-	-	(116.103.370.000)	-
Trích lập các quỹ (Thuyết minh 2.21(b))	-	16.421.178.460	16.421.178.460	-	(32.842.356.920)	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	1.277.189.750.000	47.231.128.736	49.693.390.691	2.462.261.955	372.538.290.453	1.749.114.821.835

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

6 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan với mỗi quan hệ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP FTG Việt Nam	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Tư vấn quản lý và Đầu tư Đô	Cổ đông lớn
Tổng Công ty CP Thiết bị điện Việt Nam (GEX)	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Công ty Cổ phần Hạ tầng Gelex	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Công ty CP Thiết bị điện Gelex	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam (CAV)	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Công ty CP Thiết bị điện (THI)	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Tổng Công ty Viglacera – CTCP (VGC)	Các nhân sự lãnh đạo là thành viên gia đình
Công ty TNHH MTV CADIVI Miền Bắc	Năm 2020: Đã sáp nhập vào CAV (năm 2019: Cùng chịu ảnh hưởng đáng kể bởi các thành viên trong gia đình, sở hữu 100% bởi CAV)
Công ty TNHH MTV CADIVI Đồng Nai	Cùng chịu ảnh hưởng đáng kể bởi các thành viên trong gia đình, sở hữu 100% bởi CAV
Công ty Dây đồng Việt Nam CFT	Cùng chịu ảnh hưởng đáng kể bởi các thành viên trong gia đình, sở hữu 100% bởi Công ty CP Thiết bị điện Gelex
Các công ty liên quan khác	Cùng chịu ảnh hưởng đáng kể bởi các thành viên trong gia đình

(a) Giao dịch với các bên liên quan

	2020 VND	2019 VND
<b>Công ty CP FTG Việt Nam</b>		
Doanh thu phí lưu ký chứng khoán	70.927.611	72.006.215
Doanh thu bán tài sản cố định	5.000.000	
	<hr/>	<hr/>
<b>Công ty TNHH MTV Cadivi Đồng Nai</b>		
Doanh thu phí chuyển nhượng trái phiếu	3.800.000	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Công ty CP Thiết bị điện (THI)</b>		
Doanh thu phí lưu ký chứng khoán	20.905.215	-
Doanh thu phí phong tỏa	4.000.000	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam (CAV)</b>		
Doanh thu phí chuyển nhượng trái phiếu	5.200.000	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Công ty TNHH MTV CADIVI Miền Bắc</b>		
Giao dịch mua trái phiếu	-	54.281.945.224
Giao dịch bán trái phiếu	-	53.496.745.224
	<hr/>	<hr/>





THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

6 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	2020 VND	2019 VND
<b>Các công ty liên quan khác</b>		
Dự thu tiền lãi trái phiếu phát hành từ các công ty liên quan khác	5.677.624.596	21.539.981.257
Mua trái phiếu từ các công ty liên quan khác	221.301.098.701	48.392.616.439
Bán trái phiếu cho các công ty liên quan khác	-	254.734.970.034
Doanh thu hoạt động tư vấn, đại lý phát hành	-	360.000.000
	<u>5.898.925.697</u>	<u>21.954.672.730</u>
<b>Lương và quyền lợi các thành viên Hội đồng Quản trị</b>		
Nguyễn Thị Hồng Hạnh	199.275.363	-
Nguyễn Thị Tuyết	420.000.000	420.000.000
Cao Thị Hồng	120.000.000	120.000.000
Nguyễn Thị Hồng Hà	120.000.000	120.000.000
Nguyễn Tuấn Dũng	120.000.000	120.000.000
Phí Anh Tuấn	30.000.000	120.000.000
	<u>1.009.275.363</u>	<u>900.000.000</u>
<b>Lương và quyền lợi Ban Tổng Giám đốc</b>		
Nguyễn Thị Tuyết	900.000.000	900.000.000
Đỗ Ngọc Đĩnh	480.000.000	480.000.000
	<u>1.380.000.000</u>	<u>1.380.000.000</u>

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
<b>Công ty CP FTG Việt Nam</b>		
Phải thu phí lưu ký	129.768.304	58.840.693
	<u>129.768.304</u>	<u>58.840.693</u>
<b>Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam (CAV)</b>		
Cổ phiếu CAV	458.850.000	352.374.000
	<u>458.850.000</u>	<u>352.374.000</u>
<b>Công ty CP Thiết bị điện (THI)</b>		
Cổ phiếu THI	480.900.000	14.650.800.000
Phải thu phí lưu ký	2.256.590	-
	<u>483.156.590</u>	<u>14.650.800.000</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

6 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan (tiếp theo)

	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
<b>Tổng Công ty Viglacera – CTCP (VGC)</b>		
Cổ phiếu VGC	32.857.068.000	644.000.000
<b>Công ty CP Thiết bị điện Gelex</b>		
Phải thu phí lưu ký	21.590.391	-
<b>Công ty Cổ phần Hạ tầng Gelex</b>		
Trái phiếu GIC	6.600.000.200	-
Phải thu phí lưu ký	4.143.150	-
Lãi trái phiếu phải thu	2.648.367.122	-
<b>Tổng Công ty CP Thiết bị điện Việt Nam (GEX)</b>		
Trái phiếu GEX	8.867.888.942	-
Lãi trái phiếu phải thu	332.734.249	-
Đặt cọc thuê văn phòng	535.046.531	683.151.750
Phải thu phí lưu ký	25.100.311	-
<b>Các bên liên quan khác</b>		
Trái phiếu được phát hành bởi các công ty liên quan khác	109.727.454.164	166.233.263.729
Cổ phiếu được phát hành của các công ty liên quan khác	56.133.350.000	25.773.743.550
Lãi trái phiếu dự thu từ các công ty liên quan khác	640.648.148	7.460.168.757

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Ban Tổng Giám đốc của Công ty nhận định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại dịch vụ mà Công ty cung cấp. Do vậy báo cáo bộ phận chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận môi giới chứng khoán tạo ra doanh thu và phát sinh chi phí liên quan đến hoạt động môi giới chứng khoán, dịch vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, dịch vụ lưu ký chứng khoán và các dịch vụ chứng khoán khác.

Bộ phận tự doanh tạo ra thu nhập và phát sinh chi phí liên quan đến danh mục tài sản tài chính FVTPL.

Bộ phận tư vấn tạo ra doanh thu và phát sinh chi phí liên quan đến hoạt động tư vấn tài chính và tư vấn đầu tư chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Doanh thu và chi phí theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020			
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	Tổng cộng VND
Doanh thu và thu nhập	94.857.201.086	603.527.762.933	20.067.945.810	718.452.909.829
Chi phí hoạt động	(28.099.751.402)	(254.584.237.996)	(2.040.847.232)	(284.724.836.630)
<i>Trong đó:</i>				
<i>Chi phí trực tiếp bằng tiền</i>	(26.061.538.214)	(96.257.814.575)	(1.930.186.026)	(124.249.538.815)
<i>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền ngoại trừ chi phí khấu hao và chi phí phân bổ</i>	-	(158.326.423.421)	-	(158.326.423.421)
<i>Chi phí khấu hao tài sản cố định</i>	(726.997.428)	-	(17.690.686)	(744.688.114)
<i>Chi phí được phân bổ từ chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn</i>	(1.311.215.760)	-	(92.970.520)	(1.404.186.280)
Chi phí tài chính thuần	-	(19.277.171.157)	-	(19.277.171.157)
Thu nhập khác thuần	-	12.757.258.268	-	12.757.258.268
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(7.833.155.253)	(7.833.155.253)	(1.740.701.167)	(17.407.011.673)
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>58.924.294.431</b>	<b>334.590.456.795</b>	<b>16.286.397.411</b>	<b>409.801.148.637</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Doanh thu và chi phí theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019			
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	Tổng cộng VND
Doanh thu và thu nhập	71.813.484.515	357.582.721.611	7.579.027.397	436.975.233.523
Chi phí hoạt động	(21.016.801.449)	(207.771.842.476)	(8.111.587.300)	(236.900.231.225)
<i>Trong đó:</i>				
<i>Chi phí trực tiếp bằng tiền</i>	(18.651.623.386)	(51.990.176.357)	(7.810.221.863)	(78.452.021.606)
<i>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền ngoại trừ chi phí khấu hao và chi phí phân bổ</i>	-	(155.781.666.119)	-	(155.781.666.119)
<i>Chi phí khấu hao tài sản cố định</i>	(1.238.369.124)	-	(193.037.952)	(1.431.407.076)
<i>Chi phí được phân bổ từ chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn</i>	(1.126.808.939)	-	(108.327.485)	(1.235.136.424)
Chi phí tài chính thuần	-	(41.451.662.188)	-	(41.451.662.188)
Thu nhập khác thuần	-	2.678.017.655	-	2.678.017.655
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(8.606.256.700)	(8.606.256.700)	(1.912.501.488)	(19.125.014.888)
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>42.190.426.366</b>	<b>102.430.977.902</b>	<b>(2.445.061.391)</b>	<b>142.176.342.877</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Tài sản và nợ phải trả theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020			Tổng cộng VND
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	
Tài sản bộ phận				
<i>Trong đó:</i>				
<i>Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL")</i>	-	1.143.539.350.951	-	1.143.539.350.951
<i>Các khoản cho vay</i>	869.504.080.441	-	-	869.504.080.441
<i>Dự phòng suy giảm giá trị và các tài sản thế chấp</i>	(2.734.405.440)	-	-	(2.734.405.440)
<i>Phải thu bán các tài sản tài chính</i>	-	29.535.000	-	29.535.000
<i>Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận</i>	4.557.779.923	16.655.516.122	-	21.213.296.045
<i>Trả trước cho người bán</i>	-	9.082.943.444	-	9.082.943.444
<i>Đầu tư dài hạn khác</i>	-	1.500.000.000	-	1.500.000.000
<i>Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán</i>	10.492.657.408	-	-	10.492.657.408
Tổng tài sản phân bổ	881.820.112.332	1.170.807.345.517	-	2.052.627.457.849
Tài sản không phân bổ				62.236.053.894
Tổng tài sản				2.114.863.511.743



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Tài sản và nợ phải trả theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020			Tổng cộng VND
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	
Nợ phải trả bộ phận				
<i>Trong đó:</i>				
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	-	80.000.000.000	-	80.000.000.000
<i>Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</i>	1.772.062.639	-	-	1.772.062.639
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>	-	15.325.714.000	-	15.325.714.000
<i>Trái phiếu phát hành dài hạn</i>	-	200.000.000.000	-	200.000.000.000
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả</i>	-	38.691.142.686	-	38.691.142.686
	<u>1.772.062.639</u>	<u>334.016.856.686</u>	<u>-</u>	<u>335.788.919.325</u>
Nợ phải trả không phân bổ				29.959.770.583
Tổng nợ phải trả				<u><u>365.748.689.908</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Tài sản và nợ phải trả theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019			
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	Tổng cộng VND
Tài sản bộ phận				
<i>Trong đó:</i>				
<i>Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL")</i>	-	976.968.446.264	-	976.968.446.264
<i>Các khoản cho vay</i>	385.581.482.094	-	-	385.581.482.094
<i>Dự phòng suy giảm giá trị và các tài sản thế chấp</i>	(2.754.214.523)	-	-	(2.754.214.523)
<i>Dự thu cô tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận</i>	4.509.676.056	24.634.187.837	-	29.143.863.893
<i>Trả trước cho người bán</i>	-	184.213.869.712	-	184.213.869.712
<i>Đầu tư dài hạn khác</i>	-	25.000.000.000	-	25.000.000.000
<i>Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán</i>	9.162.304.463	-	-	9.162.304.463
Tổng tài sản phân bổ	396.499.248.090	1.210.816.503.813	-	1.607.315.751.903
Tài sản không phân bổ				158.925.209.156
Tổng tài sản				1.766.240.961.059

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

7 BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP THEO)

Tài sản và nợ phải trả theo lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019			
	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh VND	Hoạt động tư vấn, đại lý phát hành VND	Tổng cộng VND
Nợ phải trả bộ phận				
<i>Trong đó:</i>				
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	-	180.000.000.000	-	180.000.000.000
<i>Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</i>	528.050.282	-	-	528.050.282
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>	-	1.821.660.000	-	1.821.660.000
<i>Trái phiếu phát hành dài hạn</i>	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả</i>	-	9.063.008.200	-	9.063.008.200
	<u>528.050.282</u>	<u>290.884.668.200</u>	<u>-</u>	<u>291.412.718.482</u>
Nợ phải trả không phân bổ				54.136.989.943
Tổng nợ phải trả				<u>345.549.708.425</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

8 QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Các hoạt động của Công ty có thể chịu một số rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Nhìn chung các chính sách quản lý rủi ro của Công ty là nhằm giảm thiểu ảnh hưởng bất lợi tiềm tàng từ các rủi ro này đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty có trách nhiệm đặt ra mục tiêu và những quy tắc cơ bản về quản trị rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Tổng Giám đốc xác lập những chính sách chi tiết như xác định rủi ro và đo lường rủi ro, giới hạn đầu tư và chiến lược đầu tư. Chính sách quản trị rủi ro tài chính được xem xét và điều chỉnh thường xuyên nhằm đối phó với biến động và xu hướng của thị trường.

Quản trị rủi ro tài chính được thực hiện bởi nhân sự tài chính. Nhân sự tài chính đo lường thực tế đầu tư với giới hạn đầu tư đã được đặt ra và chuẩn bị báo cáo định kỳ cho Ban Tổng Giám đốc xem xét.

Những thông tin sau đây được dựa trên những thông tin từ Ban Tổng Giám đốc.

(a) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất tài chính do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Rủi ro này phát sinh chủ yếu từ tiền gửi ngân hàng, các tài sản tài chính, các khoản phải thu và tài sản khác.

Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty bằng với giá trị ghi sổ tài sản tiềm ẩn rủi ro tín dụng chưa trừ dự phòng đã lập và chưa tính đến tài sản thế chấp cũng như các biện pháp đảm bảo khác, chi tiết như sau:

	Tại ngày	
	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Tiền và các khoản tương đương tiền (Thuyết minh 3.1)	55.551.627.636	152.040.947.355
Tài sản tài chính FVTPL (Thuyết minh 3.2)	1.143.539.350.951	976.968.446.264
Các khoản cho vay (Thuyết minh 3.3)	869.504.080.441	385.581.482.094
Các khoản phải thu (Thuyết minh 3.4)	36.172.218.637	43.987.077.180
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán (Thuyết minh 3.7)	10.492.657.408	9.162.304.463
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	545.787.441	930.912.770
Tổng giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro tín dụng	2.115.805.722.514	1.568.671.170.126



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

8 QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(a) Rủi ro tín dụng (tiếp theo)

*Số dư với ngân hàng*

Số dư với ngân hàng bao gồm tiền gửi không kỳ hạn, tiền gửi có kỳ hạn và lãi dự thu.

Tất cả các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các tổ chức tín dụng có bậc tín nhiệm cao. Số dư với ngân hàng được theo dõi thường xuyên bởi bộ phận ngân quỹ theo chính sách của Công ty và báo cáo định kỳ cho Ban Tổng Giám đốc. Công ty nhận định rủi ro tín dụng liên quan đến các số dư với ngân hàng là thấp.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty không có số dư với các ngân hàng nào chiếm trên 10% vốn chủ sở hữu của Công ty.

*Tài sản tài chính FVTPL*

Chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết của Công ty chỉ được giao dịch tại hoặc phải tuân theo các quy định của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội hoặc với các đối tác có mức tín nhiệm rõ ràng. Tất cả các hoạt động giao dịch đối với chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết được thanh toán hoặc chi trả vào lúc giao chứng khoán thông qua các nhà môi giới đã được chấp thuận. Rủi ro không trả nợ được xem là rất nhỏ do việc chuyển giao chứng khoán chỉ được thực hiện khi nhà môi giới nhận được tiền thanh toán. Việc thanh toán mua chỉ được thực hiện khi nhà môi giới đã nhận được chứng khoán. Nếu một trong các bên không thể thực hiện nghĩa vụ của mình, giao dịch mua bán được xem như không thành công.

Các chứng khoán nợ do Công ty nắm giữ là trái phiếu doanh nghiệp, được phát hành bởi các tổ chức có rủi ro tín dụng thấp. Các đề xuất đầu tư vào các chứng khoán này được phê duyệt theo chính sách đầu tư của Công ty. Danh mục đầu tư vào chứng khoán nợ được theo dõi thường xuyên bởi bộ phận ngân quỹ và báo cáo định kỳ cho Ban Tổng Giám đốc. Công ty nhận định rủi ro tín dụng liên quan đến các chứng khoán nợ của Công ty là thấp.

*Ứng trước tiền bán chứng khoán*

Ứng trước tiền bán chứng khoán được thu hồi trực tiếp từ Trung tâm Lưu ký Chứng khoán. Tiền gửi ký quỹ giao dịch chứng khoán phái sinh được yêu cầu nộp vào đơn vị này.

Trung tâm Lưu ký Chứng khoán là một đơn vị thuộc sở hữu Nhà nước và chưa từng rơi vào tình trạng mất khả năng thanh toán. Trung tâm Lưu ký Chứng khoán yêu cầu các thành viên phải nộp tiền vào Quỹ Hỗ trợ Thanh toán và Quỹ bù trừ chứng khoán phái sinh để đảm bảo khả năng thanh toán.

Công ty chứng khoán chỉ được nhận lệnh mua hoặc bán chứng khoán của khách hàng khi có đủ một trăm phần trăm (100%) tiền hoặc chứng khoán và phải có các biện pháp cần thiết để đảm bảo khả năng thanh toán của khách hàng khi lệnh giao dịch được thực hiện. Công ty nhận định rủi ro tín dụng liên quan đến các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán là thấp.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, không có số dư nào với Trung tâm Lưu ký Chứng khoán bị quá hạn mà chưa thu hồi bị suy giảm giá trị.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

8 QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(a) Rủi ro tín dụng (tiếp theo)

*Hợp đồng giao dịch ký quỹ*

Hợp đồng giao dịch ký quỹ được đảm bảo bằng chứng khoán niêm yết trên các sở giao dịch chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ. Theo pháp luật chứng khoán hiện hành, mức cho vay ký quỹ tối đa là 50% giá trị chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ. Danh sách chứng khoán không được phép giao dịch ký quỹ được cập nhật thường xuyên bởi các sở giao dịch chứng khoán. Danh sách chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ được phê duyệt và cập nhật thường xuyên bởi Bộ phận quản trị rủi ro giao dịch ký quỹ dựa trên một số tiêu chí bao gồm biến động giá và tính thanh khoản.

Bộ phận Quản trị rủi ro có nhiệm vụ liên tục rà soát báo cáo giao dịch ký quỹ bao gồm dư nợ, giá trị tài sản đảm bảo và tỷ lệ ký quỹ duy trì. Khi tỷ lệ ký quỹ duy trì giảm xuống thấp hơn tỷ lệ Công ty quy định (tỷ lệ này được xây dựng theo quy định nội bộ và không thấp hơn tỷ lệ 30% theo luật định), hệ thống thông tin của Công ty sẽ cảnh báo và Công ty xuất lệnh yêu cầu khách hàng ký quỹ bổ sung. Khi tỷ lệ ký quỹ duy trì giảm xuống thấp hơn 30%, Công ty buộc phải thanh lý tài sản đảm bảo để thu hồi nợ.

Giá trị thị trường của tổng tài sản đảm bảo tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 2.246.345.310.500 Đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 783.750.288.149 Đồng).

Theo pháp luật chứng khoán hiện hành, mức cho vay ký quỹ tối đa đối với một cá nhân hoặc một tổ chức là 3% vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, không có khoản cho vay ký quỹ nào vượt quá 3% vốn chủ sở hữu của Công ty.

Phân tích chất lượng tín dụng của các khoản cho vay ký quỹ tại ngày báo cáo như sau:

	Tại ngày	
	31/12/2020 VND	31/12/2019 VND
Quá hạn và bị suy giảm giá trị	2.734.405.440	2.754.214.523
Chưa quá hạn và không bị suy giảm giá trị	866.769.675.001	382.827.267.571
Dự phòng đã lập	(2.734.405.440)	(2.754.214.523)
Giá trị thuần	<u>866.769.675.001</u>	<u>382.827.267.571</u>

*Các khoản phải thu và tài sản khác*

Công ty giới hạn rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với đối tác mà Công ty tin nhiệm và yêu cầu các biện pháp đảm bảo khi cần thiết.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, không có khoản phải thu nào chiếm trên 10% vốn chủ sở hữu của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

8 QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(b) 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 các loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá cổ phiếu.

Công ty quản lý rủi ro giá thị trường bằng việc phân tích độ nhạy của các nhân tố ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động của Công ty, đa dạng hóa danh mục đầu tư và thận trọng trong việc lựa chọn các chứng khoán để đầu tư trong hạn mức được quy định và thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro khi cần thiết.

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường. Công ty có rủi ro lãi suất chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngân hàng, cho vay và đi vay.

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

Các khoản tiền gửi ngân hàng, cho vay và đi vay của Công ty đều có lãi suất cố định và thời hạn ngắn nên rủi ro do lãi suất biến động là không đáng kể.

- Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu 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 và thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro khi cần thiết. Hội đồng Đầu tư của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, nếu giá các cổ phiếu tăng/giảm 10% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 10%) trong khi tất cả các biến số khác (kể cả thuế suất) giữ nguyên không đổi thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ cao hơn/thấp hơn 56.007.437.995 Đồng Việt Nam (2019: cao hơn/thấp hơn 24.329.081.765 Đồng Việt Nam). Công ty trình bày các cổ phiếu này trên khoản mục tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL").

- Rủi ro tiền tệ

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị của các công cụ tài chính bị thay đổi xuất phát từ những thay đổi về tỷ giá. Công ty quản lý rủi ro tiền tệ bằng cách thường xuyên theo dõi tình hình tỷ giá và cập nhật kế hoạch dòng tiền bằng ngoại tệ.

Việc kinh doanh của Công ty phải chịu rủi ro từ một số ngoại tệ, chủ yếu là từ Euro.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty chỉ nắm giữ một lượng nhỏ ngoại tệ bằng đồng Euro nên rủi ro tiền tệ là không trọng yếu.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

8 QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn và không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ phải trả tài chính. Phương pháp quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty là duy trì một danh mục tài sản có tính thanh khoản cao nhằm đảm bảo khả năng đáp ứng các yêu cầu thanh toán trong ngắn hạn và dài hạn.

Bảng dưới đây liệt kê các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo giá trị sổ sách:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 2 năm VND
<b>Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>		
Vay ngắn hạn (Thuyết minh 3.8(a))	80.000.000.000	-
Trái phiếu phát hành (Thuyết minh 3.8(b))	-	200.000.000.000
Phải trả người bán	15.325.714.000	147.503.337
Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh 3.10)	6.931.260.062	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	336.579.799	-
	<hr/>	<hr/>
Tổng nợ phải trả tài chính	102.593.553.861	200.147.503.337
	<hr/>	<hr/>
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 2 năm VND
<b>Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>		
Vay ngắn hạn (Thuyết minh 3.8(a))	180.000.000.000	-
Trái phiếu phát hành (Thuyết minh 3.8(b))	-	100.000.000.000
Phải trả người bán	1.821.660.000	147.503.337
Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh 3.10)	6.715.802.717	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	337.820.609	23.500.000.000
	<hr/>	<hr/>
Tổng nợ phải trả tài chính	188.875.283.326	123.647.503.337
	<hr/>	<hr/>

(d) Chỉ tiêu an toàn tài chính

Tỷ lệ vốn khả dụng là một thước đo đánh giá mức độ an toàn tài chính của Công ty, phản ánh khả năng của Công ty trong việc thanh toán nhanh các nghĩa vụ tài chính và khả năng bù đắp các loại rủi ro phát sinh trong quá trình hoạt động của Công ty.

Tỷ lệ này được tính toán và trình bày trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty. Báo cáo này được lập định kỳ hàng tháng và tuân thủ theo quy định trong Thông tư 87/2017/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 8 năm 2017 (“Thông tư 87/2017/TT-BTC”) có hiệu lực kể từ ngày 10 tháng 10 năm 2017. Thông tư 87/2017/TT-BTC quy định cách tính chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính. Theo Thông tư 87/2017/TT-BTC, Công ty quản trị và kiểm soát tỷ lệ vốn khả dụng không thấp hơn 180%.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, tỷ lệ vốn khả dụng của Công ty là 507% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 331%).



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

9 KHỐI LƯỢNG VÀ GIÁ TRỊ GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG NĂM

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị giao dịch thực hiện trong năm VND
(a) <b>Của Công ty</b>		
Cổ phiếu	140.855.829	2.483.033.664.300
Trái phiếu	12.610.034	13.581.898.921.515
Khác	39.584	2.988.979.226.003
(b) <b>Của nhà đầu tư</b>		
Cổ phiếu	1.550.759.539	24.578.092.319.170
Trái phiếu	55.000	5.527.035.000
Khác	565.250	374.002.300
	<u>1.704.885.236</u>	<u>43.637.905.168.288</u>

10 SỐ LIỆU SO SÁNH

Một số số liệu so sánh đã được phân loại lại để phù hợp với cách trình bày của năm nay như sau:

Báo cáo tình hình tài chính (trích dẫn):

Mã số	Chi tiêu	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019		
		Theo báo cáo năm trước VND	Phân loại lại VND	Số liệu sau khi phân loại lại VND
<b>200</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>			
212.4	Đầu tư dài hạn khác	1.500.000.000	23.500.000.000	25.000.000.000
255	Tài sản dài hạn khác	23.500.000.000	(23.500.000.000)	-

Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (trích dẫn)

Mã số	Chi tiêu	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019		
		Theo báo cáo năm trước VND	Trình bày lại VND	Số liệu sau khi phân loại lại VND
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
012	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán	664.800.000.000	23.500.000.000	688.300.000.000
	<i>Khoản đầu tư dài hạn</i>	<u>1.500.000.000</u>	<u>23.500.000.000</u>	<u>25.000.000.000</u>

Ban Tổng Giám đốc của Công ty thực hiện phân loại lại khoản nhận ủy thác đầu tư từ khoản mục "Tài sản dài hạn khác" sang khoản mục "Đầu tư dài hạn khác".

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

11 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Đối với các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang, Công ty phải trả mức tối thiểu trong tương lai như sau:

	Tại ngày	
	31.12.2020 VND	31.12.2019 VND
Dưới 1 năm	1.945.623.750	1.790.760.150
Từ 2 – 5 năm	9.728.118.750	-
Trên 5 năm	6.647.547.813	-
	<u>18.321.290.313</u>	<u>1.790.760.150</u>

12 CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY BÁO CÁO

Sự tái bùng phát và lan rộng trở lại của Covid-19 sau ngày 31 tháng 12 năm 2020 là một sự kiện khó khăn và thách thức đối với hoạt động của Công ty. Công ty đã thực hiện đánh giá về tác động của sự kiện này đối với hoạt động của Công ty, bao gồm khả năng thu hồi của các khoản cho vay khách hàng, lãi phải thu, và các khoản đầu tư và danh mục FVTPL tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và kết luận là ảnh hưởng sẽ không trọng yếu trong tương lai gần. Tại ngày ký báo cáo tài chính này, chưa có tổn thất tín dụng và tổn thất về giá cổ phiếu của danh mục FVTPL đáng kể nào phát sinh từ sự kiện này. Công ty sẽ tiếp tục theo dõi tình hình, có các biện pháp phù hợp và kịp thời để giảm thiểu tác động.

Báo cáo tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 18 tháng 3 năm 2021.

  
Bùi Tuyết Mai  
Người lập

  
Nguyễn Thị Thu Hằng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Tuyết  
Người đại diện theo pháp luật/  
Tổng Giám đốc

