

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ASEAN**  
TẦNG 4 – SỐ 18 LÝ THƯỜNG KIỆT – P.PHAN CHU TRINH – Q.HOÀN KIẾM – HÀ NỘI

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ II NĂM 2021**

### BÁO CÁO BAO GỒM:

- Báo cáo tình hình tài chính riêng công ty;
- Báo cáo kết quả hoạt động riêng công ty;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (PP trực tiếp)
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu;
- Thuyết minh Báo cáo tài chính.

**Hà Nội, tháng 07 năm 2021**



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG CTY**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2021               | 01/01/2021               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>   |            |             |                          |                          |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>                               | <b>100</b> |             | <b>1,334,029,765,120</b> | <b>1,140,373,210,412</b> |
| <b>I. Tài sản tài chính (110=111--&gt;129)</b>                         | <b>110</b> |             | <b>1,330,720,325,274</b> | <b>1,137,786,853,978</b> |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền                                  | 111        | 3           | 30,317,624,789           | 81,174,908,116           |
| 1.1. Tiền  | 111.1      |             | 20,317,624,789           | 6,174,908,116            |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền  | 111.2      |             | 10,000,000,000           | 75,000,000,000           |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)             | 112        | 5.1         | 494,384,983,630          | 354,482,308,440          |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)                     | 113        | 5.2         | 744,716,849,315          | 659,004,037,671          |
| 4. Các khoản cho vay   | 114        | 6           | 36,652,368,487           | 12,367,466,644           |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116        |             |                          |                          |
| 7. Các khoản phải thu  | 117        | 7           | 21,735,555,555           | 30,006,100,152           |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính                                | 117.1      |             |                          |                          |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính         | 117.2      |             | 21,735,555,555           | 30,006,100,152           |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận                         | 117.3      |             |                          |                          |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận                      | 117.4      |             | 21,735,555,555           | 30,006,100,152           |
| 7.2.3. Dự thu khác   | 117.5      |             |                          |                          |
| 8. Trả trước cho người bán   | 118        |             |                          |                          |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp                                  | 119        | 8           | 4,621,844,677            | 2,460,969,134            |
| 10. Phải thu nội bộ  | 120        |             |                          |                          |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán                              | 121        |             |                          |                          |
| 12. Các khoản phải thu khác  | 122        |             | 35,000                   |                          |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)                   | 129        | 9           | (1,708,936,179)          | (1,708,936,179)          |
| <b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131--&gt;136)</b>                  | <b>130</b> |             | <b>3,309,439,846</b>     | <b>2,586,356,434</b>     |
| 1. Tạm ứng   | 131        |             | 1,609,717,363            | 1,441,738,634            |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ                                  | 132        |             | 41,400,000               |                          |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn  | 133        | 10          | 1,652,322,483            | 1,094,610,391            |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn                          | 134        | 11          | 6,000,000                | 6,000,000                |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                                 | 135        |             |                          | 44,007,409               |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>              | <b>200</b> |             | <b>9,201,950,211</b>     | <b>9,139,306,945</b>     |
| <b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>                                    | <b>210</b> |             |                          |                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>   | <b>220</b> |             | <b>63,390,998</b>        | <b>73,561,028</b>        |
| 1. Tài sản cố định hữu hình  | 221        | 12          | 2,640,998                | 6,061,028                |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 6,230,504,383            | 6,230,504,383            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 223a       |             | (6,227,863,385)          | (6,224,443,355)          |
| 3. Tài sản cố định vô hình   | 227        | 13          | 60,750,000               | 67,500,000               |
| - Nguyên giá   | 228        |             | 9,753,128,747            | 9,753,128,747            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 229a       |             | (9,692,378,747)          | (9,685,628,747)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>  | <b>230</b> |             |                          |                          |
| <b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>                             | <b>240</b> |             |                          |                          |

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2021               | 01/01/2021               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                       | <b>250</b> |             | <b>9,138,559,213</b>     | <b>9,065,745,917</b>     |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn         | 251        | 11          | 170,266,120              | 169,866,120              |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn                         | 252        | 10          | 976,803,780              | 904,390,484              |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán                    | 254        | 14          | 7,991,489,313            | 7,991,489,313            |
| <b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b> | <b>260</b> |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>           | <b>270</b> |             | <b>1,343,231,715,331</b> | <b>1,149,512,517,357</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                     |            |             |                          |                          |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>              | <b>300</b> |             | <b>67,701,438,431</b>    | <b>26,963,701,068</b>    |
| <b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>                       | <b>310</b> |             | <b>18,994,969,445</b>    | <b>7,140,376,408</b>     |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán                         | 317        |             |                          |                          |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán          | 318        | 15          | 58,688,100               | 58,688,100               |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính   | 319        |             |                          |                          |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn                       | 320        | 16          | 2,438,126,221            | 417,867,759              |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                 | 321        | 17          | 625,675,290              | 803,858,110              |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 322        | 18          | 9,699,060,098            | 3,063,134,297            |
| 11. Phải trả người lao động                          | 323        |             | 811,663,552              | 1,422,791,005            |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên           | 324        |             | 223,724,673              | 229,079,873              |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 325        | 19          | 2,390,739,174            | 440,080,737              |
| 14. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 326        |             |                          |                          |
| 15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 327        |             | 87,111,103               | 86,666,666               |
| 16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                    | 328        |             |                          |                          |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn       | 329        | 20          | 1,332,031,664            | 618,209,861              |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 330        |             |                          |                          |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 331        |             | 1,328,149,570            |                          |
| <b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>                       | <b>340</b> |             | <b>48,706,468,986</b>    | <b>19,823,324,660</b>    |
| 5. Phải trả người bán dài hạn                        | 347        |             |                          |                          |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn                  | 348        |             |                          |                          |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                  | 351        |             |                          |                          |
| 10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn                     | 352        |             |                          |                          |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn        | 353        |             |                          |                          |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 354        |             |                          |                          |
| 13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư                            | 355        | 21          | 1,974,985,052            | 1,072,198,914            |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 356        | 28          | 46,731,483,934           | 18,751,125,746           |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 357        |             |                          |                          |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>           | <b>400</b> |             | <b>1,275,530,276,900</b> | <b>1,122,548,816,289</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                             | <b>410</b> |             | <b>1,275,530,276,900</b> | <b>1,122,548,816,289</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                         | 411        |             | 1,000,000,000,000        | 1,000,000,000,000        |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu                          | 411.1      |             | 1,000,000,000,000        | 1,000,000,000,000        |
| a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411.1a     |             | 1,000,000,000,000        | 1,000,000,000,000        |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ        | 415        |             | 5,175,910,271            | 2,945,994,322            |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối                          | 417        |             | 268,124,450,680          | 119,602,821,967          |
| 7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện                 | 417.1      |             | 81,198,514,945           | 44,598,318,984           |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện                        | 417.2      |             | 186,925,935,735          | 75,004,502,983           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                | <b>420</b> |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>       | <b>440</b> |             | <b>1,343,231,715,331</b> | <b>1,149,512,517,357</b> |

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2021        | 01/01/2021        |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| A   | B     |             | 1                 | 2                 |
| <b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>  |       |             |                   |                   |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành   | 006   |             | 100,000,000       | 100,000,000       |
| 7. Cổ phiếu quỹ   | 007   |             |                   |                   |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK                                    | 008   |             | 166,699,640,000   | 166,700,070,000   |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK                                   | 009   |             | 350,000           | 410,000           |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK   | 010   |             |                   |                   |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK  | 011   |             |                   |                   |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK  | 012   |             | 30,011,520,000    | 30,010,550,000    |
| <b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI</b>                              |       |             |                   |                   |
| <i>Số lượng chứng khoán</i>   |       |             |                   |                   |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư                              | 021   |             | 8,034,054,750,000 | 7,089,570,940,000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng  | 021.1 |             | 3,625,720,200,000 | 2,525,218,380,000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng  | 021.2 |             | 2,164,233,120,000 | 2,354,646,980,000 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố   | 021.3 |             |                   |                   |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ   | 021.4 |             | 2,198,599,760,000 | 2,198,599,760,000 |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán   | 021.5 |             | 45,501,670,000    | 11,105,820,000    |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư                             | 022   |             | 36,987,010,000    | 83,789,920,000    |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng                       | 022.1 |             | 36,987,010,000    | 83,789,920,000    |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư  | 023   |             | 44,454,230,000    | 9,393,600,000     |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư   | 024.b |             | 8,867,488,770,000 | 8,867,488,770,000 |
| 7. Tiền gửi của khách hàng  | 026   |             | 492,187,448,966   | 62,377,328,071    |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý                 | 027   |             | 323,543,457,949   | 43,843,741,086    |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán  | 029   |             | 168,515,420,300   | 18,404,618,600    |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước                    | 029.1 |             | 168,515,420,300   | 18,404,618,600    |
| b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài                    | 029.2 |             |                   |                   |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán   | 030   |             | 128,570,717       | 128,968,385       |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý              | 031   |             | 492,058,878,249   | 62,248,359,686    |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 |             | 491,627,314,488   | 61,815,822,829    |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 |             | 431,563,761       | 432,536,857       |
| 12. Phải trả cổ tức gốc và lãi trái phiếu   | 035   |             | 128,570,717       | 128,968,385       |

Hà Nội ngày 12 tháng 07 năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng




Lê Thanh Thủy

Nguyễn Thị Ngân



Lê Thị Thanh Bình

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG CÔNG TY**  
**Quý II.2021**

| Chi tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Đơn vị tính: VNĐ       |                       |   |   |
|--|-----------|-------------|------------------------|-----------------------|---|---|
|  |           |             | Quý II.2021<br>VNĐ     | Quý II.2020<br>VNĐ    | Lũy kế từ đầu năm<br>đến Quý II.2021<br>VNĐ | Lũy kế từ đầu năm<br>đến Quý II.2020<br>VNĐ |
|  | B         | C           | 1                      | 2                     | 3   | 4   |
| <b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>  | <b>A</b>  | <b>22</b>   |                        |                       |   |   |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)  | 01        |             | 85.813.389,286         | 37.835.968,400        | 167.959.728,526                             | 48.782.582,967                              |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL   | 01a       |             | 111.376.000            | 1.466.400,000         | 274.400,000                                 | 5.379.232,947                               |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL   | 01b       |             | 84.045.960,410         | 35.113.868,440        | 166.000.837,350                             | 40.918.684,160                              |
| c. Cò tức tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL  | 01c       |             | 1.656.052,876          | 1.255.699,960         | 1.684.491,176                               | 2.484.665,860                               |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)  | 02        |             | 17.804,512,935         | 16.363.908,615        | 35.024.628,691                              | 32.513.475,144                              |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu  | 03        |             | 536,573,334            | 188,051,393           | 846,135,820                                 | 564,156,650                                 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)  | 04        |             |                        |                       |   |   |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro  | 05        |             |                        |                       |   |   |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán  | 06        |             | 24,426,778,283         | 5,566,153,161         | 29,040,623,465                              | 9,367,613,842                               |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán   | 07        |             |                        | 100,000,000           |   | 100,000,000                                 |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán   | 08        |             | 6,081,235              | 12,374,213            | 15,116,290                                  | 29,967,815                                  |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán  | 09        |             | 826,938,919            | 612,829,398           | 1,522,151,720                               | 1,048,896,411                               |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính   | 10        |             | 1,104,051,213          | 1,181,636,363         | 1,527,801,213                               | 1,500,363,636                               |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác  | 11        |             | 432,185,503            | 555,541,271           | 596,788,221                                 | 691,152,724                                 |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -&gt; 11)</b>   | <b>20</b> | <b>23</b>   | <b>130,950,510,708</b> | <b>62,416,462,814</b> | <b>236,532,973,946</b>                      | <b>94,598,209,189</b>                       |
| <b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>   |           |             |                        |                       |   |   |
| 2.1. Lỗ từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)   | 21        |             | 2,867,245,990          | 11,234,810,510        | 26,099,046,410                              | 68,580,504,306                              |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL  | 21a       |             |                        |                       |   |   |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL   | 21b       |             | 2,867,245,990          | 11,228,672,840        | 26,099,046,410                              | 68,570,826,836                              |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL   | 21c       |             |                        | 6,137,670             |   | 9,677,670                                   |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)  | 22        |             |                        |                       |   |   |
| 2.3. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại   | 23        |             |                        |                       |   |   |
| 2.4. 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 di vay của các khoản cho vay | 24        |             |                        |                       |   | 167,746,342                                 |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro   | 25        |             |                        |                       |   |   |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh  | 26        |             | 379,563,111            | 391,409,445           | 831,952,174                                 | 713,430,935                                 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán  | 27        |             | 3,832,433,987          | 1,531,818,465         | 5,795,093,998                               | 3,433,846,940                               |

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | Quý II.2021 VND        | Quý II.2020 VND       | Lũy kế từ đầu năm đến Quý II.2021 VND | Lũy kế từ đầu năm đến Quý II.2020 VND |
|--|------------|-------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán               | 28         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán                           | 29         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán                                 | 30         |             | 649.926.810            | 356.246.266           | 1.247.802.613                         | 700.059.072                           |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính                                   | 31         |             | 1.033.119.687          | 665.246.423           | 1.884.568.637                         | 1.342.530.051                         |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác   | 32         |             | 10.936.142             | 31.945.547            | 75.425.658                            | 83.852.462                            |
| <b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21--&gt;32)</b>                            | <b>40</b>  |             | <b>8.773.225.727</b>   | <b>14.211.476.656</b> | <b>35.933.889.490</b>                 | <b>75.021.970.308</b>                 |
| <b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                  |            |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện                   | 41         |             | 150.000                |                       | 150.000                               |                                       |
| 3.2. Doanh thu dự thu cổ tức lãi tiền gửi không có định                    | 42         |             | 179.157.692            | 294.667.272           | 244.996.561                           | 458.692.865                           |
| 3.3. Lãi bán thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con liên kết liên doanh | 43         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư  | 44         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>                | <b>50</b>  |             | <b>179.307.692</b>     | <b>294.667.272</b>    | <b>245.146.561</b>                    | <b>458.692.865</b>                    |
| <b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>   |            |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện                    | 51         | 25          |                        | 942.300               |                                       | 2.217.300                             |
| 4.2. Chi phí lãi vay   | 52         |             | 239.414.624            | 107.637.887           | 447.589.960                           | 208.918.700                           |
| 4.3. Lỗ bán thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con liên kết liên doanh  | 53         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn  | 54         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác   | 55         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| <b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;55)</b>                            | <b>60</b>  |             | <b>239.414.624</b>     | <b>108.580.187</b>    | <b>447.589.960</b>                    | <b>211.136.000</b>                    |
| <b>V. CHI PHÍ BAN HÀNG</b>   |            |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 6.1. Chi phí bán hàng  | 61         |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 6.2. Chi phí quản lý công ty chứng khoán                                   | 62         | 26          | 4.444.903.759          | 3.093.156.778         | 7.930.342.952                         | 6.151.927.547                         |
| 7.0. Kết quả hoạt động (70 = 20+50-40 -60-61-62)                           | 70         |             | 117.672.274.290        | 45.297.916.465        | 192.466.298.105                       | 13.671.868.199                        |
| <b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>                                 |            |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 8.1. Thu nhập khác   | 71         |             | 11.867.091             | 50.000                | 11.867.091                            | 50.000                                |
| 8.2. Chi phí khác  | 72         |             | 20.211                 | 677.352               | 20.211                                | 677.352                               |
| <b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)</b>                            | <b>80</b>  |             | <b>11.846.880</b>      | <b>(627.352)</b>      | <b>11.846.880</b>                     | <b>(627.352)</b>                      |
| <b>IX. TONG LỢI NHUAN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70+80)</b>                  | <b>90</b>  | <b>28</b>   | <b>117.684.121.170</b> | <b>45.297.289.113</b> | <b>192.478.144.985</b>                | <b>13.671.240.847</b>                 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện  | 91         |             | 36.505.406.750         | 21.412.093.513        | 52.576.354.045                        | 41.323.383.523                        |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện  | 92         |             | 81.178.714.420         | 23.885.195.600        | 139.901.790.940                       | (27.652.142.676)                      |
| <b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>  | <b>100</b> | <b>28</b>   | <b>23.205.617.701</b>  | <b>7.266.962.501</b>  | <b>38.158.734.804</b>                 | <b>2.237.450.468</b>                  |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 1001       |             | 6.969.874.817          | 4.031.414.181         | 10.178.376.616                        | 7.767.879.003                         |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 1002       |             | 16.235.742.884         | 3.235.548.320         | 27.980.358.188                        | (5.530.428.535)                       |
| <b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90-100)</b>                  | <b>200</b> | <b>29</b>   | <b>94.478.503.469</b>  | <b>38.030.326.612</b> | <b>154.319.410.181</b>                | <b>11.433.790.379</b>                 |
| <b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>                     |            |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn       | 301        |             |                        |                       |                                       |                                       |
| 12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài              | 302        |             |                        |                       |                                       |                                       |

| Chi tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Quý II.2021 VND | Quý II.2020 VND | Lũy kế từ đầu năm đến Quý II.2021 VND | Lũy kế từ đầu năm đến Quý II.2020 VND |
|---|------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 12.3. Lãi lỗ đánh giá lại tài sản có định theo mô hình giá trị hợp lý | 303        |             |                 |                 |                                       |                                       |
| 12.4. Lãi lỗ toàn diện khác   | 304        |             |                 |                 |                                       |                                       |
| <b>Tổng thu nhập toàn diện</b>  | <b>400</b> |             |                 |                 |                                       |                                       |
| <b>XIII. THU NHẬP TRÊN CÓ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>                         | <b>500</b> |             |                 |                 |                                       |                                       |
| 13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)                       | 501        |             |                 |                 |                                       |                                       |
| 13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)               | 502        |             |                 |                 |                                       |                                       |

Người lập



Lê Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngân

Hà Nội ngày 12 tháng 07 năm 2021



Lê Thị Thanh Bình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
Theo phương pháp trực tiếp  
Kỳ: Quý II năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | 01/01/2021-<br>30/06/2021<br>VND | 01/01/2020-<br>30/06/2020<br>VND |
|--|-----------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I  | 2         | 3           | 4                                | 5                                |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                  |                                  |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính   | 01        |             | (1,345,348,367,475)              | (535,148,090,706)                |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính  | 02        |             | 1,258,202,628,723                | 504,729,063,173                  |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán  | 03        |             | -                                | -                                |
| 4. Cổ tức đã nhận  | 04        |             | 1,684,491,176                    | 2,484,665,860                    |
| 5. Tiền lãi đã thu   | 05        |             | 12,924,502,244                   | 15,438,099,975                   |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK   | 06        |             | -                                | -                                |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK  | 07        |             | (2,595,572,238)                  | (1,466,141,619)                  |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động   | 08        |             | (4,988,497,378)                  | (4,368,368,114)                  |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK  | 09        |             | (4,948,599,124)                  | (3,396,820,197)                  |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua bán các tài sản tài chính                  | 10        |             | -                                | -                                |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 11        |             | 801,819,023,623                  | 153,874,069,691                  |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 12        |             | (767,606,892,878)                | (139,120,936,588)                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>(50,857,283,327)</b>          | <b>(6,974,458,525)</b>           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                                  |                                  |
| 1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ BĐSĐT và các tài sản khác                                   | 21        |             | -                                | -                                |
| 2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ BĐSĐT và các tài sản khác                                | 22        |             | -                                | -                                |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con công ty liên kết liên doanh và đầu tư khác     | 23        |             | -                                | -                                |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con công ty liên kết liên doanh và đầu tư khác | 24        |             | -                                | -                                |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn               | 25        |             | -                                | -                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             |                                  |                                  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu nhận vốn góp của chủ sở hữu                                    | 31        |             | -                                | -                                |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu đã phát hành                         | 32        |             | -                                | -                                |
| 3. Tiền vay gốc  | 33        |             | -                                | -                                |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán  | 33.1      |             | -                                | -                                |
| 3.2. Tiền vay khác   | 33.2      |             | -                                | -                                |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |             | -                                | -                                |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán  | 34.1      |             | -                                | -                                |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính   | 34.2      |             | -                                | -                                |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác  | 34.3      |             | -                                | -                                |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        |             | -                                | -                                |
| 6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             | -                                | -                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |             | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>50</b> |             | <b>(50,857,283,327)</b>          | <b>(6,974,458,525)</b>           |
| <b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>81,174,908,116</b>            | <b>36,994,467,801</b>            |
| Tiền   | 61        |             | 6,174,908,116                    | 36,994,467,801                   |
| Các khoản tương đương tiền   | 62        |             | 75,000,000,000                   |                                  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 63        |             |                                  |                                  |
| <b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)</b>                             | <b>70</b> |             | <b>30,317,624,789</b>            | <b>30,020,009,276</b>            |
| Tiền   | 71        |             | 20,317,624,789                   | 10,020,009,276                   |
| Các khoản tương đương tiền   | 72        |             | 10,000,000,000                   | 20,000,000,000                   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 73        |             |                                  |                                  |



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

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | 01/01/2021-<br>30/06/2021<br>VND | 01/01/2020-<br>30/06/2020<br>VND |
|--|-----------|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I  | 2         | 3           | 4                                | 5                                |
| <b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới ủy thác của khách hàng</b>                  |           |             |                                  |                                  |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng                                  | 01        |             | 4,884,623,827,010                | 893,300,578,585                  |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng                                  | 02        |             | (8,005,495,985,578)              | (1,204,033,051,175)              |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng                                   | 03        |             | -                                | -                                |
| 4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng                                   | 04        |             | -                                | -                                |
| 7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán   | 05        |             | -                                | -                                |
| 8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán   | 06        |             | -                                | -                                |
| 9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng                  | 07        |             | 3,551,889,547,726                | 168,259,293,564                  |
| 10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng         | 08        |             | -                                | -                                |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng                                    | 09        |             | (1,207,268,263)                  | (689,332,981)                    |
| 12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán  | 10        |             | -                                | -                                |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán  | 11        |             | -                                | -                                |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán                                       | 12        |             | -                                | -                                |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán                                       | 13        |             | -                                | -                                |
| <b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>20</b> |             | <b>429,810,120,895</b>           | <b>(143,162,512,007)</b>         |
| <b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>                  |           |             |                                  |                                  |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:   | 30        |             | 62,377,328,071                   | 193,089,207,429                  |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý     | 31        |             | 62,377,328,071                   | 193,089,207,429                  |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý     | 32        |             | 43,843,741,086                   | 39,958,345,944                   |
| Trong đó có kỳ hạn   |           |             |                                  |                                  |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán                                | 33        |             | 18,404,618,600                   | 153,001,893,100                  |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng                             | 34        |             | -                                | -                                |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành   | 35        |             | 128,968,385                      | 128,968,385                      |
| Trong đó có kỳ hạn   |           |             |                                  |                                  |
| Các khoản tương đương tiền   | 36        |             | -                                | -                                |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                              | 37        |             | -                                | -                                |
| <b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b> | <b>40</b> |             | <b>492,187,448,966</b>           | <b>49,926,695,422</b>            |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:  | 41        |             | 492,187,448,966                  | 49,926,695,422                   |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý     | 42        |             | 323,543,457,949                  | 42,918,823,237                   |
| Trong đó có kỳ hạn   |           |             |                                  |                                  |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng                             | 43        |             | -                                | -                                |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán                                | 44        |             | 168,515,420,300                  | 6,878,903,800                    |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành   | 45        |             | 128,570,717                      | 128,968,385                      |
| Trong đó có kỳ hạn   |           |             |                                  |                                  |
| Các khoản tương đương tiền   | 46        |             | -                                | -                                |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                              | 47        |             | -                                | -                                |

Người lập



Lê Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngân

Hà Nội, ngày 12 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
Quý II năm 2021

| Nội dung  | Số dư đầu kỳ   |                   | Số tăng/giảm      |                | Số dư cuối kỳ    |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
|           | Kỳ này năm trước   | Kỳ này năm nay    | Kỳ này năm nay    |                | Kỳ này năm trước | Kỳ này năm nay    |
|           |  |                   | Tăng              | Giảm           |                  |                   |
|           | VND  | VND               | VND               | VND            | VND              | VND               |
| <b>I</b>  |  |                   |                   |                |                  |                   |
| <b>1</b>  | <b>Biến động vốn chủ sở hữu</b>                          |                   |                   |                |                  |                   |
| 1         | Vốn đầu tư của chủ sở hữu                                | 1,000,000,000,000 | 1,000,000,000,000 | -              | -                | 1,000,000,000,000 |
| 1.1       | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                   | 1,000,000,000,000 | 1,000,000,000,000 | -              | -                | 1,000,000,000,000 |
| 1.2       | Cổ phiếu ưu đãi  | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 1.3       | Thặng dư vốn cổ phần                                     | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 1.4       | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn          | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 1.5       | Vốn khác của chủ sở hữu                                  | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 2         | Cổ phiếu quỹ   | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 3         | Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ                           | -                 | -                 | 2,229,915,949  | -                | 2,229,915,949     |
| 4         | Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ               | 2,945,994,322     | 2,945,994,322     | -              | -                | 2,945,994,322     |
| 5         | Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý      | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 6         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                               | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 7         | Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                        | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 8         | Lợi nhuận chưa phân phối                                 | (6,488,031,787)   | 179,443,728,679   | 38,030,326,612 | 94,478,503,469   | 31,542,294,825    |
| 8.1       | Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện                          | 1,219,422,214     | 57,460,764,480    | 17,380,679,332 | 29,535,531,933   | 18,600,101,546    |
|           | <i>Số phát sinh kỳ này</i>                               |                   |                   | 17,380,679,332 | 29,535,531,933   | 81,198,514,945    |
| 8.2       | <i>Phân phối lợi nhuận đã thực hiện năm trước</i>        |                   |                   |                | 5,797,781,468    |                   |
|           | <i>Lợi nhuận chưa thực hiện</i>                          | (7,707,454,001)   | 121,982,964,199   | 20,649,647,280 | 64,942,971,536   | 186,925,935,735   |
|           | <i>Số phát sinh kỳ này</i>                               | 996,457,962,535   | 1,182,389,723,001 | 38,030,326,612 | 98,938,335,367   | 1,275,530,276,900 |
| <b>II</b> | <b>Thu nhập toàn diện khác</b>                           |                   |                   |                |                  |                   |
| 1         | Lãi/lỗ từ đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 2         | Lãi/lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý       | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 3         | Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài    | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
| 4         | Lãi/lỗ toàn diện khác                                    | -                 | -                 | -              | -                | -                 |
|           | <b>Cộng</b>  | -                 | -                 | -              | -                | -                 |

Người lập

*Thanh Thủy*  
Lê Thanh Thủy

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Ngân*  
Nguyễn Thị Ngân

Lập ngày 02 tháng 07 năm 2021



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Quý II.2021

**1. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Asean (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015002 ngày 12 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và Giấy phép thành lập hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 34/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 22 tháng 12 năm 2006, đăng ký điều chỉnh mới nhất theo Giấy phép số 61/GPĐC - UBCK cấp ngày 26/12/2017 về việc điều chỉnh vốn điều lệ của Công ty.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 4, số 18 Lý Thường Kiệt, phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh tại: Tầng 11, số 78-80 Cách Mạng Tháng 8, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động của Chi nhánh là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:**

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, hoạt động tư vấn, hoạt động lưu ký, bảo lãnh phát hành chứng khoán.

**Sở hữu vốn**

| Cổ đông                            | Số lượng cổ phần   | VND                      | Tỷ lệ sở hữu   |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| Công ty TNHH Đầu tư TC&TM Tấn Phát | 44,212,164         | 442,121,640,000          | 44.21%         |
| Công ty TNHH TM Sản xuất Kim Phúc  | 17,250,000         | 172,500,000,000          | 17.25%         |
| Các cổ đông khác                   | 38,537,836         | 385,378,360,000          | 38.54%         |
| <b>Tổng</b>                        | <b>100,000,000</b> | <b>1,000,000,000,000</b> | <b>100.00%</b> |

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

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

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30/12/2014 và TT 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và các quy định của pháp luật còn hiệu lực liên quan đến chế độ kế toán cũng như hoạt động của Công ty chứng khoán.

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

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

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh.

**Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

**Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                                     |         |     |
|-------------------------------------|---------|-----|
| - Máy móc, thiết bị dụng cụ quản lý | 04 - 08 | năm |
| - Thiết bị văn phòng                | 08      | năm |
| - Phần mềm giao dịch                | 08-10   | năm |

**Chứng khoán đầu tư**

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

**Chứng khoán mua bán theo hợp đồng mua/ bán lại (hợp đồng "repo")**

Các giao dịch chứng khoán liên quan đến việc mua/ bán chứng khoán từ/ cho khách hàng và bán lại cho/ mua lại từ chính xác khách hàng đó vào một ngày cụ thể trong tương lai với

**Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

#### Chi phí đi vay và sử dụng vốn

Chi phí đi vay và sử dụng vốn được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

#### Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

#### Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

#### Ghi nhận doanh thu

##### Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

##### Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### Các khoản thuế

##### Thuế hiện hành

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

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                | 30/06/2021            | 01/01/2021            |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | VND                   | VND                   |
| Tiền gửi ngân hàng của Công ty | 20,317,624,789        | 6,174,908,116         |
| Các khoản tương đương tiền     | 10,000,000,000        | 75,000,000,000        |
|                                | <b>30,317,624,789</b> | <b>81,174,908,116</b> |

Ghi chú: Các khoản tương đương tiền là hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.

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

|                                | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ | Giá trị giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ |
|--------------------------------|---|--|
|                                |   | VND  |
| <b>Của Công ty Chứng khoán</b> | <b>121,216</b>                                      | <b>1,246,045,372,170</b>                         |
| - Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ    | 30  | 884,250  |
| - Trái phiếu                   | 121,186   | 1,246,044,487,920                                |
| <b>Của người đầu tư</b>        | <b>312,872,573</b>                                  | <b>12,346,792,163,072</b>                        |
| - Cổ phiếu                     | 312,506,099   | 8,121,016,499,000                                |
| - Trái phiếu                   | 366,474   | 4,225,775,664,072                                |
|                                | <b>312,993,789</b>                                  | <b>13,592,837,535,242</b>                        |

5. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

5.1a. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ( FPTVL)

DVT: VND

| Tên TSTC  | 30/06/2021 |                 |                 |                      | 31/03/2021 |                 |                 |                      |
|---|------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|----------------------|
|   | Số lượng   | Giá trị mua     | Giá trị TT      | Giá trị đánh giá lại | Số lượng   | Giá trị mua     | Giá trị TT      | Giá trị đánh giá lại |
| Cổ phiếu chưa niêm yết Công ty CP ĐT dịch vụ du lịch Đại An | 3,001,187  | 30,006,924,753  | 30,011,870,000  | 4,945,247            | 3,001,187  | 30,006,924,753  | 30,011,870,000  | 4,945,247            |
| Cổ phiếu khác   | 3,000,000  | 30,000,000,000  | 30,000,000,000  |                      | 3,000,000  | 30,000,000,000  | 30,000,000,000  |                      |
| Cổ phiếu khác   | 1,187      | 6,924,753       | 11,870,000      | 4,945,247            | 1,187      | 6,924,753       | 11,870,000      | 4,945,247            |
| Cổ phiếu niêm yết   | 16,669,964 | 230,720,639,208 | 464,373,113,630 | 233,652,474,422      | 16,669,926 | 230,719,754,958 | 383,193,514,960 | 152,473,760,002      |
| ABI   | 1,000,000  | 20,000,000,000  | 59,800,000,000  | 39,800,000,000       | 1,000,000  | 20,000,000,000  | 45,700,000,000  | 25,700,000,000       |
| BVH   | 13,515     | 716,105,700     | 789,276,000     | 73,170,300           | 13,515     | 716,105,700     | 805,494,000     | 89,388,300           |
| CMC   | 382,500    | 1,912,500,000   | 2,256,750,000   | 344,250,000          | 382,500    | 1,912,500,000   | 2,524,500,000   | 612,000,000          |
| SGP   | 7,000,000  | 42,000,289,996  | 163,800,000,000 | 121,799,710,004      | 7,000,000  | 42,000,289,996  | 138,600,000,000 | 96,599,710,004       |
| TSJ   | 3,030,000  | 62,245,200,000  | 87,264,000,000  | 25,018,800,000       | 3,030,000  | 62,245,200,000  | 60,903,000,000  | (1,342,200,000)      |
| VNC   | 1,254,666  | 42,266,418,008  | 43,787,843,400  | 1,521,425,392        | 1,254,666  | 42,266,418,008  | 46,171,708,800  | 3,905,290,792        |
| VTG   | 119,300    | 1,968,822,845   | 1,109,490,000   | (859,332,845)        | 119,300    | 1,968,822,845   | 1,133,350,000   | (835,472,845)        |
| VEC   | 564,000    | 10,867,152,000  | 5,640,000,000   | (5,227,152,000)      | 564,000    | 10,867,152,000  | 5,809,200,000   | (5,057,952,000)      |
| HTM   | 1,904,600  | 18,892,880,000  | 28,569,000,000  | 9,676,120,000        | 1,904,600  | 18,892,880,000  | 26,854,860,000  | 7,961,980,000        |
| TCB   | 1,345,000  | 29,632,500,000  | 70,881,500,000  | 41,249,000,000       | 1,345,000  | 29,632,500,000  | 54,338,000,000  | 24,705,500,000       |
| CP khác   | 56,383     | 218,770,659     | 475,254,230     | 256,483,571          | 56,345     | 217,886,409     | 353,402,160     | 135,515,751          |
| Cộng  | 19,671,151 | 260,727,563,961 | 494,384,983,630 | 233,657,419,669      | 19,671,113 | 260,726,679,711 | 413,205,384,960 | 152,478,705,249      |

5.1b. Tình hình biến động và đánh giá tăng/giảm tài sản tài chính FVTPL

| Tên TSTC  | Giá trị mua     | Giá trị TT      | 30/06/2021                           |                                      |                            | 31/03/2021                           |                                      |                            |
|---|-----------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
|   |                 |                 | CL tăng 30/06/2021 so với 31/03/2021 | CL giảm 30/06/2021 so với 31/03/2021 | GT đánh giá lại 30/06/2021 | CL tăng 31/03/2021 so với 31/12/2020 | CL giảm 31/03/2021 so với 31/12/2020 | GT đánh giá lại 31/03/2021 |
| CP chưa niêm yết Công ty CP ĐT dịch vụ du lịch Đại An | 30,006,924,753  | 30,011,870,000  | -                                    | -                                    | 4,945,247                  | -                                    | -                                    | 4,945,247                  |
| Cổ phiếu khác   | 6,924,753       | 11,870,000      |                                      |                                      | 4,945,247                  |                                      |                                      | 4,945,247                  |
| Cổ phiếu niêm yết                                     | 230,720,639,208 | 464,373,113,630 | 84,045,960,410                       | 2,867,245,990                        | 233,652,474,422            | 81,954,385,540                       | 23,231,800,420                       | 152,473,760,002            |
| ABI   | 20,000,000,000  | 59,800,000,000  | 14,100,000,000                       |                                      | 39,800,000,000             | 3,600,000,000                        |                                      | 25,700,000,000             |
| BVH   | 716,105,700     | 789,276,000     |                                      | 16,218,000                           | 73,170,300                 |                                      | 86,496,000                           | 89,388,300                 |
| CMC   | 1,912,500,000   | 2,256,750,000   |                                      | 267,750,000                          | 344,250,000                | 306,000,000                          |                                      | 612,000,000                |
| SGP   | 42,000,289,996  | 163,800,000,000 | 25,200,000,000                       |                                      | 121,799,710,004            | 55,300,000,000                       |                                      | 96,599,710,004             |
| TSJ   | 62,245,200,000  | 87,264,000,000  | 26,361,000,000                       |                                      | 25,018,800,000             |                                      | 23,028,000,000                       | (1,342,200,000)            |
| VNC   | 42,266,418,008  | 43,787,843,400  |                                      | 2,383,865,400                        | 1,521,425,392              | 7,402,529,400                        |                                      | 3,905,290,792              |
| VTG   | 1,968,822,845   | 1,109,490,000   |                                      | 23,860,000                           | (859,332,845)              | 119,300,000                          |                                      | (835,472,845)              |
| VEC   | 10,867,152,000  | 5,640,000,000   |                                      | 169,200,000                          | (5,227,152,000)            |                                      | 112,800,000                          | (5,057,952,000)            |
| HTM   | 18,892,880,000  | 28,569,000,000  | 1,714,140,000                        |                                      | 9,676,120,000              | 3,237,820,000                        |                                      | 7,961,980,000              |
| TCB   | 29,632,500,000  | 70,881,500,000  | 16,543,500,000                       |                                      | 41,249,000,000             | 11,970,500,000                       |                                      | 24,705,500,000             |
| CP khác   | 218,770,659     | 475,254,230     | 127,320,410                          | 6,352,590                            | 256,483,571                | 18,236,140                           | 4,504,420                            | 135,515,751                |
| Cộng  | 260,727,563,961 | 494,384,983,630 | 84,045,960,410                       | 2,867,245,990                        | 233,657,419,669            | 81,954,385,540                       | 23,231,800,420                       | 152,478,705,249            |

5.2. Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

DVT: VND

| Tên TSTC   | 30/06/2021 |                 | 01/01/2021 |                 |
|--|------------|-----------------|------------|-----------------|
|  | Số lượng   | Giá trị         | Số lượng   | Giá trị         |
| Trái phiếu Cty CP vui chơi giải trí tổng hợp Tam Giang | 49,350     | 494,716,849,315 | -          | -               |
| Trái phiếu Cty CP Du lịch Thung Lũng Nữ Hoàng          | -          | -               | 40,900     | 409,004,037,671 |
| Trái phiếu Cty TNHH Endo Việt Nam                      | 250        | 250,000,000,000 | 250        | 250,000,000,000 |
| Cộng   | 49,600     | 744,716,849,315 | 41,150     | 659,004,037,671 |

6. CÁC KHOẢN CHO VAY

|   | 30/06/2021<br>VND     | 01/01/2021<br>VND     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu hoạt động tự doanh chứng khoán       |                       |                       |
| Cho vay hoạt động margin                      | 30,984,987,937        | 8,715,285,310         |
| Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán          | 3,866,868,588         | 1,913,478,673         |
| Cho vay hoạt động kinh doanh chứng khoán khác | 1,800,511,962         | 1,738,702,661         |
|   | <b>36,652,368,487</b> | <b>12,367,466,644</b> |

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU

|   | 30/06/2021            | 01/01/2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Dự thu tiền lãi từ quỹ hỗ trợ thanh toán                    |                       | -                     |
| Dự thu tiền lãi trái phiếu doanh nghiệp, tiền gửi có kỳ hạn | 21,735,555,555        | 30,006,100,152        |
| Dự thu khác   |                       | -                     |
|   | <b>21,735,555,555</b> | <b>30,006,100,152</b> |

8 . PHẢI THU CÁC DỊCH VỤ CTCK CUNG CẤP

|   | 30/06/2021           | 01/01/2021           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán | 3,243,470,853        | 2,260,922,829        |
| Phải thu hoạt động tư vấn               | 1,056,443,002        | 27,500,000           |
| Phải thu hoạt động lưu ký               | 321,930,822          | 172,546,305          |
| Phải thu dịch vụ tài chính khác         | -                    | -                    |
| - phải thu dịch vụ khác (SMS)           | -                    | -                    |
|   | <b>4,621,844,677</b> | <b>2,460,969,134</b> |

9 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM CÁC KHOẢN PHẢI THU

| STT | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng                      | Giá trị phải thu khó đòi | 30/06/2021 |                        |                       |                       | Số cuối kỳ             | 01/01/2021             |
|-----|--|--------------------------|------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|     |  |                          | Tham chiếu | Số đầu năm             | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ |                        |                        |
| 1   | Dự phòng phải thu khó đòi phải thu các TSTC                  | (1,708,936,179)          | 0          | (1,708,936,179)        | 0                     | 0                     | (1,708,936,179)        | (1,708,936,179)        |
|     | Dự phòng từ các giao dịch chứng khoán                        | (1,708,936,179)          |            | (1,708,936,179)        | 0                     | 0                     | (1,708,936,179)        | (1,708,936,179)        |
| 2   | Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn |                          |            |                        |                       |                       |                        |                        |
| 3   | Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn                |                          |            |                        |                       |                       |                        |                        |
| 4   | Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi                            |                          |            |                        |                       |                       |                        |                        |
|     | <b>Cộng</b>  | <b>(1,708,936,179)</b>   | <b>0</b>   | <b>(1,708,936,179)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>(1,708,936,179)</b> | <b>(1,708,936,179)</b> |

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

|  | 30/06/2021           | 01/01/2021           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |
| Chi phí trả trước ngắn hạn               | 1,652,322,483        | 1,094,610,391        |
| - Phí dịch vụ bảo trì phần mềm giao dịch | 1,109,158,548        | 513,417,911          |
| - Chi phí trả trước khác                 | 543,163,935          | 581,192,480          |
| Chi phí trả trước dài hạn                | 976,803,780          | 904,390,484          |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ            | 443,180,105          | 405,409,493          |
| - Chi phí cải tạo nội thất               | 383,466,982          | 440,085,401          |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác         | 150,156,693          | 58,895,590           |
|  | <b>2,629,126,263</b> | <b>1,999,000,875</b> |

11 . CẦM CỔ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC

|   | 30/06/2021         | 01/01/2021         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| Cầm cổ, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn      | 6,000,000          | 6,000,000          |
| - Tiền đặt cọc tại Chi nhánh HCM                | 6,000,000          | 6,000,000          |
| Cầm cổ, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn       | 170,266,120        | 169,866,120        |
| - Tiền đặt cọc thuê văn phòng tại Chi nhánh HCM | 101,364,120        | 101,364,120        |
| - Các khoản đặt cọc khác                        | 68,902,000         | 68,502,000         |
|   | <b>176,266,120</b> | <b>175,866,120</b> |

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

|                        | Thiết bị dụng cụ                |               | Tài sản cố định hữu hình khác | Cộng          |
|------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|                        | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | quản lý       |                               |               |
|                        | VND                             | VND           | VND                           | VND           |
| NGUYÊN GIÁ             |                                 |               |                               |               |
| Số dư đầu kỳ           | -                               | 6,118,633,120 | 111,871,263                   | 6,230,504,383 |
| Số tăng trong kỳ       | -                               | -             | -                             | -             |
| Số giảm trong kỳ       | -                               | -             | -                             | -             |
| Số dư cuối kỳ          | -                               | 6,118,633,120 | 111,871,263                   | 6,230,504,383 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ |                                 |               |                               |               |
| Số dư đầu kỳ           | -                               | 6,112,572,092 | 111,871,263                   | 6,224,443,355 |
| Số tăng trong kỳ       | -                               | 3,420,030     | -                             | 3,420,030     |
| - Trích khấu hao       | -                               | 3,420,030     | -                             | 3,420,030     |
| Số dư cuối kỳ          | -                               | 6,115,992,122 | 111,871,263                   | 6,227,863,385 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI        |                                 |               |                               |               |
| Đầu kỳ                 | -                               | 6,061,028     | -                             | 6,061,028     |
| Cuối kỳ                | -                               | 2,640,998     | -                             | 2,640,998     |

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2021 là 6.196.304.110 đồng.

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| NGUYÊN GIÁ                    | Bản quyền, thương hiệu | Phần mềm giao dịch | Cộng          |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
|                               | VND                    | VND                | VND           |
| Số dư đầu kỳ                  | -                      | 9,753,128,747      | 9,753,128,747 |
| Số tăng trong kỳ              | -                      | -                  | -             |
| Số giảm trong kỳ              | -                      | -                  | -             |
| Số dư cuối kỳ                 | -                      | 9,753,128,747      | 9,753,128,747 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                        |                    |               |
| Số dư đầu kỳ                  | -                      | 9,685,628,747      | 9,685,628,747 |
| Số tăng trong kỳ              | -                      | 6,750,000          | 6,750,000     |
| - Trích khấu hao              | -                      | 6,750,000          | 6,750,000     |
| Số dư cuối kỳ                 | -                      | 9,692,378,747      | 9,692,378,747 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                        |                    |               |
| Đầu kỳ                        | -                      | 67,500,000         | 67,500,000    |
| Cuối kỳ                       | -                      | 60,750,000         | 60,750,000    |

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2021 là 9.618.128.747 đồng.

14 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

|                           | 30/06/2021           | 01/01/2021           |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                           | VND                  | VND                  |
| Tiền nộp ban đầu          | 375,736,776          | 375,736,776          |
| Tiền nộp bổ sung          | 5,161,570,155        | 5,161,570,155        |
| Tiền lãi phân bổ hàng năm | 2,454,182,382        | 2,454,182,382        |
| <b>Số cuối năm</b>        | <b>7,991,489,313</b> | <b>7,991,489,313</b> |

15 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

|  | 30/06/2021        | 01/01/2021        |
|--|-------------------|-------------------|
|  | VND               | VND               |
| Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán              | -                 | -                 |
| Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác | -                 | -                 |
| Phải trả trung tâm lưu ký                                  | -                 | -                 |
| Phải trả tổ chức, cá nhân khác                             | 58,688,100        | 58,688,100        |
|  | <b>58,688,100</b> | <b>58,688,100</b> |

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

|  | 30/06/2021           | 01/01/2021         |
|--|----------------------|--------------------|
|  | VND                  | VND                |
| Phải trả người bán ngắn hạn                              | 2,438,126,221        | 417,867,759        |
| - Phải trả Công ty AFEE (Phi bảo tri phần mềm giao dịch) | 1,285,380,000        | -                  |
| - Phải trả cho các đối tượng khác                        | 1,152,746,221        | 417,867,759        |
| Phải trả người bán dài hạn                               | -                    | -                  |
|  | <b>2,438,126,221</b> | <b>417,867,759</b> |

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

|                                   | 30/06/2021         | 01/01/2021         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                   | VND                | VND                |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 625,675,290        | 803,858,110        |
| Khách hàng Tư vấn trả tiền trước  | 625,050,000        | 802,730,000        |
| Khách hàng khác                   | 625,290            | 1,128,110          |
| Người mua trả tiền trước dài hạn  | -                  | -                  |
|                                   | <b>625,675,290</b> | <b>803,858,110</b> |

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

|                            | VND                  | VND                  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế Giá trị gia tăng      | 81,326,951           | 541,351              |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 6,969,874,817        | 1,740,097,325        |
| Thuế Thu nhập cá nhân      | 2,647,858,330        | 1,314,924,651        |
| Các loại thuế khác         | -                    | 7,570,970            |
|                            | <b>9,699,060,098</b> | <b>3,063,134,297</b> |

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

|  | 30/06/2021           | 01/01/2021         |
|--|----------------------|--------------------|
|  | VND                  | VND                |
| Chi phí lãi phải trả                     | -                    | -                  |
| Chi phí phải trả Công ty CP Tập đoàn BRG | 2,271,363,636        | -                  |
| Chi phí phải trả khác                    | 119,375,538          | 440,080,737        |
|  | <b>2,390,739,174</b> | <b>440,080,737</b> |

**20 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

|                                    | 30/06/2021        | 01/01/2021        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | VND               | VND               |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn  | 87,111,103        | 86,666,666        |
| Doanh thu đại lý lưu ký nhận trước | 87,111,103        | 86,666,666        |
| Doanh thu chưa thực hiện dài hạn   | -                 | -                 |
| Doanh thu đại lý lưu ký nhận trước | -                 | -                 |
|                                    | <b>87,111,103</b> | <b>86,666,666</b> |

**21 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

|                                       | 30/06/2021           | 01/01/2021         |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                       | VND                  | VND                |
| Phải trả về giao dịch thực hiện quyền | 1,047,857,500        | -                  |
| Phải trả về các khoản thu hộ trả hộ   | -                    | -                  |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác     | 284,174,164          | 618,209,861        |
|                                       | <b>1,332,031,664</b> | <b>618,209,861</b> |

**22 . QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI**

|                          | 30/06/2021           | 01/01/2021 |
|--------------------------|----------------------|------------|
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | 1,328,149,570        | -          |
|                          | <b>1,328,149,570</b> | <b>-</b>   |

**23 . QUỸ BẢO VỆ NHÀ ĐẦU TƯ**

|                       | 30/06/2021           | 01/01/2021           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                       | VND                  | VND                  |
| Quỹ bảo vệ nhà đầu tư | 1,974,985,052        | 1,072,198,914        |
|                       | <b>1,974,985,052</b> | <b>1,072,198,914</b> |

**24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG**

|  | Quý II.2021            | Quý II.2020           |
|--|------------------------|-----------------------|
|  | VND                    | VND                   |
| - Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 85,813,389,286         | 37,835,968,400        |
| - Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)         | 17,804,512,935         | 16,363,908,615        |
| - Lãi từ các khoản cho vay và phải thu                           | 536,573,334            | 188,051,393           |
| - Doanh thu môi giới chứng khoán                                 | 24,426,778,283         | 5,566,153,161         |
| - Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán                            | 6,081,235              | 12,374,213            |
| - Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán               | -                      | 100,000,000           |
| - Doanh thu hoạt động nhận ủy thác đầu giá                       | -                      | -                     |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán                                   | 826,938,919            | 612,829,398           |
| - Doanh thu tư vấn tài chính                                     | 1,104,051,213          | 1,181,636,363         |
| - Doanh thu khác   | 432,185,503            | 555,541,271           |
| - <i>Doanh thu khác : phong tỏa, xác nhận số dư,...</i>          | -32,185,503            | 555,541,271           |
| Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán              | <b>130,950,510,708</b> | <b>62,416,462,814</b> |

**25 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG**

|  | Quý II.2021          | Quý II.2020           |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | VND                  | VND                   |
| Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)   | 2,867,245,990        | 11,234,810,510        |
| Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)   | -                    | -                     |
| Chi phí dự phòng TSTC xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí vay của các khoản cho vay | -                    | -                     |
| Chi phí hoạt động tự doanh   | 379,563,111          | 391,409,445           |
| Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán   | 3,832,433,987        | 1,531,818,465         |
| Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán   | 649,926,810          | 356,246,266           |
| Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính   | 1,033,119,687        | 665,246,423           |
| Chi phí các dịch vụ khác   | 10,936,142           | 31,945,547            |
|  | <b>8,773,225,727</b> | <b>14,211,476,656</b> |

**26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|  | Quý II.2021        | Quý II.2020        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | VND                | VND                |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện      | 150,000            | -                  |
| Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 179,157,692        | 294,667,272        |
|  | <b>179,307,692</b> | <b>294,667,272</b> |

**27 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|  | Quý II.2021        | Quý II.2020        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | VND                | VND                |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện              | -                  | 942,300            |
| Chi phí trả lãi không kỳ hạn cho nhà đầu tư, chi phí lãi vay | 239,414,624        | 107,637,887        |
|  | <b>239,414,624</b> | <b>108,580,187</b> |



27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

|                                   | Quý II.2021          | Quý II.2020          |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | VND                  | VND                  |
| Chi phí nhân viên quản lý         | 2,098,986,900        | 1,603,979,484        |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ | 33,204,951           | 8,093,359            |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định  | 3,001,738            | 6,280,734            |
| Thuế, phí và lệ phí               | 4,710,544            | 23,429,750           |
| Chi phí dự phòng                  | 820,588,998          | 31,770,880           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài         | 973,949,145          | 956,638,965          |
| Chi phí khác bằng tiền            | 510,461,483          | 462,963,606          |
|                                   | <b>4,444,903,759</b> | <b>3,093,156,778</b> |

28 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

|               | Quý II.2021       | Quý II.2020      |
|---------------|-------------------|------------------|
|               | VND               | VND              |
| Thu nhập khác | 11,867,091        | 50,000           |
| Chi phí khác  | 20,211            | 677,352          |
|               | <b>11,846,880</b> | <b>(627,352)</b> |

29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

|   | Quý II.2021           | Quý II.2020          |
|---|-----------------------|----------------------|
|   | VND                   | VND                  |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                     | 117,684,121,170       | 45,297,289,113       |
| - Lợi nhuận đã thực hiện                              | 36,505,406,750        | 21,412,093,513       |
| - Lợi nhuận chưa thực hiện                            | 81,178,714,420        | 23,885,195,600       |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán |                       |                      |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                           |                       |                      |
| - Các khoản điều chỉnh giảm                           |                       |                      |
| Tổng thu nhập chịu thuế                               | 36,505,426,961        | 21,412,770,865       |
| - Thu nhập miễn thuế (cò tức từ TSIC FVTPL)           | 1,656,052,876         | 1,255,699,960        |
| - Chuyển lỗ   | -                     | -                    |
| Tổng lợi nhuận tính thuế                              | 34,849,374,085        | 20,157,070,905       |
| Thuế suất   | 20%                   | 20%                  |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                     | <b>23,205,617,701</b> | <b>7,266,962,501</b> |
| - Thuế TNDN hiện hành                                 | 6,969,874,817         | 4,031,414,181        |
| - Thuế TNDN hoãn lại (*)                              | 16,235,742,884        | 3,235,548,320        |

(\*) Chi phí thuế TNDN hoãn lại tính theo mức thuế suất 20% đối với lợi nhuận chưa thực hiện ( phần chênh lệch tăng/giảm do đánh giá lại tài sản tài chính).

30 . Lợi nhuận sau thuế TNDN

|  | Quý II.2021           | Quý II.2020           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 94,478,503,469        | 38,030,326,612        |
|  | <b>94,478,503,469</b> | <b>38,030,326,612</b> |

Người lập



Lê Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngân



CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN ASEAN

Số: 456/2021/ASEANSC-CV

(V/v: Giải trình chênh lệch  
lợi nhuận Quý II năm 2021)

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2021

**Kính gửi:**

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HCM
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Kết quả hoạt động kinh doanh Quý II năm 2021, Công ty Cổ phần Chứng khoán Asean (Asean Securities) xin giải trình kết quả kinh doanh Quý II năm 2021 và dữ liệu so sánh với cùng kỳ năm ngoái theo bảng đính kèm dưới đây:

| TT | Chỉ tiêu                | Quý II năm 2021 | Quý II năm 2020 | Chênh lệch      | So sánh |
|----|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 1  | Doanh thu hoạt động     | 131,141,685,491 | 62,711,180,086  | 68,430,505,405  | 109%    |
| 2  | Chi phí hoạt động       | 13,457,564,321  | 17,413,890,973  | (3,956,326,652) | -23%    |
| 3  | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 94,478,503,469  | 38,030,326,612  | 56,448,176,857  | 148%    |

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý II năm 2021 là 94,48 tỷ đồng và biến động lớn so với cùng kỳ năm 2020, tương đương tăng 148%. Nguyên nhân ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh kỳ báo cáo này chủ yếu do sự biến động giá của danh mục tài sản tài chính của Công ty tăng so với cùng kỳ năm trước, đồng thời doanh thu từ hoạt động Môi giới của công ty tăng so với cùng kỳ năm 2020.

Trên đây là giải trình của Asean Securities, xin báo cáo Ủy ban chứng khoán và các Sở Giao dịch được biết.

**Trân trọng!**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu KTTT; VT

TỔNG GIÁM ĐỐC   
  
LÊ THỊ THANH BÌNH