

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

NĂM 2018

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam
- Giấy CNĐKKD số : Giấy phép 69/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp lần đầu ngày 28 tháng 08 năm 2007. Giấy phép điều chỉnh số 06/GPĐC-UBCK do UBCK Nhà nước cấp ngày 17/1/2018, thay đổi địa điểm trụ sở chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam.
- Vốn điều lệ : 340.000.000.000đ
- Vốn đầu tư của CSH : 340.000.000.000đ
- Địa chỉ : P9-10, Tầng 1, Charm Vit Tower 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, Hà Nội
- Số điện thoại : 024.35730073
- Số fax : 024.35730088
- Website : www.ivs.vn/ www.ivs.com.vn
- Mã cổ phiếu : IVS

Quá trình hình thành và phát triển

Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán VNS được thành lập vào ngày 28 tháng 08 năm 2007 tại Quyết định số 69/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Ngày 30/06/2011 Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ban hành quyết định số 311/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận niêm yết cổ phiếu CTCP Chứng khoán VNS (nay là CTCP Chứng khoán Đầu tư Việt Nam) với mã cổ phiếu IVS.

01/08/2011 ngày đầu tiên cổ phiếu của Công ty chính thức được giao dịch tại sàn HNX.

Ngày 27/09/2011 tại giấy phép điều chỉnh số 54/GPĐC-UBCK do UBCK Nhà nước cấp, Công ty đổi tên từ CTCP Chứng khoán VNS thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam.

Ngày 20/12/2016 tại giấy phép điều chỉnh số 45/GPĐC-UBCK do UBCK Nhà nước cấp, Công ty thay đổi vốn điều lệ từ 161tỷ đồng lên 340 tỷ đồng.

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

Ngày 17/01/2018 UBCK Nhà nước cấp Giấy phép điều chỉnh số 06/GPĐC-UBCK về việc thay đổi địa điểm trụ sở chính: P9-10, Tầng 1, Charm Vit Tower, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

- Ngành nghề kinh doanh: Công ty thực hiện các nghiệp vụ kinh doanh sau:

1. Môi giới chứng khoán.
2. Tư vấn đầu tư chứng khoán.
3. Tự doanh chứng khoán.
4. Lưu ký chứng khoán.

- Địa bàn kinh doanh: Hội sở chính: Hà Nội và Chi nhánh: Hồ Chí Minh.

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

- Mô hình quản trị:

Công ty được tổ chức theo mô hình công ty cổ phần, đứng đầu là Đại hội Đồng cổ đông; Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị; Ban giám đốc đứng đầu là Tổng giám đốc, các Phó Tổng giám đốc và các phòng ban nghiệp vụ:

1. Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ): là cơ quan có thẩm quyền quyết định cao nhất của Công ty theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Đại hội đồng cổ đông được tổ chức mỗi năm 01 lần theo Luật Doanh nghiệp và tổ chức các cuộc họp bất thường (nếu có).

2. Ban kiểm soát (BKS): là cơ quan trực thuộc ĐHĐCĐ do ĐHĐCĐ bầu ra để đảm bảo quyền lợi của Cổ đông và giám sát các hoạt động của Công ty theo Quy định của Pháp luật hiện hành.

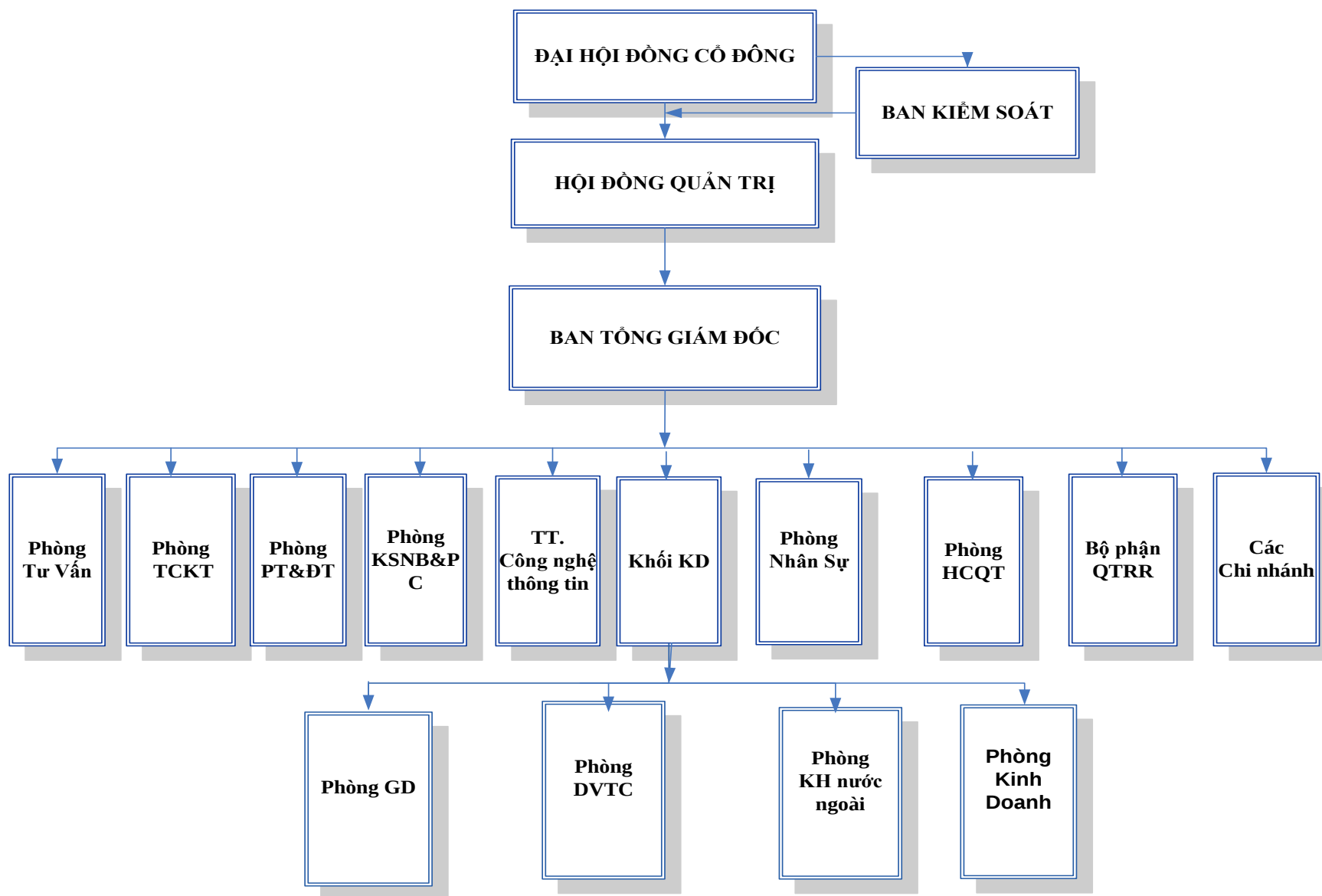
3. Hội đồng quản trị (HĐQT): là cơ quan quản lý Công ty, có toàn quyền nhân danh Công ty để quyết định các vấn đề liên quan đến mục đích, quyền lợi của Công ty trừ những vấn đề thuộc thẩm quyền của ĐHĐCĐ.

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

4. Ban giám đốc: Bao gồm Tổng Giám đốc và các Phó Tổng Giám đốc có quyền quyết định, thực hiện các quyền và nghĩa vụ theo Quy định của Công ty và Pháp luật hiện hành. Ban giám đốc chịu sự giám sát và chịu trách nhiệm trước HĐQT và BKS, ĐHĐCĐ và pháp luật về toàn bộ hoạt động điều hành Công ty và việc thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao.

Phó Tổng giám đốc giúp việc cho Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành một số lĩnh vực hoạt động theo sự phân công và ủy quyền của Tổng Giám đốc.



4. Định hướng phát triển

- Các mục tiêu năm 2019:
 - + Tập trung phát triển hoạt động môi giới và các sản phẩm tiện ích;
 - + Phát triển khách hàng tổ chức và cá nhân nước ngoài
 - + Nâng cao tiềm lực tài chính;
 - + Hiện đại hóa cơ sở hạ tầng, công nghệ thông tin;
 - + Thực hiện đầy đủ nguyên tắc kiểm soát và quản trị rủi ro.
- Chiến lược phát triển trung và dài hạn:
 - + Trở thành Công ty Chứng khoán hàng đầu Việt Nam.
 - + Mở rộng và phát triển mạng lưới trên toàn quốc và ra thị trường nước ngoài đặc biệt là khu vực Châu Á.
 - + Chú trọng phát triển cơ sở hạ tầng công nghệ thông tin, chuyên nghiệp đội ngũ cán bộ nhằm nâng cao chất lượng phục vụ.
- Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng của Công ty: Tham gia xây dựng hình ảnh Công ty văn minh, lịch sự; CBNV thân thiện hòa đồng. Tham gia các chương trình ủng hộ từ thiện, giáo dục...; các chương trình thể thao, ca nhạc của ngành...

5. Các rủi ro:

Năm 2018, kinh tế thế giới mặc dù vẫn giữ vững đà tăng trưởng, tuy nhiên có dấu hiệu chững lại và diễn biến phức tạp hơn dự báo. Nguyên nhân chủ yếu là do: căng thẳng chính trị, xung đột xảy ra ở nhiều nơi, tranh chấp thương mại giữa các nền kinh tế lớn, có ảnh hưởng đến kinh tế toàn cầu. Trong bối cảnh này, thị trường chứng khoán toàn cầu năm 2018 đã trải qua những biến động khác mạnh với xu hướng giảm điểm tại hầu hết các thị trường chứng khoán vào cuối năm 2018.

Kinh tế Việt Nam năm 2018 vẫn tiếp tục đà tăng trưởng và đạt được thành quả đáng ghi nhận trên cả ba khu vực sản xuất – cung – cầu của nền kinh tế. GDP năm 2018 đạt 7,08% - mức tăng cao nhất 11 năm qua. Tỷ lệ thất nghiệp, thiếu việc làm có xu hướng giảm dần. Chỉ số CPI bình quân cả năm 2018 tăng 3,54%, hoàn thành mục tiêu kiểm soát lạm phát Quốc hội đề ra. Xuất khẩu

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

vượt mục tiêu giúp cán cân thương mại đạt mức xuất siêu 7,2 tỷ USD, cao nhất trong nhiều năm qua. Mặt bằng lãi suất và tỷ giá tương đối ổn định. Hiệp định Đối tác Toàn diện và Tiến bộ xuyên Thái Bình Dương (CPTPP) mà Việt Nam là thành viên đã được chính thức thông qua, mở ra cơ hội phát triển và hội nhập sâu rộng cho Việt Nam trong những năm tiếp theo.

Năm 2018, thị trường chứng khoán Việt Nam chịu nhiều tác động từ những diễn biến phức tạp của tình hình kinh tế, tài chính tiền tệ thế giới và đã có một năm giao dịch nhiều biến động. Chỉ số chứng khoán Việt Nam năm 2018 lần đầu tiên giảm điểm sau 5 năm tăng trưởng liên tiếp nhưng mức giảm điểm ít hơn so với nhiều thị trường trên thế giới và trong khu vực. VN-Index thiết lập mức lịch sử là 1204,33 điểm ngày 9/4/2018. Cuối năm 2018 VN-Index đạt 892,33 điểm, giảm 9,3% so với cuối năm 2017; chỉ số HNX-Index đạt 104,23 điểm, giảm 10,8% so với cuối năm 2017. Tuy nhiên vốn hóa thị trường năm 2018 tăng 12,7% so với năm 2017, tương ứng với 71,6% GDP năm 2018.

Trên cơ sở đánh giá một cách tổng quan, IVS nhận thấy các rủi ro ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

- Rủi ro chiến lược:

Là rủi ro liên quan đến công tác hoạch định, xây dựng và thực hiện các chiến lược của IVS. Rủi ro chiến lược không chỉ ảnh hưởng ngắn hạn đến hoạt động của Công ty và còn ảnh lớn đến sự tồn tại của IVS. Vì vậy HĐQT và Ban giám đốc luôn bám sát những diễn biến của thị trường chứng khoán, biến động của nền kinh tế trong và ngoài nước, tình hình chính trị... để từ đó có được quyết sách phù hợp

- Rủi ro hoạt động:

Đây là những rủi ro được sinh ra do các nhân tố như đội ngũ nhân viên, hệ thống công nghệ của công ty, các tác động khách quan khác. Rủi ro này bao gồm cả những nguyên nhân khách quan và nguyên nhân chủ quan.

Để hạn chế thấp nhất rủi ro này IVS đã thực hiện đầy đủ các nguyên tắc về kiểm soát rủi ro, quản trị rủi ro. Bên cạnh đó IVS chú trọng vào đầu tư công nghệ hiện đại, phần mềm giao dịch tiên tiến có độ an toàn cao, giao dịch online... Mặt khác đào tạo nâng cao nghiệp vụ và đạo đức nghề nghiệp cho CBNV, tuân thủ nghiêm các quy trình đã được ban hành... Vì vậy trong năm 2018 IVS đã không để xảy ra rủi ro nào nghiêm trọng.

- Rủi ro tín dụng:

Là rủi ro mà CTCK có khả năng không thu được nợ hoặc khách hàng không thực hiện nghĩa vụ hợp đồng.

Trong tình hình hiện tại thì giao dịch ký quỹ vẫn được coi là một công cụ cạnh tranh và hỗ trợ cho cuộc đua giành thị phần môi giới vì vậy việc tuân thủ quy trình giao dịch ký quỹ, cập nhật danh sách danh mục, theo dõi và đôn đốc thu nợ là một biện pháp hữu hiệu để quản lý rủi ro này.

- Rủi ro thanh toán:

Đó là việc Công ty bị thiếu hụt số dư tiền hay chứng khoán trên tài khoản để thanh toán cho các giao dịch trong ngày. Rủi ro này phát sinh là do Công ty cho phép khách hàng sử dụng đòn bẩy tài chính cao mà chưa đặt nặng yêu cầu quản trị rủi ro cũng như việc cân đối nguồn tiền thực tế để thanh toán.

Năm 2018 với tiềm lực tài chính cộng thêm với sự tuân thủ và thận trọng IVS không phát sinh rủi ro về thanh toán, tài khoản của khách hàng được tạo điều kiện dồi dào trong giao dịch...

- Rủi ro thanh khoản của thị trường:

Khi thanh khoản của thị trường biến động bất thường và đột ngột sẽ ảnh hưởng đến Công ty chứng khoán đặc biệt là các nghiệp vụ tự doanh, ký quỹ và các dịch vụ hỗ trợ tài chính khác.

Có thể thấy rủi ro thị trường là rủi ro biến động, không loại bỏ hoàn toàn vì vậy để kiểm soát tốt rủi ro này IVS đã chú trọng đào tạo đội ngũ nhân sự phân tích chuyên nghiệp về phân tích, về dự báo, về đánh giá...nhằm đưa ra phương án phòng ngừa hiệu quả.

- Rủi ro tuân thủ:

Là rủi ro liên quan đến việc tuân thủ các quy định của pháp luật, quy định, quy trình của Công ty. Các biện pháp đảm bảo thực hiện tốt rủi ro tuân thủ là: cập nhật kịp thời các văn bản pháp luật mới, đào tạo hướng dẫn. Tiếp đến tuân thủ đúng các bước, trình tự trong các quy trình nghiệp vụ, phân định rõ trách nhiệm của từng bộ phận. Tiếp đến ứng dụng tối đa công nghệ thông tin sẽ hạn chế tối đa rủi ro có thể.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRONG NĂM 2018

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

1.1. Ổn định và phát triển tại trụ sở ở vị trí mới là toà nhà Chamvit – Trần Duy Hưng

Sau 10 năm hoạt động và phát triển tại trụ sở cũ toà nhà VCCI tại số 9 Đào Duy Anh, năm 2018 IVS đã chuyển sang toà nhà Charm Vit, số 117 Trần Duy Hưng. Đây là một vị trí có nhiều lợi thế

và nằm tại trung tâm nội thành. Đồng thời đây cũng là nơi có mật độ người ngoại quốc tập trung cao, tạo điều kiện cho IVS phát triển khách hàng nước ngoài. Vì vậy, trong năm 2018 lượng tài khoản nhà đầu tư nước ngoài của IVS tăng trưởng cao, ngoài khách hàng nói tiếng Hoa, IVS còn có thêm nhóm khách hàng Hàn Quốc, Nhật Bản,... Cùng với đó, lượng tài khoản mở mới của nhà đầu tư trong nước cũng tăng trưởng ổn định.

1.2 Đầu tư, phát triển hệ thống công nghệ thông tin phù hợp, đáp ứng yêu cầu của Ủy ban chứng khoán nhà nước,

Cũng nằm trong định hướng phát triển dịch vụ chuyên nghiệp, Hệ thống giao dịch của IVS đang được phát triển đa ngôn ngữ: tiếng Việt, tiếng Anh, tiếng Trung và tiếng Hàn quốc để có thể đáp ứng các nhu cầu đa dạng của khách hàng quốc tế. Ngoài ra IVS cũng đang đầu tư để triển khai các sản phẩm mới như Chứng quyền có đảm bảo để theo kịp với sự phát triển của thị trường.

1.3 Hoạt động môi giới – tư vấn đầu tư

Trong 2018, IVS đã thực hiện phát triển cả khách hàng nội địa và quốc tế và tiếp tục đạt được kết quả khả quan. Đối với khách hàng nội địa, IVS tiếp tục duy trì chăm sóc khách hàng VIP và các khách hàng thân thiết qua nhiều năm. Bên cạnh dịch vụ chăm sóc chuyên nghiệp và tận tâm, sản phẩm dịch vụ được phát triển đa dạng, để hỗ trợ khách hàng IVS đã thực hiện điều chỉnh giảm lãi suất margin về mức rất cạnh tranh và hấp dẫn trên thị trường. Năm 2018, số lượng tài khoản nước ngoài của IVS đã tăng trưởng ổn định.

1.5 Hoạt động tư vấn tài chính doanh nghiệp

Năm 2018, Phòng tư vấn đã tích cực phối hợp cùng Khách hàng truyền thống SCIC để thực hiện việc: xử lý các khoản công nợ tồn đọng, triển khai các hợp đồng còn tồn đọng và ký kết các hợp đồng mới. Các hợp đồng lớn còn lại của SCIC cần triển khai trong năm 2019 đáng chú ý là HĐ thoái vốn CTCP Đầu tư Phát triển miền Trung, HĐ CTCP Xuất nhập khẩu chuyên gia lao động kỹ thuật.... Ngoài các khách hàng truyền thống Phòng tư vấn tích cực triển khai dịch vụ làm Đại lý đấu giá cho HNX và đã thực hiện làm đại lý thoái vốn & thành công cho rất nhiều Tổng công ty, Công ty, tiêu biểu như Tổng công ty Vigracera, Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng, các công ty con của Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama như CTCP Lilama10, CTCP Lilama 18, CTCP Lilama 69-3... Trong năm Phòng cũng thực hiện chăm sóc, hỗ trợ các khách hàng để ký kết các hợp đồng hậu kỳ như Hỗ trợ tổ chức Đại hội cổ đông Tổng công ty Hapro (thực hiện sau khi hoàn thành hợp đồng đấu giá thoái vốn Tổng công ty Hapro).

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

1.6 Hoạt động tài chính kế toán:

Hoạt động tài chính kế toán đã thực hiện tốt các nhiệm vụ chính của công tác tài chính kế toán theo đúng quy định của pháp luật và định hướng phát triển của Công ty. Thường xuyên theo dõi và giám sát chặt chẽ các chi phí phát sinh trong toàn Công ty theo đúng kế hoạch và định mức chi phí đã được phê duyệt, kịp thời có những đề xuất kiến nghị và tham mưu theo hướng đảm bảo an toàn tài chính cho công ty.

1.7 Hoạt động công nghệ thông tin:

Công nghệ thông tin được coi là nhân tố quan trọng hàng đầu tạo nên sự thành công của IVS. Công ty đã phối hợp với nhà cung cấp phần mềm Hàn Quốc đưa thêm nhiều tính năng ưu việt nhằm hỗ trợ tối đa Nhà đầu tư. IVS đã phát triển các phần mềm iMobile, iPro, iWeb đa ngôn ngữ gồm tiếng: Việt, Trung, Anh, Hàn giúp Nhà đầu tư trong và ngoài nước thuận tiện trong giao dịch.

IVS đã tiếp tục xây dựng nội dung website thêm phong phú và cập nhật, bao gồm các trang Công cụ Đầu tư hiện đại, đa ngôn ngữ gồm tiếng: Việt, Trung, Anh, nhằm phân tích và cung cấp dữ liệu doanh nghiệp một cách nhanh và chính xác nhất.

2. Kết quả kinh doanh:

Stt	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	%
1	Tổng Doanh thu	43.000.000.000	34,387,347,227	79.97%
2	Tổng Chi phí	40.000.000.000	32,662,668,472	81.66%
3	Lợi nhuận sau thuế	2.400.000.000	643,535,986	26.81%

Các chỉ tiêu tài chính năm 2018 của IVS như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2018	Tăng trưởng (%)
1	Tổng tài sản	347,064,179,332	347,648,189,132	100.17%
2	Vốn chủ sở hữu	342,253,012,193	342,896,584,179	100.19%

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

3	Vốn điều lệ	340,000,000,000	340,000,000,000	100%
4	Doanh thu thuần	33,846,967,200	34,387,347,227	101.6%
5	Lợi nhuận trước thuế	337,391,219	1,724,678,755	511.18%
6	Lợi nhuận sau thuế	337,391,219	643,535,986	190.74%
7	EPS (đồng/cổ phiếu)	10	19	190%
8	Giá trị sổ sách (đồng)	10,066	10,085	100.19%

2. Tổ chức và nhân sự**2.1- Danh sách Ban điều hành:**

Ông Đoàn Ngọc Hoàn	- Tổng giám đốc
Ông Bùi Quang Kỳ	- Phó Tổng giám đốc
Ông Hoàng Anh	- Phó Tổng giám đốc

+ Ông Đoàn Ngọc Hoàn – Tổng giám đốc:

- Họ và tên:	Đoàn Ngọc Hoàn
- Giới tính:	Nam
- Chức vụ hiện tại:	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc
- Ngày sinh:	19/04/1974
- Địa chỉ thường trú:	19 Lô 6, ĐTM Trung Yên, Trung Hoà, Cầu Giấy, Hà nội
- Số CMND/Hộ chiếu:	012636462 Ngày cấp 24/10/2003 Nơi cấp: CA Hà Nội
- Trình độ văn hóa:	12/12
- Trình độ chuyên môn:	Thạc sỹ Kinh tế
- Quá trình công tác:	
* Từ năm 1995 - 2000	Phó trưởng phòng Kế toán, Trưởng phòng Điện toán Ngân hàng TMCP Châu Á – Thái Bình Dương
* Từ năm 2000 – T5/2007	Phó Trưởng Ban thông tin Tổng hợp, Trưởng phòng Thông

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

* Từ T6/2007 - nay	Phó Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam
- Số cổ phần hiện đang nắm giữ:	800.000 cổ phần

+ Ông Bùi Quang Kỳ – Phó Tổng giám đốc:

- Họ và tên:	Bùi Quang Kỳ
- Giới tính:	Nam
- Chức vụ hiện tại:	Phó Tổng Giám đốc
- Ngày sinh:	02/02/1972
- Địa chỉ thường trú:	P1310-N02-CC 5A Lê Đức Thọ, Mai Dịch, Cầu Giấy, Hà Nội
- Số CMND/Hộ chiếu:	034072003923 Ngày cấp: 14/10/2016 Nơi cấp: Cục cảnh sát ĐKQL cư trú và DLQG về dân cư
- Trình độ văn hóa:	12/12
- Trình độ chuyên môn:	Cử nhân Kinh tế
- Quá trình công tác:	
* Từ năm T6/1998 –T12/2004	Nhân viên Kế toán, Kế toán trưởng từ tháng 9/2001 Công ty Hecnytransportion
* Từ T1/2005 – T1/2007	Kế toán trưởng Công ty TNHH Thương mại sản xuất thiết bị và máy tính
* Từ T1/2007 – T12/2009	Phó phòng Phụ trách Phòng Tài chính Kế toán, Phó phòng Pháp chế và Kiểm soát nội bộ kiêm Quyền trưởng ban Kiểm soát Nội bộ Công ty Cổ phần chứng khoán Bảo Việt
* Từ T1/2010-T2/2011	Kế toán trưởng CTCP Chứng khoán Đầu tư Việt Nam
* Từ T3/2011-T3/2016	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng
* Từ T3/2016- đến nay	Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

12

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

Đối tượng	Số lượng người có CCHN/ tổng số người làm việc tại thời điểm đầu năm	Số lượng người có CCHN thôi làm việc cho công ty trong năm	Số lượng người có CCHN tuyển mới trong năm	Số lượng người có CCHN/tổng số người làm việc tại thời điểm cuối năm	Số CCHN của người có CCHN cuối năm
Ban Giám đốc	3/3	0	0	4/4	4
Bộ phận môi giới	8/14	0	1/2	9/16	9
Bộ phận tự doanh	5/5	0	0	5/5	5
Bộ phận bảo lãnh phát hành					
Bộ phận tư vấn đầu tư chứng khoán	5/5	0	0	5/6	5
Bộ phận khác	1/15	0	1	2/16	2
Tổng số	22/42			25/47	25

Trong năm 2018 IVS đã thực hiện đầy đủ các chế độ, quyền lợi cho người lao động. Và để đạt được kết quả kinh doanh của năm 2018 IVS cũng đã xây dựng cơ chế lương gắn với kết quả kinh doanh nhằm tạo động lực phát triển cho mỗi CBNV.

Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động: tuân thủ số giờ lao động 08h/ngày, 40h/tuần và số ngày làm việc 05 ngày/tuần. CBNV nữ được nghỉ các chế độ trước và sau thai sản. Chế độ du xuân, nghỉ mát, vui chơi được chú trọng, đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

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

- a) Các khoản đầu tư lớn:
- b) Các công ty liên kết:

4. Tình hình tài chính

- a) Tình hình tài chính

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2018	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	347,064,179,332	347,648,189,132	100.17%
Doanh thu thuần	33,846,967,200	34,387,347,227	101.6%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	325,391,219	2,250,263,955	691.56%
Lợi nhuận khác	12,000,000	109,714,800	914.29%
Lợi nhuận trước thuế	337,391,219	1,724,678,755	511.18%
Lợi nhuận sau thuế	337,391,219	643,535,986	190.7%
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức			

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2018	Ghi chú
<i>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	6.13	6.30	
+ Hệ số thanh toán nhanh: <u>TSLĐ - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn	0.49	2.4	
<i>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	1.39%	1.37%	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	1.41%	1.39%	
<i>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>			

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

+ Vòng quay hàng tồn kho: <u>Giá vốn hàng bán</u> Hàng tồn kho bình quân			
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản	9.75%	9.89%	
<i>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	1.00%	1.87%	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	0.10%	0.19%	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0.10%		
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	0.96%	0.19%	
.....		3.72%	

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

a) Cổ phần: 34.000.000 (Ba mươi tư triệu) cổ phần phổ thông.

b) Cơ cấu cổ đông: Cơ cấu cổ đông tại ngày 03/04/2019 (do Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam cung cấp):

Stt	Cổ đông	Số cổ phần Sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
I	Trong nước	15,762,139	46.36%
1	Cá nhân	6,601,839	19.42%
2	Tổ chức	9,160,300	26.94%
II	Nước ngoài	18,237,861	53.64%
1	Cá nhân	16,539,161	48.64%

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

2	Tổ chức	1,698,700	5.00%
	Tổng cộng	34,000,000	100%

c) Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Đầu năm	Tăng	Giảm	Cuối năm
1. Vốn đầu tư CSH	340,000,000,000	-	-	340,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần				0
3. Vốn CSH khác				0
4. Cổ phiếu quỹ				0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản				0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái				0
7. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	1,169,366,013	-	-	1,169,366,013
8. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	648,823,913	-		648,823,913
9. Các quỹ khác thuộc vốn CSH				0
10. Lợi nhuận chưa phân phối	434,822,267	1,198,819,580	555,283,594	1,078,358,253

d) Giao dịch cổ phiếu quỹ:

e) Các chứng khoán khác:

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

6.1. Quản lý nguồn nguyên vật liệu:

6.2. Tiêu thụ năng lượng:

6.3. Tiêu thụ nước:

6.4. Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường

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

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

6.5. Chính sách liên quan đến người lao động

a) Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động: đến ngày 31/12/2018 IVS có 47 người, mức lương bình quân là: 13.031.538đ/người.

b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động: tuân thủ số giờ lao động/ngày và số ngày làm việc/tuần. CBNV nữ được nghỉ các chế độ trước và sau thai sản. Chế độ nghỉ mát, vui chơi được chú trọng....

c) Hoạt động đào tạo người lao động

- Đào tạo chuyên môn nghiệp vụ cho CBNV mới.

- Nâng cao kỹ năng, giao tiếp ứng xử cho CBNV.

- Đào tạo các chứng chỉ chuyên môn đáp ứng được yêu cầu phát triển.

- Tham gia các khóa tập huấn, hội thảo của UBCK, Sở GDCK và các lớp nghiệp vụ.

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

- Tham gia hỗ trợ các đoàn thể tại địa phương.

- Tham gia các phong trào của ngành.

6.7. Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh theo hướng dẫn của UBCKNN

III. BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

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

Cùng với những khởi sắc của nền kinh tế Việt Nam nói chung và thị trường chứng khoán Việt Nam nói riêng, trong năm 2018 Hội đồng quản trị, Ban giám đốc cùng toàn thể CBNV Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam tiếp tục nỗ lực xây dựng và khẳng định thương hiệu IVS trên thị trường chứng khoán. Trong năm 2018 IVS đã đạt được những thành tựu nổi bật trong các lĩnh vực sau:

1.1 Đầu tư, phát triển hệ thống công nghệ thông tin

Cũng nằm trong định hướng phát triển dịch vụ chuyên nghiệp, Hệ thống giao dịch của IVS đang được phát triển đa ngôn ngữ: tiếng Việt, tiếng Anh, tiếng Trung và tiếng Hàn quốc để có thể đáp ứng các nhu cầu đa dạng của khách hàng quốc tế. Ngoài ra IVS cũng đang đầu tư để triển khai các sản phẩm mới như Chứng quyền có đảm bảo để theo kịp với sự phát triển của thị trường.

Công nghệ thông tin được coi là nhân tố quan trọng hàng đầu tạo nên sự thành công của IVS. Công ty đã phối hợp với nhà cung cấp phần mềm Hàn Quốc đưa ra nhiều tính năng ưu việt nhằm hỗ trợ tối đa Nhà đầu tư, đặc biệt là các nhà đầu tư đến từ Trung Quốc. IVS đã phát triển các phần mềm iMobile, iPro, iWeb đa ngôn ngữ gồm tiếng: Việt, Trung, Anh, Hàn giúp Nhà đầu tư trong và ngoài nước hiện thực hóa lợi nhuận của mình.

IVS đã kết hợp với Công ty Vietstock xây dựng website, trang Công cụ Đầu tư hiện đại, đa ngôn ngữ gồm tiếng: Việt, Trung, Anh, nhằm phân tích và cung cấp dữ liệu doanh nghiệp một cách nhanh và chính xác nhất.

1.2 Hoạt động môi giới – tư vấn đầu tư

Trong 2018, IVS đã thực hiện phát triển cả khách hàng nội địa và quốc tế và tiếp tục đạt được kết quả khả quan. Đối với khách hàng nội địa, IVS tiếp tục duy trì chăm sóc khách hàng VIP và các khách hàng thân thiết qua nhiều năm. Bên cạnh đó IVS tiếp tục phát triển đội ngũ môi giới khách hàng Việt Nam. Với dịch vụ chăm sóc chuyên nghiệp và tận tâm, sản phẩm dịch vụ được phát triển đa dạng, để hỗ trợ khách hàng, IVS đã thực hiện điều chỉnh giảm lãi suất margin về mức rất cạnh tranh và hấp dẫn trên thị trường.

Đối với khách quốc tế, IVS đã tập trung ưu tiên phát triển khách hàng nước ngoài và đặc biệt là Trung Quốc với nhiều buổi hội thảo giới thiệu cơ hội đầu tư, kết hợp với các đơn vị du lịch để tổ chức cho nhà đầu tư đến tìm hiểu. Kết thúc 2018, số lượng tài khoản nước ngoài của IVS tiếp tục tăng trưởng ổn định.

1.3 Hoạt động tư vấn tài chính doanh nghiệp

Năm 2018, Phòng tư vấn đã tích cực phối hợp cùng Khách hàng truyền thống SCIC để thực hiện việc: xử lý các khoản công nợ tồn đọng, triển khai các hợp đồng còn tồn đọng và ký kết các hợp đồng mới. Các hợp đồng lớn còn lại của SCIC cần triển khai trong năm 2019 đáng chú ý là HĐ thoái vốn CTCP Đầu tư Phát triển miền Trung, HĐ CTCP Xuất nhập khẩu chuyên gia lao động kỹ thuật.... Ngoài các khách hàng truyền thống Phòng tư vấn tích cực triển khai dịch vụ làm Đại lý đấu giá cho HNX và đã thực hiện làm đại lý thoái vốn & thành công cho rất nhiều Tổng công ty, Công ty, tiêu biểu như Tổng công ty Vigracera, Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng, các công ty con của Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama như CTCP Lilama10, CTCP Lilama 18, CTCP Lilama 69-3... Trong năm Phòng cũng thực hiện chăm sóc, hỗ trợ các khách hàng để ký kết các hợp đồng hậu kỳ như Hỗ trợ tổ chức Đại hội cổ đông Tổng công ty Hapro (thực hiện sau khi hoàn thành hợp đồng đấu giá thoái vốn Tổng công ty Hapro).

1.4 Hoạt động tài chính kế toán:

Hoạt động tài chính kế toán đã thực hiện tốt các nhiệm vụ chính của công tác tài chính kế toán theo đúng quy định của pháp luật và định hướng phát triển của Công ty. Thường xuyên theo dõi và giám sát chặt chẽ các chi phí phát sinh trong toàn Công ty theo đúng kế hoạch và định mức chi phí đã được phê duyệt, kịp thời có những đề xuất kiến nghị và tham mưu theo hướng đảm bảo an toàn tài chính cho công ty.

2. Tình hình tài sản:

Cuối năm 2018 Tổng tài sản của IVS là 347.64 tỷ đồng, tăng 0.2 % so với năm 2017. Mức tăng này là do lợi nhuận và tăng về các khoản nộp bổ sung quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm 2018.

Tình hình vay và nợ phải trả: Hiện không có các khoản vay và nợ phải trả là khoản thanh toán bù trừ cho 02 Sở.

Chênh lệch tỷ giá: không ảnh hưởng đến tình hình kinh doanh của Công ty

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

Trong năm 2018 IVS duy trì ổn định về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý; tập trung và đào tạo nâng cao chất lượng đội ngũ giỏi chuyên môn nghiệp vụ.

Trong năm 2018 yêu cầu tuân thủ đầy đủ các nguyên tắc quản trị rủi ro nhằm nâng cao hiệu quả giám sát mọi mặt hoạt động.

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai:

- Tập trung phát triển hoạt động môi giới và các dịch vụ tiện ích.
- Ưu tiên phát triển khách hàng nước ngoài: Trung Quốc, Hồng Kông và Hàn Quốc
- Nghiên cứu tiến hành hoạt động đầu tư tự doanh theo phương châm bảo đảm an toàn nguồn vốn và hiệu quả.
- Nâng cao tiềm lực tài chính, hiện đại hóa cơ sở hạ tầng, công nghệ thông tin..
- Thực hiện đầy đủ nguyên tắc kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro

5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán (nếu có):

- Căn cứ theo quy định tại điểm b mục 1 điều 8 Thông tư số 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính ngày 06/10/2015 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào báo cáo kiểm toán độc lập số 210- 19/BC-TC/VAE ký ngày 28 tháng 03 năm 2019.

Công ty chứng khoán Đầu tư Việt Nam xin giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

- Khoản đầu tư vào công ty CP Đầu tư y tế Việt An là 7.325 tỷ đồng (chiếm tỷ lệ 2,15% so với vốn điều lệ) và khoản đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Việt Tú là 8,8 tỷ đồng(chiếm tỷ lệ 2,59% so với vốn điều lệ) là hoàn toàn phù hợp với quy định về vốn của công ty và phù hợp đúng quy định của thông tư.
- Hai khoản đầu tư thực hiện theo đúng quy trình và phương án kinh doanh được phê duyệt của hội đồng quản trị, bộ phận phân tích của công ty đã phân tích dự án của hai công ty trên và dự án sẽ mang lại lợi nhuận khá tốt trong năm 2019 và năm 2020

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

IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty:

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

- Hoạt động giao dịch: Hoạt động môi giới IVS vẫn tiếp tục phát triển theo chiều sâu, tập trung vào nâng cao chất lượng phục vụ cho khách hàng dựa trên nền tảng công nghệ hiện đại, mức độ tự động hóa cao.

IVS chú trọng phát triển các dịch vụ gia tăng cho khách hàng, tạo điều kiện cho khách hàng tiếp cận tối đa các công cụ tài chính theo quy định của pháp luật.

Trong năm 2018 cùng với các giải pháp tích cực của thị trường, IVS cũng đã ban hành những chính sách môi giới phù hợp để thu hút khách hàng, thu hút nhân lực có tiềm năng gia tăng doanh thu môi giới.

Tính đến ngày 31/12/2018, số lượng tài khoản khoảng 30 nghìn tài khoản, trong đó có hơn 1000 tài khoản của nhà đầu tư nước ngoài bao gồm nhiều tổ chức doanh nghiệp lớn.

Trong năm 2018 mọi giao dịch chứng khoán với khách hàng đều được kiểm soát chặt chẽ, nhân viên đảm bảo có tư cách, đạo đức nghề nghiệp tốt, tuân thủ đúng các nguyên tắc về giao dịch chứng khoán. Luôn đảm bảo về mặt số lương, thời gian.. với các đợt triển khai, test hệ thống của các Sở và Trung tâm lưu ký.

- Về kết quả hoạt động kinh doanh: Hoạt động kinh doanh năm 2018 chưa đạt kế hoạch đề ra, tuy nhiên lợi nhuận sau thuế tăng 190,7% so với năm 2017 đã cho thấy sự khởi sắc trong hoạt động kinh doanh của IVS .

- Về hoạt động hỗ trợ tài chính: Năm 2018 tiếp tục đẩy mạnh hoạt động quản trị rủi ro, cơ cấu lại giảm tỷ trọng dư nợ quá hạn.

- Về hoạt động công nghệ: Tiếp tục đầu tư nâng cấp hệ thống công nghệ để nâng cao hiệu quả các hoạt động kinh doanh cốt lõi. Đồng thời, đảm bảo năng lực triển khai các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mới trong thời gian sắp tới.

- Về dịch vụ chứng khoán: Chất lượng các dịch vụ hỗ trợ tiếp tục được nâng cao, áp dụng các chuẩn mực cao hơn cho hoạt động chăm sóc khách hàng.

- Marketing, thương hiệu: IVS hợp tác với bản tin tài chính của Đài truyền hình Việt Nam VTV, kênh truyền hình Quốc hội, VITV,... đưa ra những nhận định thị trường và ý kiến chuyên môn về đầu tư.

- Về hoạt động quản trị nguồn nhân lực và xây dựng văn hóa doanh nghiệp: Công ty tiếp tục xây dựng cơ chế nhân sự và đẩy mạnh công tác đào tạo để nâng cao năng lực, tính chuyên nghiệp và kỷ luật trong Công ty, tạo môi trường làm việc hiệu quả, tự chủ và tinh thần trách nhiệm cao. Ngoài ra

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

IVS thường xuyên tổ chức các buổi tập huấn, đào tạo, triển khai nghiệp vụ mới để nâng cao năng lực chuyên môn, chia sẻ kinh nghiệm giữa nhân viên trong công ty.

- Về cơ cấu tổ chức: bộ máy tổ chức của IVS tiếp tục được tái cấu trúc theo hướng gọn nhẹ, hiệu quả. Nguồn nhân sự ổn định, có kinh nghiệm và đáp ứng được các yêu cầu phát triển và hội nhập. Mọi hoạt động của Công ty được tuân thủ theo đúng các quy trình nghiệp vụ và nguyên tắc quản trị rủi ro.

- Hoạt động Chi nhánh IVS Hồ Chí Minh:

Thị trường khó khăn, IVS Hồ Chí Minh dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban giám đốc Hội sở đã tiến hành tái cấu trúc bộ máy theo hướng gọn nhẹ, năng động. Bên cạnh đó có những chính sách ưu tiên cho Chi nhánh phát triển, thu hút khách hàng lớn.

2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty.

Trong năm 2018, Ban Giám đốc của Công ty đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ của mình theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Ban giám đốc của Công ty đã có những chỉ đạo, điều hành tất cả các mặt hoạt động của Công ty một cách sát sao, kịp thời và đúng đắn. Ban giám đốc đã có những báo cáo kịp thời về tình hình kinh doanh của Công ty để HĐQT có những thay đổi trong chiến lược kinh doanh phù hợp với thực tế của thị trường.

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

- Tập trung chỉ đạo hoàn thành kế hoạch kinh doanh năm 2018 được Đại hội cổ đông thông qua.
- Tăng cường hoạt động quản trị rủi ro, đảm bảo an toàn tài chính, duy trì hoạt động ổn định và tạo sự phát triển bền vững.
- Triển khai các phương án đồng bộ để sử dụng nguồn vốn sau phát hành hiệu quả và tăng trưởng.
- Tập trung nguồn lực phát triển một số hạng mục tạo thanh khoản và doanh thu cho Công ty.

V. QUẢN TRỊ CÔNG TY.

1. Hội đồng quản trị

a) Cơ cấu Hội đồng quản trị:

1. Ông Hao Dan

- Chủ tịch HĐQT

2. Ông Đoàn Ngọc Hoàn

- Phó chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

- | | |
|----------------------|-------------------|
| 3. Ông Wang Shao Hua | - Thành viên HĐQT |
| 4. Ông Zhuang Zi Guo | - Thành viên HĐQT |
| 5. Ông Yang Yi Qing | - Thành viên HĐQT |
| 6. Ông Wei Xi | - Thành viên HĐQT |
| 7. Ông Li Guang Jie | - Thành viên HĐQT |

Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu:

Stt	Tên tổ chức/ cá nhân	Chức vụ tại công ty (nếu có)	Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ	Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu cuối kỳ
1	Ông Hao Dan	Chủ tịch HĐQT	862.3000	2.54%
2	Ông Đoàn Ngọc Hoàn	Phó chủ tịch HĐQT kiêm Tổng giám đốc	800.000	2.35%
3	Ông Wang Shao Hua	Thành viên HĐQT	275.000	0.81%
4	Ông Zhuang Zi Guo	Thành viên HĐQT	0	0%
5	Ông Wei Xi	Thành viên HĐQT	0	0%
6	Ông Yang Yi Qing	Thành viên HĐQT	0	
7	Ông Li Guang Jie	Thành viên HĐQT	0	0%
8	Công ty TNHH DaZhong (Việt Nam) International	Tổ chức liên quan của thành viên HĐQT Zhuang Zhi Guo, Yang Yi Qing, Wei Xi	8.333.000	22.41%

b) Các tiêu ban thuộc Hội đồng quản trị:

c) Hoạt động của Hội đồng quản trị:

STT	Số Quyết định, Nghị quyết	Ngày	Nội dung
1	01/2018/QĐ- HĐQT.IVS	15/01/2018	Quyết định bổ nhiệm
2	02/2018/QĐ- HĐQT.IVS	15/01/2018	Quyết định về việc điều chỉnh mức lương Tổng Giám đốc
3	04/2018/NQ- HĐQT.IVS	23/01/2018	Tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2018
4	05/2018/QĐ- HĐQT.IVS	25/01/2018	Về việc chi tháng lương thứ 13 năm 2007
5	06/2018/QĐ- HĐQT.IVS	25/01/2018	Thành lập Ban tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018
6	07/2018/NQ- HĐQT.IVS	02/03/2018	Phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ
7	08/2018/QĐ- HĐQT.IVS	02/04/2018	Quyết định về việc bổ nhiệm cán bộ
8	09/2018/QĐ- HĐQT.IVS	06/06/2018	Quyết định về việc bổ nhiệm cán bộ
9	10/2018/QĐ- HĐQT.IVS	12/06/2018	Tổ chức Đại hội cổ đông bất thường năm 2018
10	11/2018/QĐ- HĐQT.IVS	12/06/2018	Thử việc cán bộ
11	12/2018/QĐ- HĐQT.IVS	12/06/2018	Quyết định lương thử việc cán cho CBNV
12	13/2018/NQ- HĐQT.IVS	14/06/2018	Thay đổi thời gian tổ chức Đại hội cổ đông bất thường

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM -IVS

13	14/2018/NQ-HĐQT.IVS	05/07/2018	Phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ
14	15/2018/NQ-HĐQT.IVS	09/07/2018	Quyết định về việc thành lập Ban tổ chức Đại hội cổ đông bất thường năm 2018
15	16/2018/NQ-HĐQT.IVS	23/07/2018	Về việc bổ nhiệm cán bộ
16	17/2018/NQ-HĐQT.IVS	23/07/2018	Về việc miễn nhiệm cán bộ
17	18/2018/NQ-HĐQT.IVS	23/07/2018	Về việc bổ nhiệm cán bộ
18	19/2018/NQ-HĐQT.IVS	06/08/2018	Về việc tuyển dụng cán bộ
19	20/2018/NQ-HĐQT.IVS	06/08/2018	Về việc lương chính thức cho CBNV
20	21/2018/NQ-HĐQT.IVS	12/12/2018	Quyết định về việc điều chỉnh phương án tăng vốn điều lệ

d) Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập không điều hành: Hiện HĐQT có 04 thành viên độc lập không điều hành là:

Ông Zhuang Zi Guo	- Thành viên HĐQT
Ông Yang Yi Qing	- Thành viên HĐQT
Ông Li Guang Jie	- Thành viên HĐQT
Ông Wang Shao Hua	- Thành viên HĐQT

e) Hoạt động của các tiểu ban trong Hội đồng quản trị: Công ty có tiểu ban kiểm soát rủi ro trực thuộc hội đồng quản trị.

f) Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty: Toàn bộ thành viên HĐQT đã tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm.

2. Ban Kiểm soát

a) Ban kiểm soát:

Ông Trần Công Văn	- Trưởng ban
Bà Xu Xiu Li	- Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/07/2018)
Bà Nguyễn Thị Tuệ	- Thành viên (miễn nhiệm ngày 18/07/2018)
Bà Shen Jing	- Thành viên (bổ nhiệm ngày 18/07/2018)
Bà Nguyễn Thị Thanh Mai	- Thành viên (bổ nhiệm ngày 18/07/2018)

Stt	Tên tổ chức/ cá nhân	Chức vụ tại công ty (nếu có)	Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ	Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu cuối kỳ
1	Ông Trần Công Văn	Trưởng ban	0	0
2	Bà Shen Qing	Thành viên	0	0
3	Bà Nguyễn Thị Thanh Mai	Thành viên	0	0

b) Hoạt động của Ban kiểm soát:

Năm 2018 Ban kiểm soát đã tổ chức định kỳ hàng quý, đột xuất theo vụ việc và theo giấy mời của HĐQT để tiến hành kiểm tra, giám sát việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, cụ thể:

- Kiểm tra tính tuân thủ, hợp pháp trong quản lý điều hành của Ban giám đốc, lãnh đạo các Khối/phòng/ban.
- Kiểm tra trình tự, thủ tục, thẩm quyền ban hành các Nghị quyết, Quyết định, văn bản của HĐQT và Ban giám đốc của phù hợp với Quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty cũng như các văn bản hướng dẫn riêng.
- Thẩm định báo cáo tài chính Quý/Năm.
- Kiểm tra nội dung và thời hạn của việc Công bố thông tin.
- Kiểm tra trình tự giải quyết các thắc mắc của khách hàng...

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

a) Trong năm 2018 các khoản thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban kiểm soát đều thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, cụ thể thù lao theo tháng:

- Chủ tịch HĐQT: 20.000.000 đồng/tháng
- Phó chủ tịch HĐQT và các thành viên HĐQT: 5.000.000/tháng
- Trưởng ban kiểm soát: 4.000.000 đồng/tháng
- Thành viên Ban kiểm soát: 2.000.000 đồng/tháng

b) Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ:

Stt	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Hao Dan – Chủ tịch HĐQT	Người nội bộ	862.3000	2.54%	862.3000	2.54%	
2	Đoàn Ngọc Hoàn – Phó chủ tịch HĐQT	Người nội bộ	1.000.000	2.94%	800.000	2.35%	Bán
3	Wang Shao Hua – Thành viên HĐQT	Người nội bộ	275.000	0.81%	0	0	Bán
4	Công ty TNHH DaZhong (Việt Nam) International	Tổ chức liên quan của thành viên HĐQT	0	0	8,333,000	24.51%	Mua

c) Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ:

d) Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: luôn đảm bảo tuân thủ đúng các quy định của pháp luật hiện hành.

VI. BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Ý kiến kiểm toán:

Trong Báo cáo kiểm toán độc lập Số: **210-19/BC-TC/VAE** ngày 28 tháng 03 năm 2019 do Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam phát hành, mục "Ý kiến kiểm toán" nêu: " Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn « Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ » , báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán"

2. Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán (đính kèm)

**CTCP CHỨNG KHOÁN
ĐẦU TƯ VIỆT NAM**



TỔNG GIÁM ĐỐC

Đoàn Ngọc Hoàn

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty CP Chứng khoán đầu tư Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Hao Dan	Chủ tịch
Ông Đoàn Ngọc Hoàn	Phó Chủ tịch
Ông Wang Shao Hua	Thành viên
Ông Zhuang zi Guo	Thành viên (bổ nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Wei Xi	Thành viên (bổ nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Li Guang Jie	Thành viên (bổ nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Yang Yi Qing	Thành viên (bổ nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Chen Bin	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Xiang Qing Song	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Liu He Li	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Bà An Xue Mei	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Zhong Gan	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Chen Yu	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)
Ông Wu Po	Thành viên (miễn nhiệm từ 18/07/2018)

Ban Tổng giám đốc

Ông Đoàn Ngọc Hoàn	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Quang Kỳ	Phó Tổng giám đốc
Ông Hoàng Anh	Phó Tổng giám đốc (bổ nhiệm ngày 06/06/2018)

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM



Đoàn Ngọc Hoàn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Các cổ đông**
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty CP Chứng khoán đầu tư Việt Nam

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty CP Chứng khoán đầu tư Việt Nam (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 25/03/2019, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Như đã trình bày tại mục VI.3.1 của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính, trong kỳ Công ty mua 50.000 cổ phần tại Công ty CP Đầu tư y tế Việt An với giá trị chuyển nhượng là 7,325 tỷ đồng theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 16/05/2018 và mua 160.000 cổ phần tại Công ty CP Đầu tư Việt Tú với giá trị chuyển nhượng là 8,8 tỷ đồng theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 17/05/2018. Với các tài liệu mà Công ty cung cấp, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để đánh giá giá trị hợp lý của khoản đầu tư nêu trên. Do đó, chúng tôi cũng không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục này và các khoản mục khác có liên quan trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty hay không.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty chứng khoán.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại Thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2018, Công ty áp dụng việc ghi nhận các tài sản tài chính FVTPL theo giá trị thị trường (sau ghi nhận ban đầu). Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được phân loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi hoặc lỗ và được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động. Cuối kỳ kế toán đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường). Theo đó, một số số liệu tương ứng tại ngày 01/01/2018 của Báo cáo tình hình tài chính không được Công ty trình bày lại, do đó không thể so sánh với số liệu tại ngày 31/12/2018. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



Đặng Thị Thu Huyền

Giám đốc kiểm toán

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1410-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Nguyễn Vũ Huy

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2327-2018-034-1

Mẫu số B01-CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+130)	100		299.372.705.498	298.676.268.180
I. Tài sản tài chính	110		297.400.963.747	293.794.219.087
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	VI.1.	84.239.919.906	54.341.129.042
1.1. Tiền	111.1		7.839.919.906	5.611.129.042
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		76.400.000.000	48.730.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	VI.3.1	61.361.500.010	43.902.002.693
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	VI.3.2	-	49.700.000.000
4. Các khoản cho vay	114	VI.3.3	142.181.603.322	132.759.794.202
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	VI.4.	(2.462.647.191)	(2.788.201.877)
8. Trả trước cho người bán	118	VI.5.	336.216.480	733.783.240
9. Phải thu các dịch vụ CT chứng khoán cung cấp	119	VI.6.	313.095.965	555.129.487
12. Các khoản phải thu khác	122	VI.6.	19.848.172.389	18.670.743.557
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	VI.8.	(8.416.897.134)	(4.080.161.257)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		1.971.741.751	4.882.049.093
1. Tạm ứng	131		684.557.100	3.577.109.512
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	VI.9.	526.492.291	423.191.941
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		30.645.000	10.000.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	12.572.368
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		-	98.000.000
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		730.047.360	761.175.272
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		48.275.483.634	48.387.911.152
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		36.000.000.000	36.000.000.000
2. Các khoản đầu tư	212	VI.7.	36.000.000.000	36.000.000.000
2.3. Đầu tư và công ty liên doanh, liên kết	212.3		17.000.000.000	17.000.000.000
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		19.000.000.000	19.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		4.610.143.776	5.953.343.688
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.11.	735.049.164	1.275.160.824
- Nguyên giá	222		10.861.186.102	11.773.430.740
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	222a		(10.126.136.938)	(10.498.269.916)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.12.	3.875.094.612	4.678.182.864
- Nguyên giá	228		33.574.900.000	33.574.900.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(29.699.805.388)	(28.896.717.136)
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		7.665.339.858	6.434.567.464
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		750.206.100	1.157.906.100
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	VI.9.	1.335.485.965	238.147.237
4. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	254	VI.10.	5.579.647.793	5.038.514.127
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		347.648.189.132	347.064.179.332

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

Mẫu số B01-CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		4.751.640.953	4.811.167.139
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		4.751.640.953	4.811.167.139
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	VI.20.	209.362.007	1.284.053.760
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		78.500.000	118.500.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	VI.18.	1.338.552.447	335.100.316
11. Phải trả người lao động	323		603.482.300	48.230.680
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	-	235.210.770	420.420.270
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	VI.19.	430.874.021	578.841.883
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	VI.21.	1.760.071.185	1.930.432.007
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		95.588.223	95.588.223
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		342.896.548.179	342.253.012.193
I. Vốn chủ sở hữu	410		342.896.548.179	342.253.012.193
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		340.000.000.000	340.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		340.000.000.000	340.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		340.000.000.000	340.000.000.000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		1.169.366.013	1.169.366.013
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		648.823.913	648.823.913
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	VI.23.	1.078.358.253	434.822.267
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(120.461.327)	434.822.267
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		1.198.819.580	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		347.648.189.132	347.064.179.332

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A. Tài sản của Công ty chứng khoán và tài sản quản lý theo cam kết				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	VI.24.	34.000.000	34.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty chứng khoán	008	VI.13.	10.212.280.430	10.076.602.693
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty chứng khoán	012	VI.14.	49.950.400.000	33.825.400.000
B. Tài sản và các khoản phải trả về tài sản quản lý cam kết với khách hàng				
1. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		2.090.412.060.000	1.716.436.220.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	VI.15.	2.040.169.490.000	1.678.615.540.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	VI.15.	120.000.000	205.000.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	VI.15.	38.557.620.000	-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	VI.15.	-	5.308.620.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	VI.15.	11.564.950.000	32.307.060.000
f. Tài sản tài chính chờ vay	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	VI.16.	35.207.150.000	68.114.440.000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		35.207.150.000	68.114.440.000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	VI.17.	126.073.217.499	107.494.639.246
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		126.073.217.499	107.494.639.246
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	VI.22.	126.073.217.499	107.494.639.246
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	031.1		123.399.638.380	76.595.837.212
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	031.2		2.673.579.119	30.898.802.034

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Khánh



Nguyễn Thị Hồng



Đoàn Ngọc Hoàn

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

Mẫu số B02-CTCK

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)			4.745.526.807	7.644.726.197
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	VII.1.1	2.109.777.705	5.391.628.467
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	01.2	VII.1.2	1.590.155.952	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	VII.1.3	1.045.593.150	2.253.097.730
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	VII.1.3	7.152.731.161	4.257.196.107
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		11.766.632.799	9.195.995.950
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		257.777.858	432.454.547
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		855.219.766	619.633.585
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	VII.1.4	90.909.091	2.873.657.395
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 ->11)	20		24.868.797.482	25.023.663.781
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		707.844.129	642.530.257
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	VII.1.1	316.507.757	733.084.397
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL (*)	21.2	VII.1.2	391.336.372	(90.554.140)
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 đi vay	24		-	2.524.817.726
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	VII.3.	9.606.171.981	8.303.162.437
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	VII.3.	1.117.083.971	1.080.433.024
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	VII.3.	415.872.364	784.543.370
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	VII.1.5	-	1.517.630.784
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 ->32)	40		11.846.972.445	14.853.117.598
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	VII.2.	9.408.834.945	8.811.303.419
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		9.408.834.945	8.811.303.419
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 55)	60		-	-

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	VII.4.	20.180.396.027	18.656.458.383
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		2.250.263.955	325.391.219
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1 Thu nhập khác	71	VII.5.	109.714.800	12.000.000
8.2 Chi phí khác	72	VII.6.	635.300.000	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)	80		(525.585.200)	12.000.000
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		1.724.678.755	337.391.219
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		525.859.175	337.391.219
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		1.198.819.580	-
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		1.081.142.769	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	VII.7.	1.081.142.769	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		643.535.986	337.391.219
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		643.535.986	337.391.219
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		19	10
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	501		19	10
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Khánh



Nguyễn Thị Hồng



Đoàn Ngọc Hoàn

Mẫu số B 03 - CTCK

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01		1.724.678.755	337.391.219
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		(4.023.746.242)	636.021.248
- Khấu hao tài sản cố định	03		1.373.907.512	5.045.779.201
- Các khoản dự phòng	04		4.011.181.191	4.922.087.566
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(9.408.834.945)	(8.811.303.419)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	(520.542.100)
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		391.336.372	-
- Lỗ đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		391.336.372	-
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay	13		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		(1.590.155.952)	-
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản chính ghi nhận thông qua lãi/ lỗ FVTPL	19		(1.590.155.952)	-
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		24.018.550.586	(51.109.759.434)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	31		(16.260.677.737)	(1.081.691.130)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		49.700.000.000	300.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(9.421.809.120)	(52.231.031.688)
- Tăng (giảm) các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37		242.033.522	1.194.392.100
- Tăng (giảm) các khoản phải thu khác	39		(1.177.428.832)	1.914.287.194
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		2.892.552.412	(270.621.000)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(147.967.862)	152.054.371
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(1.200.639.078)	(113.726.059)
- Thuế TNDN đã nộp	43		-	(98.747.194)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(677.124.993)	271.391.798
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		(185.209.500)	60.275.230
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		20.309.362	70.293.183
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		555.251.620	(322.991.820)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(210.360.822)	2.585.304
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		387.055.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(497.433.386)	(956.229.723)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		20.520.663.519	(50.136.346.967)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác	61		(30.707.600)	(1.235.914.000)
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		9.408.834.945	8.811.303.419
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		9.378.127.345	7.575.389.419
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ (90=60+70+80)	90		29.898.790.864	(42.560.957.548)

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

Mẫu số B 03 - CTCK

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(tiếp theo)

V. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	101	VI.1.	54.341.129.042	96.902.086.590
- Tiền	102		5.611.129.042	66.902.086.590
- Các khoản tương đương tiền	102.1		48.730.000.000	30.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		-	-
VI. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	103	VI.1.	84.239.919.906	54.341.129.042
- Tiền	104		7.839.919.906	5.611.129.042
- Các khoản tương đương tiền	104.1		76.400.000.000	48.730.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		-	-

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		3.348.662.276.750	2.683.454.598.330
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(3.684.802.412.800)	(2.781.395.178.130)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		354.718.714.303	157.133.692.598
<i>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</i>	<i>20</i>		<i>18.578.578.253</i>	<i>59.193.112.798</i>
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	VI.14.	107.494.639.246	48.301.526.448
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31		107.494.639.246	48.301.526.448
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		107.494.639.246	48.301.526.448
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	VI.14.	126.073.217.499	107.494.639.246
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ	41		126.073.217.499	107.494.639.246
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		126.073.217.499	107.494.639.246
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		-	-
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

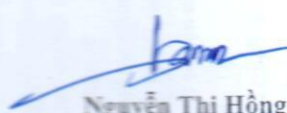
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Khánh



Nguyễn Thị Hồng





Đoàn Ngọc Hoàn

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B04-CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
				Năm 2017		Năm 2018			
		01/01/2017	01/01/2018	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	31/12/2017	31/12/2018
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		340.000.000.000	340.000.000.000	-	-	-	-	340.000.000.000	340.000.000.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		340.000.000.000	340.000.000.000	-	-	-	-	340.000.000.000	340.000.000.000
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		1.169.366.013	1.169.366.013	-	-	-	-	1.169.366.013	1.169.366.013
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		1.169.366.013	648.823.913	-	520.542.100	-	-	648.823.913	648.823.913
8. Lợi nhuận chưa phân phối		97.431.048	434.822.267	337.391.219	-	1.198.819.580	555.283.594	434.822.267	1.078.358.253
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		97.431.048	434.822.267	337.391.219	-	-	555.283.594	434.822.267	(120.461.327)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-	-	-	1.198.819.580	-	-	1.198.819.580
Cộng		342.436.163.074	342.253.012.193	337.391.219	520.542.100	1.198.819.580	555.283.594	342.253.012.193	342.896.548.179

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

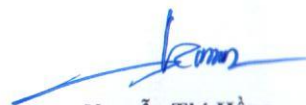
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Khánh



Nguyễn Thị Hồng



Đoàn Ngọc Hoàn

(Các thuyết minh từ trang 14 đến trang 38 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của công ty chứng khoán

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán đầu tư Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán VNS được thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 69/UBCK-GPHĐKD ngày 28/08/2007. Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán đầu tư Việt Nam theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty chứng khoán số 54/GPĐC-UBCK ngày 27/09/2011 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Hiện nay, Công ty hoạt động theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 45/GPĐC-UBCK ngày 20/12/2016 và số 06/GPĐC-UBCK ngày 17/01/2018 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty chứng khoán số 45/GPĐC-UBCK ngày 20/12/2016 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp thì vốn điều lệ của Công ty là **340.000.000.000 đồng** (Ba trăm bốn mươi tỷ đồng).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là IVS.

Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày 28/08/2007 và sửa đổi, bổ sung vào các ngày 27/09/2011 và 20/12/2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán./.

3. Hạn chế đầu tư

Thực hiện theo điều 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30/11/2012 và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC thì:

- Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng là trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của Công ty chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của Công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.
- Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

- + Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của Công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- + Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- + Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- + Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
- + Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- + Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
- + Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp vào dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp vào dự án kinh doanh.
- Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:
 - + Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
 - + Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%).
- Trường hợp Công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc có biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của Công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, Công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định.

4. Cấu trúc doanh nghiệp***Danh sách Đơn vị trực thuộc hạch toán báo sổ***

Công ty có một đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán báo sổ là Chi nhánh Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh. Địa chỉ tại tầng 4, Số 2 BIS, Công Trường Quốc Tế, Phường 6 - Quận 3 - TP Hồ Chí Minh.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 (Thông tư 210) của Bộ Tài chính về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC (Thông tư 334) ngày 27/12/2016 "Sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán".

Kể từ ngày 01/01/2018, Công ty áp dụng việc ghi nhận các tài sản tài chính FVTPL theo giá trị thị trường (sau ghi nhận ban đầu). Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được phân loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi hoặc lỗ và được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động. Cuối kỳ kế toán đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường).

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán (của Công ty chứng khoán) được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

Tiền gửi của nhà đầu tư

Tiền gửi của nhà đầu tư là tiền gửi của khách hàng để giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán là tiền gửi để sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán giữa Công ty và khách hàng theo yêu cầu của Trung tâm Lưu ký chứng khoán để thanh toán mua, bán chứng khoán.

2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu

2.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (FVTPL) là các tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu do mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
 - Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau.
 - Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của công ty.

Các tài sản tài chính này thường gồm: cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh (với mục đích phòng ngừa rủi ro).

Tài sản tài chính được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: tài sản tài chính là nợ cho vay hoặc phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoảng thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc tài sản tài chính là tiền gửi được phân loại sang nhóm tiền và tương đương tiền.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

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

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

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

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

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

Các khoản cho vay

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

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh và các khoản mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

2.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty (FVTPL):

Giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ ban đầu được ghi nhận theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc). Các chi phí mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

Sau ghi nhận ban đầu các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá trị thị trường. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được phân loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi hoặc lỗ và được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Cuối kỳ kế toán phải đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường).

Ở kỳ đánh giá lại lần đầu, giá trị hợp lý đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán được phản ánh vào Tài khoản 1212 "Chênh

Mẫu số B09 - CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

lệch đánh giá lại" là số chênh lệch giữa giá trị đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL tại thời điểm đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý và giá mua ban đầu của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

Ở kỳ đánh giá lại lần thứ hai trở đi, giá trị đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán được phản ánh vào Tài khoản 1212 "Chênh lệch đánh giá lại" là số chênh lệch giữa giá trị đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL lần trước đó và giá đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ này.

Khi trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính, Chỉ tiêu "Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" FVTPL được phản ánh trên cơ sở số thuần (Chỉ tiêu này được tính như sau: Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ = Số dư Nợ Tài khoản 1211 "Giá mua" cộng (+) Số dư Nợ Tài khoản 1212 "Chênh lệch tăng do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" hoặc trừ (-) Số dư Có Tài khoản 1212 "Chênh lệch giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán).

Khi trình bày các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán trong Thuyết minh Báo cáo tài chính phải trình bày theo 3 chỉ tiêu: Giá trị mua, giá trị đánh giá lại và giá trị thuần (Giá trị mua +/- Giá trị đánh giá lại) theo các loại tài sản tài chính FVTPL.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động, theo 2 chỉ tiêu:

Chênh lệch giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL phản ánh vào Chỉ tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL, chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" FVTPL. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL trong năm 2018 bao gồm: 391.336.372 đồng - Chênh lệch giảm do đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty và khoản hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp đã trích lập đối với cổ phiếu từ năm 2017 là: 252.417.811 đồng.

Chênh lệch tăng do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL phản ánh vào Chỉ tiêu "Thu nhập", chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ". Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK xác định lợi nhuận hoặc lỗ chưa thực hiện của kỳ (kỳ tính giá trị tài sản ròng hoặc kỳ kế toán).

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, được ghi nhận từ thời điểm bắt đầu phát sinh hoạt động gửi tiền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

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

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

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

Giá trị hợp lý/thị trường của tài sản tài chính được xác định theo các cơ sở sau:

- + Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- + Đối với các chứng khoán của công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- + Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch tại ngày giao dịch thứ sáu trở đi giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo tình hình tài chính gần nhất.
- + Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo cáo của ba (3) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.
- + Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày gần ngày đánh giá giá trị chứng khoán nhất.
- + Các chứng khoán không có giá trị thị trường được xác định theo các phương pháp nêu trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

3. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Báo cáo tình hình tài chính theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 "Sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán", Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/06/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản cố cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Máy móc thiết bị	02 - 05
- Phương tiện vận tải	04 - 07
- Tài sản cố định khác	03 - 08

3.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Báo cáo tình hình tài chính theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định vô hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 “Sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán”, Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/06/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm quản lý giao dịch và phần mềm kế toán.

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 05 năm đến 08 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại thời điểm lập Báo cáo tình hình tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Tại thời điểm 31/12/2018, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn do không có Báo cáo tài chính năm 2018 của đơn vị.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn.

Tại thời điểm 31/12/2018, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn do không có Báo cáo tài chính năm 2018 của đơn vị.

5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Các khoản phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng về hoạt động giao dịch bán các tài sản tài chính, phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính và phải thu khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu. Các khoản phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán các tài sản tài chính.
- Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp phát sinh từ các dịch vụ mà Công ty cung cấp cho nhà đầu tư.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

6. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do chủ nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Đối với các khoản nợ quá hạn, Ban Tổng giám đốc đánh giá về khả năng thu hồi dự kiến của các khoản nợ này để xác định mức dự phòng cần thiết phải trích lập.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho các tổn thất có thể xảy ra cho các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán được xác định bởi Ban Tổng giám đốc sau khi xem xét đến khả năng thu hồi của các khoản nợ này.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm: công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, chi phí thuê văn phòng và các khoản chi phí trả trước khác.

Công cụ dụng cụ: Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 12 tháng đối với chi phí trả trước ngắn hạn và trong thời gian 36 tháng đối với chi phí trả trước dài hạn.

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời gian thuê.

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân loại các khoản phải trả người bán, phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán, phải trả cổ tức và phải trả khác

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán, phải trả cổ tức và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

Mẫu số B09 - CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua.
- Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán là khoản phải trả tiền gửi của các nhà đầu tư để giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý cho khách hàng thông qua tài khoản chuyên dụng mở tại Ngân hàng thương mại. Các giao dịch này bao gồm cả nghiệp vụ margin, repo, ứng trước tiền bán các tài sản tài chính. Các khoản phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

9. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành tại Việt Nam tại mỗi thời kỳ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí thường xuyên và chi phí viễn thông của Hội sở và Chi nhánh Hồ Chí Minh.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

Mẫu số B09 - CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của các cổ đông.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014 và Điều lệ hoạt động của Công ty.

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

Năm 2017, Công ty áp dụng phương pháp giá gốc đối với tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ và thực hiện việc trích lập trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính FVTPL đối với phần giá trị chênh lệch giảm giữa giá trị ghi sổ và giá trị thực tế. Giá trị của tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ trong năm 2018 được Công ty ghi nhận theo giá trị thị trường. Theo đó, Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính FVTPL tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu của Công ty bao gồm thu nhập từ kinh doanh chứng khoán, doanh thu cung cấp các dịch vụ môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu từ việc cho thuê văn phòng.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ (môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, ủy thác đầu tư)

Doanh thu được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu tiền.

Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng phải phù hợp với các nghiệp vụ kinh doanh quy định trong Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty. Doanh thu dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được xác nhận là hoàn thành trên cơ sở đã được khách hàng thanh toán bằng tiền hay chấp nhận thanh toán hoặc cam kết sẽ thanh toán hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng.

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch chứng khoán được hoàn thành.

Doanh thu tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác là các khoản thu phí dịch vụ làm sạch 12 tháng năm 2017 của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đa, được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý của Công ty

Chi phí quản lý của Công ty gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho công tác quản lý; thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax,...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

V. Quản trị về rủi ro tài chính đối với Công ty

1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với Công ty

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro thanh toán. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

2. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh toán bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

3. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro: rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi và các khoản đầu tư ngắn hạn. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa được lợi nhuận thu được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

VI. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính riêng**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền	7.839.919.906	5.611.129.042
Tiền mặt tại quỹ	35.278.411	38.578.258
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty chứng khoán	7.804.641.495	5.572.550.784
Các khoản tương đương tiền	76.400.000.000	48.730.000.000
Cộng	84.239.919.906	54.341.129.042

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch chứng khoán (Cổ phiếu)	Giá trị giao dịch VND
a) Khối lượng giao dịch của Công ty	1.990.369	59.832.762.400
- Cổ phiếu	1.990.369	59.832.762.400
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Khối lượng giao dịch của nhà đầu tư	498.829.196	7.106.898.326.750
- Cổ phiếu	498.034.176	7.094.310.172.550
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	795.020	12.588.154.200

3. Các loại tài sản tài chính**3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)**

Tài sản FVTPL	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc (*)	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính niêm yết (i)	10.212.280.430	11.411.100.010	10.076.602.693	11.679.947.794
VNP	525.000.000	265.000.000	525.000.000	355.000.000
SBM	7.633.755.621	9.222.000.000	8.914.837.088	10.770.600.000
Tài sản tài chính khác	2.053.524.809	1.924.100.010	636.765.605	554.347.794
Tài sản tài chính chưa niêm yết (ii)	49.950.400.000	49.950.400.000	33.825.400.000	33.825.400.000
KN	6.500.000.000	6.500.000.000	6.500.000.000	6.500.000.000
TAV	6.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
YTAD	21.325.400.000	21.325.400.000	21.325.400.000	21.325.400.000
VA (**)	7.325.000.000	7.325.000.000	-	-
VT (**)	8.800.000.000	8.800.000.000	-	-
Cộng	60.162.680.430	61.361.500.010	43.902.002.693	45.505.347.794

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

(*) Giá trị của Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ tại thời điểm 01/01/2018 được ghi nhận theo giá gốc và được xem xét, trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính FVTPL đối với phần giá trị chênh lệch giảm giữa giá trị ghi sổ và giá trị thực tế. Phần giá trị chênh lệch tăng không được ghi nhận. Giá trị của Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ tại thời điểm 31/12/2018 được ghi nhận theo giá trị thị trường. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được phân loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi hoặc lỗ và được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động.

(**) Trong đó, Công ty mua 50.000 cổ phần trị giá 500 triệu đồng của ông Phạm Đức Vinh sở hữu tại Công ty CP Đầu tư y tế Việt An với giá trị chuyển nhượng là 7,325 tỷ đồng theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 16/05/2018 và mua lại 160.000 cổ phần trị giá 1,6 tỷ đồng của bà Nguyễn Quỳnh Anh sở hữu tại Công ty CP Đầu tư Việt Tú với giá trị chuyển nhượng là 8,8 tỷ đồng theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 17/05/2018.

(i): Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính niêm yết được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 31/12/2018 của các Sở giao dịch chứng khoán.

(ii): Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính chưa niêm yết được xác định theo giá gốc do không có giao dịch trên thị trường.

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

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 6 tháng	-	49.700.000.000
Cộng	-	49.700.000.000

3.3 Các khoản cho vay và phải thu

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động Margin (1)	136.783.229.386	134.340.532.195	113.946.095.174	111.430.261.108
Hoạt động ứng trước tiền bán cho khách hàng (2)	5.398.373.936	5.378.423.936	18.813.699.028	18.793.749.028
Cộng	142.181.603.322	139.718.956.131	132.759.794.202	130.224.010.136

(1): Chứng khoán của nhà đầu tư tham gia vào giao dịch vay margin được Công ty giữ như tài sản cầm cố cho khoản vay này của nhà đầu tư với Công ty.

(2): Là các khoản tiền Công ty cho khách hàng vay ứng trước trả tiền bán. Đến ngày T+2, tiền bán chứng khoán của khách hàng về Công ty sẽ thu lại khoản tiền ứng trước đó.

Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B09-CTCK**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

3.4 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán theo phương pháp giá thị trường

Đơn vị tính: VND

STT	Loại Tài sản tài chính	Năm 2018					
		Số lượng (cổ phiếu)	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm (ii)	Giá trị đánh giá lại
			(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(1)-(2)	(5)=(1)+(3)-(4)
I	Tài sản tài chính FVTPL	2.012.004	60.162.680.430	61.361.500.010	1.590.155.952	391.336.372	61.361.500.010
	<i>Các tài sản tài chính niêm yết</i>	<i>464.604</i>	<i>10.212.280.430</i>	<i>11.411.100.010</i>	<i>1.590.155.952</i>	<i>391.336.372</i>	<i>11.411.100.010</i>
1	SBM	318.000	7.633.755.621	9.222.000.000	1.588.244.379	-	9.222.000.000
2	VNP	50.000	525.000.000	265.000.000	-	260.000.000	265.000.000
3	Các tài sản tài chính khác	96.604	2.053.524.809	1.924.100.010	1.911.573	131.336.372	1.924.100.010
	<i>Các tài sản tài chính chưa niêm yết (i)</i>	<i>1.547.400</i>	<i>49.950.400.000</i>	<i>49.950.400.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>49.950.400.000</i>
1	KN	650.000	6.500.000.000	6.500.000.000	-	-	6.500.000.000
2	TAV	600.000	6.000.000.000	6.000.000.000	-	-	6.000.000.000
3	VIETTU	160.000	8.800.000.000	8.800.000.000	-	-	8.800.000.000
4	YTAD	87.400	21.325.400.000	21.325.400.000	-	-	21.325.400.000
5	VIETAN	50.000	7.325.000.000	7.325.000.000	-	-	7.325.000.000
Cộng		2.012.004	60.162.680.430	61.361.500.010	1.590.155.952	391.336.372	61.361.500.010

(*): Giá trị của Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ năm 2017 được ghi nhận theo giá gốc và được xem xét, trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính FVTPL đối với phần giá trị chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị thực tế. Phần giá trị chênh lệch tăng không được ghi nhận. Giá trị của Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ trong năm 2018 được ghi nhận theo giá trị thị trường. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được phân loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi hoặc lỗ và được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động.

(i): Các tài sản tài chính này hiện được xác định theo giá trị ghi sổ của Công ty do không có giao dịch trên thị trường.

(ii): Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL trong năm 2018 bao gồm: 391.336.372 đồng - Chênh lệch giảm do đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty và khoản hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp đã trích lập đối với cổ phiếu từ năm 2017 là: 252.417.811 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

4. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chứng khoán	-	252.417.811
Các khoản cho vay	2.462.647.191	2.535.784.066
Cộng	2.462.647.191	2.788.201.877

5. Trả trước cho người bán

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH Thương mại và Trang trí nội thất Trung Á	-	612.250.540
Công ty Cổ phần dịch vụ Công nghệ tin học HPT	157.536.280	-
Công ty Cổ phần Thời trang ECO Việt Nam	34.975.000	-
Các đối tượng khác	143.705.200	121.532.700
Cộng	336.216.480	733.783.240

6. Các khoản phải thu

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	313.095.965	555.129.487
Các khoản phải thu khác	19.848.172.389	18.670.743.557
<i>Lãi dự thu Công ty Cổ phần Trường Thi Thanh Hóa (*)</i>	<i>12.218.208.333</i>	<i>12.218.208.333</i>
<i>Lãi dự thu</i>	<i>2.426.339.484</i>	<i>3.789.348.651</i>
<i>Phải thu các cá nhân</i>	<i>3.871.843.142</i>	<i>1.479.618.143</i>
<i>Các khoản phải thu khác</i>	<i>1.331.781.430</i>	<i>1.183.568.430</i>
Cộng	20.161.268.354	19.225.873.044

(*): Là khoản lợi nhuận cố định của hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án "Chung cư Ami Tower" số 01-02/2012/HĐ-HTKD ngày 15/02/2012, phụ lục 01 ngày 15/07/2013, phụ lục 02 ngày 16/12/2013 với Công ty CP Trường Thi Thanh Hóa.

7. Các khoản đầu tư

Đơn vị tính: VND

	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty CP Đầu tư xây dựng và Thương mại Điện lực Miền Bắc (1)	17.000.000.000		17.000.000.000	
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty CP Trường Thi Thanh Hóa (2)	19.000.000.000		19.000.000.000	
Cộng	36.000.000.000		36.000.000.000	

(*) Tất cả các khoản đầu tư nêu trên đều không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch hoặc không có đầy đủ thông tin cần thiết để đánh giá giá trị hợp lý.

(1): Là khoản góp vốn đầu tư vào Công ty CP Đầu tư xây dựng và Thương mại Điện lực Miền Bắc.

(2): Khoản đầu tư vào Công ty CP Trường Thi Thanh Hóa là khoản góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án "Chung cư Ami Tower" số 01-02/2012/HĐ-HTKD ngày 15/02/2012, phụ lục 01 ngày 15/07/2013, phụ lục 02 ngày 16/12/2013. Theo đó, Công ty CP Trường Thi Thanh Hóa sẽ hoàn trả toàn bộ số tiền gốc và lợi nhuận cố định trước ngày 31/12/2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B09-CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Đơn vị tính: VND

8. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi cần trích lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	31/12/2018				01/01/2018
				Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
1	TK 1352	62.710.405		62.710.405	-	-	62.710.405	62.710.405
	Phải thu khác của nhà đầu tư	62.710.405		62.710.405	-	-	62.710.405	62.710.405
2	TK 1314	66.532.700		66.532.700	-	-	66.532.700	66.532.700
	Công ty TNHH Bảo Bình	16.311.700		16.311.700	-	-	16.311.700	16.311.700
	Công ty Thương mại Lạc Hồng	12.420.000		12.420.000	-	-	12.420.000	12.420.000
	Công ty CP SIC	2.970.000		2.970.000	-	-	2.970.000	2.970.000
	Công ty CP Kiến Trúc và Sự kiện	16.436.800		16.436.800	-	-	16.436.800	16.436.800
	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Thành Phát	18.394.200		18.394.200	-	-	18.394.200	18.394.200
3	TK 1311	729.676.000		729.676.000	-	-	729.676.000	729.676.000
	Công ty CP Vàng Toàn Cầu	167.676.000		167.676.000	-	-	167.676.000	167.676.000
	Công ty CP Tư vấn & Đầu tư thể giới vàng	462.000.000		462.000.000	-	-	462.000.000	462.000.000
	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phương Bắc	100.000.000		100.000.000	-	-	100.000.000	100.000.000
4	TK 1388	7.656.032.282		3.221.242.152	4.336.735.877	-	7.557.978.029	3.221.242.152
Cộng		8.514.951.387		4.080.161.257	4.336.735.877	-	8.416.897.134	4.080.161.257

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

9. Chi phí trả trước	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	526.492.291	423.191.941
Chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	67.736.518	3.970.202
Chi phí thuê văn phòng	128.144.000	69.900.000
Chi phí khác	330.611.773	349.321.739
<i>b) Dài hạn</i>	1.335.485.965	238.147.237
Chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	406.578.705	237.605.270
Chi phí khác	928.907.260	541.967
Cộng	1.861.978.256	661.339.178

10. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	3.447.044.787	3.174.055.642
Tiền lãi phân bổ trong năm	2.012.603.006	1.744.458.485
Cộng	5.579.647.793	5.038.514.127

11. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 01/01/2018	7.594.983.902	3.235.494.600	942.952.238	11.773.430.740
Mua trong năm	-	-	30.707.600	30.707.600
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(942.952.238)	(942.952.238)
Số dư ngày 31/12/2018	7.594.983.902	3.235.494.600	30.707.600	10.861.186.102
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2018	7.059.202.788	2.496.114.890	942.952.238	10.498.269.916
Khấu hao trong năm	194.036.464	374.223.829	2.558.967	570.819.260
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(942.952.238)	(942.952.238)
Số dư ngày 31/12/2018	7.253.239.252	2.870.338.719	2.558.967	10.126.136.938
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2018	535.781.114	739.379.710	-	1.275.160.824
Tại ngày 31/12/2018	341.744.650	365.155.881	28.148.633	735.049.164

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.914.052.102 đồng.

12. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2018	33.574.900.000	33.574.900.000
Số dư ngày 31/12/2018	33.574.900.000	33.574.900.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2018	28.896.717.136	28.896.717.136
Khấu hao trong kỳ	803.088.252	803.088.252
Số dư ngày 31/12/2018	29.699.805.388	29.699.805.388

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2018	4.678.182.864	4.678.182.864
Tại ngày 31/12/2018	3.875.094.612	3.875.094.612
Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 27.637.300.000 đồng.		
13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Công ty chứng khoán	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	10.212.280.430	10.076.602.693
14. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty chứng khoán	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính chưa niêm yết	49.950.400.000	33.825.400.000
15. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính tự do chuyển nhượng	2.040.169.490.000	1.678.615.540.000
2. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	120.000.000	205.000.000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	38.557.620.000	-
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	-	5.308.620.000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	11.564.950.000	32.307.060.000
16. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	35.207.150.000	68.114.440.000
17. Tiền gửi của Nhà đầu tư	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	126.073.217.499	107.494.639.246
1.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	123.399.638.380	76.595.837.212
1.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	2.673.579.119	30.898.802.034
Cộng	126.073.217.499	107.494.639.246
18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	2.879.968	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	983.142.769	-
Thuế Thu nhập cá nhân	352.529.710	335.100.316
Cộng	1.338.552.447	335.100.316

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

19. Chi phí phải trả

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí thường xuyên	396.874.987	541.662.149
Chi phí viễn thông	33.999.034	37.179.734
Cộng	430.874.021	578.841.883

20. Phải trả người bán

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty Cổ phần Tài chính Stoxplus	29.040.000	29.040.000
Công ty TNHH MTV Khoa cầu vòng	-	150.030.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đệ Nhất Đại Việt	-	842.871.781
Các đối tượng khác	180.322.007	262.111.979
Cộng	209.362.007	1.284.053.760

21. Phải trả, phải nộp khác

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
Phải trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	1.000	1.000
Phải trả, phải nộp khác	1.760.070.185	1.930.431.007
Phải trả cổ tức	924.735.000	1.230.085.000
Phải trả thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	740.972.222	615.624.998
Phải trả khác	94.362.963	84.721.009
Cộng	1.760.071.185	1.930.432.007

22. Phải trả Nhà đầu tư

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	126.073.217.499	107.494.639.246
- Nhà đầu tư trong nước	123.399.638.380	76.595.837.212
- Nhà đầu tư nước ngoài	2.673.579.119	30.898.802.034
Cộng	126.073.217.499	107.494.639.246

23. Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(120.461.327)	434.822.267
Lợi nhuận chưa thực hiện	1.198.819.580	-
Cộng	1.078.358.253	434.822.267

24. Cổ phiếu đang lưu hành

	31/12/2018 Cổ phiếu	01/01/2018 Cổ phiếu
Cổ phiếu đang lưu hành trên 1 năm	34.000.000	34.000.000
Cộng	34.000.000	34.000.000

Địa chỉ: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B09-CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (kèm theo)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

1. Thu nhập

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán (cổ phiếu)	Giá bán (VND/cổ phiếu)	Tổng giá trị bán (VND)	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch (VND)	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm 2018 (VND)	Lãi/lỗ bán chứng khoán năm 2017 (VND)
A	B	1	2	3=1x2	4	5=3-4	6
	Cổ phiếu niêm yết						
1	FPT	94.180	44.277	4.170.002.000	4.235.280.000	(65.278.000)	615.708.750
2	SBM	53.500	27.343	1.462.860.000	1.284.181.467	178.678.533	100.007.088
3	BTN	-	-	-	-	-	1.400.416.000
4	BID	265.970	28.132	7.482.373.500	6.596.202.000	886.171.500	-
5	DXG	143.640	27.638	3.969.966.000	3.990.149.000	(20.183.000)	-
6	SSI	300.000	29.729	8.918.626.500	7.977.943.000	940.683.500	-
7	Các tài sản tài chính khác	130.239		4.615.140.400	4.741.942.985	(126.802.585)	2.542.412.232
	Cộng	987.529		30.618.968.400	28.825.698.452	1.793.269.948	4.658.544.070

Đơn vị tính: VND

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này (*)	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
		1	2	3=2-1	4	5=3-4
A	B					
I	Tài sản tài chính FVTPL				-	1.198.819.580
	Cổ phiếu niêm yết	10.212.280.430	11.411.100.010	1.198.819.580	-	1.588.244.379
	SBM	7.633.755.621	9.222.000.000	1.588.244.379	-	(260.000.000)
	VNP	525.000.000	265.000.000	(260.000.000)	-	(129.424.799)
	Các tài sản tài chính khác	2.053.524.809	1.924.100.010	(129.424.799)	-	1.198.819.580
	Cộng	10.212.280.430	11.411.100.010	1.198.819.580	-	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: P9-10, tầng 1, Charmvit Tower, Số 117 Trần Duy Hưng, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B09-CTCK**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

(*): Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL trong năm 2018 bao gồm: 391.336.372 đồng là chênh lệch giảm do đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty và khoản hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp đã trích lập đối với cổ phiếu từ năm 2017 là: 252.417.811 đồng.

1.3 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**Các loại doanh thu hoạt động khác**

Từ tài sản tài chính FVTPL

Từ các khoản cho vay

Cộng

Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
1.045.593.150	2.253.097.730
7.152.731.161	4.257.196.107
8.198.324.311	6.510.293.837

1.4 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**Các loại doanh thu hoạt động khác**

Doanh thu cho thuê tài sản

Cộng

Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
90.909.091	2.873.657.395
90.909.091	2.873.657.395

1.5 Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính**Các loại hoạt động cung cấp dịch vụ khác**

Chi phí các dịch vụ khác

Cộng

Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
-	1.517.630.784
-	1.517.630.784

Mẫu số B09-CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	9.408.834.945	8.811.303.419
Cộng	9.408.834.945	8.811.303.419

3. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	9.606.171.981	8.303.162.437
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.117.083.971	1.080.433.024
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	415.872.364	784.543.370
Chi dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-	2.524.817.726
Cộng	11.139.128.316	12.692.956.557

4. Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN nhân viên bán hàng	5.471.185.571	4.292.749.114
Chi phí vật tư văn phòng	59.386.592	210.574.789
Chi phí công cụ, dụng cụ	445.001.252	26.288.379
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.001.775.122	3.380.388.695
Chi phí thuế, phí, lệ phí	4.000.000	12.895.761
Chi phí dự phòng	4.336.735.877	2.487.823.980
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.631.095.071	6.055.679.080
Chi phí bằng tiền khác	2.231.216.542	2.190.058.585
Cộng	20.180.396.027	18.656.458.383

5. Thu nhập khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Các khoản thu nhập khác	109.714.800	12.000.000
Cộng	109.714.800	12.000.000

6. Chi phí khác

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền đặt cọc thuê Văn phòng	410.300.000	-
Các khoản chi phí khác	225.000.000	-
Cộng	635.300.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.081.142.769	-
Tổng chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán hiện hành	1.081.142.769	-

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, xét trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

2. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết ngày 31/12/2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Khánh



Nguyễn Thị Hồng



Đoàn Ngọc Hoàn