

PHỤ LỤC SỐ 02

HỆ THỐNG TÀI KHOẢN KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHO CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

(Ban hành kèm theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán)

STT	SỐ HIỆU TK				TÊN TÀI KHOẢN	Ghi chú
	Cấp 1	Cấp 2	Cấp 3	Cấp 4		
1	2	3	4	5	6	7
					LOẠI 1 - TÀI SẢN TÀI CHÍNH	
01	111				Tiền mặt	
		1111			Tiền Việt Nam	
		1112			Ngoại tệ	
02	112				Tiền gửi Ngân hàng	Tiền gửi về hoạt động của CTCK
		1121			Tiền Việt Nam	
		1122			Ngoại tệ	
		1128			Tiền gửi ký quỹ	
03	113				Tiền đang chuyển	
		1131			Tiền Việt Nam	
		1132			Ngoại tệ	
04	114				Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
		1141			Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
		1142			Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
05	116				Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	
06	117				Tiền gửi của tổ chức phát hành	Mở chi tiết theo yêu cầu quản lý
		1171			Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành	
			11711		Tiền Việt Nam	
			11712		Ngoại tệ	

		1172			Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của tổ chức phát hành	
			11721		Tiền Việt Nam	
			11722		Ngoại tệ	
07	118				Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	
		1181			Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của CTCK	
		1182			Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	
		1183			Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	
08	121				Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	Mở chi tiết theo loại đầu tư đáp ứng yêu cầu quản lý
		1211			Giá mua	
			121101		Giá mua - Cổ phiếu niêm yết	
				12110101	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu phổ thông	
				12110102	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Quyền mua cổ phiếu	
				12110103	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Chứng quyền	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110104	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Chứng chỉ lưu ký	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110198	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu niêm yết khác	
				12110199	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu niêm yết sửa lỗi giao dịch	
			121102		Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110201	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu phổ thông	
				12110202	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Quyền mua cổ phiếu	

				12110203	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Chứng quyền	
				12110298	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu chưa niêm yết khác	
			121103		Giá mua - Trái phiếu niêm yết	
				12110301	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
				12110302	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				12110303	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12110304	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12110305	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12110306	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu DN Nhà nước
				12110307	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12110308	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				12110398	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
				12110399	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu sửa lỗi giao dịch	
			121104		Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110402	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				12110403	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12110404	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12110405	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12110406	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu

						không bao gồm trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước
				12110407	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần hợp đồng chủ	
				12110408	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				12110498	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
			121105		Công cụ thị trường tiền tệ	
				12110501	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				12110502	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				12110503	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Hợp đồng repo	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				12110504	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Giấy tờ có giá	Theo quy định của pháp luật chứng khoán (Gồm hối phiếu, kỳ phiếu, chứng chỉ tiền gửi)
				12110505	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				12110598	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			121106		Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết	Nhằm mục tiêu phòng ngừa rủi ro
				12110601	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết - Hợp đồng tương lai	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110602	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết - Hợp đồng quyền chọn (chỉ số, hàng hóa, chứng khoán)	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12110698	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết - Chứng khoán phái	

					sinh khác	
				12110699	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết - Chứng khoán phái sinh sửa lỗi giao dịch	
			121107		Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết	Theo định pháp chứng khoán quy của luật
				12110703	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	Theo định pháp chứng khoán quy của luật
				12110797	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần phái sinh	
				12110798	Giá mua - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết - Chứng khoán phái sinh chưa niêm yết khác	Theo định pháp chứng khoán quy của luật
			121108		Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay	
				12110801	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu niêm yết	
				12110802	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12110803	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu niêm yết	
				12110804	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12110805	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12110806	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết	
				12110807	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết	
				12110898	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay khác	
			121109		Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp	Có thể vay bằng tiền hoặc vay Danh mục tài sản tài chính theo quy định của pháp luật chứng

						khoán
				12110901	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu niêm yết	
				12110902	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12110903	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu niêm yết	
				12110904	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12110905	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12110998	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Các tài sản tài chính khác	
			121110		Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu	
				12111001	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12111002	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12111003	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12111004	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	
				12111098	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các tài sản tài chính khác	
			121198		Giá mua - Các tài sản tài chính khác	
		1212			Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	
			121201		Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết	
				12120101	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu phổ thông	
				12120102	Chênh lệch đánh giá lại - Quyền mua cổ phiếu	
				12120103	Chênh lệch đánh giá lại - Chứng quyền	Theo định pháp chứng khoán quy của luật

				12120104	Chênh lệch đánh giá lại - Chứng chỉ lưu ký	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12120198	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết khác		
				12120199	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu sửa lỗi giao dịch		
			121202		Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12120201	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu phổ thông		
				12120202	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết - Quyền mua cổ phiếu		
				12120203	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết - Chứng quyền		
				12120204	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết - Chứng chỉ lưu ký		
				12120298	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu chưa niêm yết khác		
			121203		Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết		
				12120301	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu Chính phủ		
				12120302	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước		
				12120303	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh		
				12120304	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chính quyền địa phương		
				12120305	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước		
				12120306	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp		
				12120307	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chuyển đổi		
				12120308	Chênh lệch đánh giá lại - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi		

			12120398	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết khác	
			12120399	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu sửa lỗi giao dịch	
		121204		Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
			12120402	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			12120403	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			12120404	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			12120405	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái doanh nghiệp Nhà nước	
			12120406	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
			12120407	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
			12120408	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			12120499	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chưa niêm yết khác	
		121205		Chênh lệch đánh giá lại - Công cụ thị trường tiền tệ	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
			12120501	Chênh lệch đánh giá lại - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước	
			12120502	Chênh lệch đánh giá lại - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
			12120503	Chênh lệch đánh giá lại - Hợp đồng repo	
			12120504	Chênh lệch đánh giá lại - Giấy tờ có giá	
			12120505	Chênh lệch đánh giá lại - Tiền gửi	

					có kỳ hạn cố định	
				12120598	Chênh lệch đánh giá lại - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12120599	Chênh lệch đánh giá lại - Chứng khoán phái sinh - Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
			121208		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay	Chỉ được sử dụng tài khoản này khi pháp luật chứng khoán cho phép
				12120801	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu niêm yết	
				12120802	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12120803	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu niêm yết	
				12120804	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12120805	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Công cụ thị trường tiền tệ	
			121209		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp	Chỉ được sử dụng tài khoản này khi pháp luật chứng khoán cho phép
				12120901	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu niêm yết	
				12120902	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12120903	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu niêm yết	
				12120904	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu chưa niêm yết	

			12120905	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp Công cụ thị trường tiền tệ	
			12120998	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Các tài sản tài chính khác	
		121210		Chênh lệch đánh giá lại - Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu	Chỉ liên quan đến các tài sản tài chính chưa niêm yết
			12121002	Chênh lệch đánh giá lại - Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			12121004	Chênh lệch đánh giá lại - Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu chưa niêm yết	
			12121005	Chênh lệch đánh giá lại - Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Công cụ thị trường tiền tệ	
			12121007	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	
			12121098	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các tài sản tài chính khác	
		121298		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính khác	
09	122			Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	
		1221		Giá mua các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	
			122101	Giá mua - Trái phiếu niêm yết	
			12210101	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
			12210102	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			12210103	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			12210104	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			12210105	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			12210106	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao

						gồm trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước
				12210107	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12210198	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
				12210199	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu sửa lỗi giao dịch	
			122102		Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12210201	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12210202	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12210203	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12210204	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước
				12210205	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12210206	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				12210207	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
			122105		Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ	Chi tiết theo Nhóm TSTC
			122108		Giá mua - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn cho vay	Chi tiết theo Nhóm TSTC
			122109		Giá mua - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đem thế chấp	Chi tiết theo Nhóm TSTC
			122110		Giá mua - HTM khác	
10	123				Các khoản cho vay	

		1231			Cho vay hoạt động Margin	
			12311		Gốc cho vay hoạt động Margin	
			12312		Lãi nhập gốc cho vay hoạt động Margin	
		1232			Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
			12321		Gốc cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
			12322		Lãi nhập gốc cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
		1234			Cho vay vì lỗi giao dịch	
			12341		Gốc cho vay vì lỗi giao dịch	
			12342		Lãi nhập gốc cho vay vì lỗi giao dịch	
11	124				Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	
		1241			Giá mua Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	
			124101		Giá mua - Cổ phiếu niêm yết	
				12410101	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu phổ thông	
				12410102	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - quyền mua cổ phiếu	
				12410103	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Chứng quyền	
				12410104	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Chứng chỉ lưu ký	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12410198	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu niêm yết khác	
				12410199	Giá mua - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu sửa lỗi giao dịch	
			124102		Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12410201	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu phổ thông	
				12410298	Giá mua - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu chưa niêm yết khác	
			124103		Giá mua - Trái phiếu niêm yết	
				12410301	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	

				12410302	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				12410303	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12410304	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12410305	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12410306	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu DNNN
				12410307	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12410398	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
				12410399	Giá mua - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu sửa lỗi giao dịch	
			124104		Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12410401	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính phủ	
				12410402	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu kho bạc Nhà nước	
				12410403	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12410404	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12410405	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12410406	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu DNNN
				12410407	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12410498	Giá mua - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết	

					khác		
			124105		Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ		
				12410501	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước		
				12410502	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước		
				12410503	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Hợp đồng repo		
				12410504	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Giấy tờ có giá	Theo định pháp chứng khoán (Gồm phiếu, phiếu)	quy của luật hối kỳ
				12410598	Giá mua - Công cụ thị trường tiền tệ - Các công cụ thị trường tiền tệ khác		
			124108		Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12410801	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu niêm yết	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12410802	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu chưa niêm yết	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12410803	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu niêm yết	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12410804	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo định pháp chứng khoán	quy của luật
				12410805	Giá mua - Các tài sản tài chính cho vay - Công cụ thị trường tiền tệ		

			124109		Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp	Tài sản tài chính đem thế chấp theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12410901	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu niêm yết	
				12410902	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12410903	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu niêm yết	
				12410904	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12410905	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12410998	Giá mua - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Các tài sản tài chính khác	
			124110		Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu	
				12411001	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12411002	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12411003	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12411098	Giá mua - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các tài sản tài chính khác	
			124198		Giá mua - Các tài sản tài chính AFS khác	
		1242			Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	
			124201		Chênh lệch đánh giá lại AFS - Cổ phiếu niêm yết	
				12420101	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu phổ thông	
				12420103	Chênh lệch đánh giá lại - Chứng quyền	Theo quy định của pháp luật chứng khoán

			12420104	Chênh lệch đánh giá lại - Chứng chỉ lưu ký	Theo quy định pháp luật chứng khoán
			12420198	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết khác	
			12420199	Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu sửa lỗi giao dịch	
		124202		Chênh lệch đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết	Theo quy định pháp luật chứng khoán
		124203		Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết	
			12420301	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu Chính phủ	
			12420302	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			12420303	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			12420304	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			12420305	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			12420306	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp	
			12420307	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chuyển đổi	
			12420398	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu khác	
			12420399	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu sửa lỗi giao dịch	
		124204		Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết	Theo quy định pháp luật chứng khoán
			12420401	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
			12420402	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			12420403	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu	

					được Chính phủ bảo lãnh	
				12420404	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12420405	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12420406	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
				12420407	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12420498	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chưa niêm yết khác	
				12420499	Chênh lệch đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chưa niêm yết sửa lỗi giao dịch	
			124205		Chênh lệch đánh giá lại - Công cụ thị trường tiền tệ	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
				12420501	Chênh lệch đánh giá lại - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước	
				12420502	Chênh lệch đánh giá lại - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
				12420503	Chênh lệch đánh giá lại - Hợp đồng repo	
				12420504	Chênh lệch đánh giá lại - Giấy tờ có giá	
				12420598	Chênh lệch đánh giá lại - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
			124208		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay	
				12420801	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu niêm yết	
				12420802	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				12420803	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu niêm yết	

			12420804	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu chưa niêm yết	
			12420805	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Công cụ thị trường tiền tệ	
		124209		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp	Chỉ được sử dụng tài khoản này khi pháp luật chứng khoán cho phép
			12420901	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu niêm yết	
			12420902	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			12420903	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu niêm yết	
			12420904	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu chưa niêm yết	
			12420905	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp Công cụ thị trường tiền tệ	
			12420998	Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Các tài sản tài chính khác	
		124210		Chênh lệch đánh giá lại - Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu	Chỉ liên quan đến các tài sản tài chính chưa niêm yết
			12421001	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu niêm yết	
			12421002	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			12421003	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu niêm yết	
			12421004	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu chưa niêm yết	

				12421005	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Công cụ thị trường tiền tệ	
				12421098	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu - Các tài sản tài chính AFS khác	
			124298		Chênh lệch đánh giá lại - Các tài sản tài chính AFS khác	
12	129				Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp	
		1291			Dự phòng suy giảm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	
			129101		Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết	
				12910101	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
				12910102	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				12910103	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				12910104	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12910105	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12910106	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết HTM - Trái phiếu doanh nghiệp	
				12910107	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12910108	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				12910198	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
			129102		Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết	
				12910201	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu	

					được Chính phủ bảo lãnh	
				12910202	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				12910203	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				12910204	Dự phòng suy giảm - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
				12910205	Dự phòng suy giảm - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				12910206	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				12910298	Dự phòng suy giảm HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
		1292			Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	
			12921		Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động Margin	
				129211	Dự phòng suy giảm - Công cụ thị trường tiền tệ	
				129212	Dự phòng suy giảm - Trái phiếu	
				129213	Dự phòng suy giảm - Cổ phiếu	
			12922		Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
				129221	Dự phòng suy giảm - Công cụ thị trường tiền tệ	
				129222	Dự phòng suy giảm - Trái phiếu	
				129223	Dự phòng suy giảm - Cổ phiếu	
			12928		Dự phòng suy giảm - Tài sản tài chính khác	
		1293			Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	
		1294			Dự phòng suy giảm giá trị tài sản nhận thế chấp	
			12941		Dự phòng suy giảm - Công cụ thị trường tiền tệ	
			12942		Dự phòng suy giảm - Trái phiếu	
			12943		Dự phòng suy giảm - Cổ phiếu	
			12949		Dự phòng suy giảm - Tài sản tài	

					chính khác	
		1299			Dự phòng giảm giá tài sản tài chính	Chỉ sử dụng khi CTCK áp dụng ghi nhận TSTC theo nguyên tắc giá gốc
13	131				Phải thu của khách hàng	
		1311			Phải thu bán các tài sản tài chính	
			13111		Phải thu bán cổ phiếu	
				1311199	Phải thu khó đòi bán cổ phiếu	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13112		Phải thu bán trái phiếu	
				1311299	Phải thu khó đòi bán trái phiếu	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13113		Phải thu bán công cụ thị trường tiền tệ	
				1311399	Phải thu khó đòi bán công cụ thị trường tiền tệ	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13114		Phải thu bán các tài sản tài chính phái sinh	
				1311499	Phải thu khó đòi bán các tài sản tài chính phái sinh	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13115		Phải thu các khoản cho vay	
				1311599	Phải thu khó đòi các tài sản cho vay	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13116		Phải thu các tài sản tài chính đem thế chấp	
				1311699	Phải thu khó đòi các tài sản tài chính đem thế chấp	Trong đó chi tiết về phải thu khó đòi
			13117		Phải thu các tài sản tài chính đáo hạn	
				1311799	Phải thu khó đòi các tài sản tài	Trong đó chi tiết

					chính đáo hạn	riêng về phải thu khó đòi
			13118		Phải thu tài sản tài chính khác	
				131189	Các khoản phải thu tài sản tài chính khó đòi khác	Trong đó chi tiết riêng về phải thu khó đòi
		1312			Phải thu khách hàng khác	
14	132				Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	Mở chi tiết theo từng đối tượng phải thu và dự thu cho từng loại đầu tư đáp ứng y/c q. lý
		1321			Phải thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ	
			13211		Phải thu cổ tức - Cổ phiếu niêm yết phát sinh trong kỳ	
				1321101	Phải thu cổ tức - Cổ phiếu phổ thông	
				1321103	Phải thu cổ tức - Chứng quyền	
				1321104	Phải thu cổ tức - Chứng chỉ lưu ký	
				1321198	Phải thu cổ tức - Cổ phiếu niêm yết khác	
			13212		Phải thu cổ tức - Cổ phiếu chưa niêm yết phát sinh trong kỳ	Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng phải thu và loại cổ phiếu
			13213		Phải thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết phát sinh trong kỳ	Theo dõi chi tiết theo từng đối tượng phải thu và loại trái phiếu
				1321301	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu Chính phủ	
				1321302	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				1321303	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				1321304	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				1321305	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	

				1321306	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp	
				1321307	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu chuyển đổi	
				1321398	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết khác	
			13214		Phải thu tiền lãi - Trái phiếu chưa niêm yết	
				1321403	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				1321404	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				1321405	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				1321406	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu DNNN
				1321407	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu chuyển đổi	
				1321408	Phải thu tiền lãi - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				1321498	Phải thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết khác	
			13215		Phải thu tiền lãi - Công cụ thị trường tiền tệ	
				1321501	Phải thu tiền lãi - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				1321502	Phải thu tiền lãi - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				1321503	Phải thu tiền lãi - Hợp đồng repo	Có kỳ hạn thu hồi dưới 12 tháng
				1321504	Phải thu tiền lãi - Giấy tờ có giá	Theo quy định của pháp luật chứng khoán (Gồm trái phiếu, chứng chỉ tiền gửi) và kỳ chi
				1321505	Phải thu tiền lãi - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				1321598	Phải thu tiền lãi - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			13216		Phải thu tiền lãi - Công cụ thị	

					trường tiền tệ phát sinh trong kỳ	
				1321601	Phải thu tiền lãi - Hối phiếu	
				1321602	Phải thu tiền lãi - Kỳ phiếu	
				1321603	Phải thu tiền lãi - Hợp đồng repo	
				1321604	Phải thu tiền lãi - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				1321698	Phải thu tiền lãi - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			13217		Phải thu tiền lãi - Nghiệp vụ Margin	Chi tiết theo từng đối tượng Margin
			13218		Phải thu tiền lãi - Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư	
			13219		Phải thu tiền lãi - Nghiệp vụ cho vay khác	
			13297		Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ	Chi tiết theo các đối tượng phải thu khó đòi
			13299		Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính khác	
		1322			Dự thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ	
			13221		Dự thu cổ tức - Cổ phiếu niêm yết phát sinh trong kỳ	
				1322101	Dự thu cổ tức - Cổ phiếu phổ thông	
				1322103	Dự thu cổ tức - Chứng quyền	
				1322104	Dự thu cổ tức - Chứng chỉ lưu ký	
				1322198	Dự thu cổ tức - Cổ phiếu niêm yết khác	
			13222		Dự thu cổ tức - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				1322201	Dự thu cổ tức - Cổ phiếu phổ thông	
				1322203	Dự thu cổ tức - Chứng quyền	
				1322204	Dự thu cổ tức - Chứng chỉ lưu ký	
				1322298	Dự thu cổ tức - Cổ phiếu niêm yết khác	
			13223		Dự thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết phát sinh trong kỳ	
				1322301	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu Chính phủ	
				1322302	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	

				1322303	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				1322304	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				1322305	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				1322306	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp	
				1322307	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu chuyển đổi	
				1322308	Dự thu tiền lãi - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				1322398	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết khác	
			13224		Dự thu tiền lãi - Trái phiếu chưa niêm yết phát sinh trong kỳ	
				1322403	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				1322404	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				1322405	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				1321406	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu doanh nghiệp	Là trái phiếu không bao gồm trái phiếu DN Nhà nước
				1322407	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu chuyển đổi	
				1322498	Dự thu tiền lãi - Trái phiếu niêm yết khác	
			13225		Dự thu tiền lãi - Công cụ thị trường tiền tệ phát sinh trong kỳ	
				1322501	Dự thu tiền lãi - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
				1322502	Dự thu tiền lãi - Tín phiếu ngân hàng Nhà nước	
				1322503	Dự thu tiền lãi - Hợp đồng repo	
				1322504	Dự thu tiền lãi - Giấy tờ có giá	
				1322505	Dự thu tiền lãi - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				1322598	Dự thu tiền lãi - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			13226		Dự thu tiền lãi - Nghiệp vụ Margin	
			13227		Dự thu tiền lãi nghiệp vụ tiền lãi -	

					Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán cho Nhà đầu tư	
			13229		Dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ	Chi tiết theo các đối tượng phải thu khó đòi
		1329			Phải thu và dự thu khác	
			13298		Phải thu khó đòi về phải thu và dự thu khác	Chi tiết theo các đối tượng phải thu khó đòi
15	133				Thuế GTGT được khấu trừ	
		1331			Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	
		1332			Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	
16	135				Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	
		1351			Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	
		1352			Phải thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	
			13521		Phải thu hoạt động bảo lãnh phát hành chứng khoán	
			13522		Phải thu hoạt động đại lý phát hành chứng khoán	
		1353			Phải thu hoạt động tư vấn	
			13531		Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	
			13532		Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	
			13539		Phải thu hoạt động tư vấn khác	
		1354			Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán	
			13541		Phải thu phí lưu ký của Nhà đầu tư	
			13542		Phải thu phí lưu ký của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	
		1355			Phải thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	
		1356			Phải thu hoạt động cho thuê, sử dụng tài sản	
		1357			Phải thu dịch vụ tài chính khác	
		1358			Phải thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành	
		1359			Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	

		13510			Phải thu dịch vụ khác	
17	136				Phải thu nội bộ	
		1361			Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	Cấp vốn ban đầu
		1368			Phải thu nội bộ khác	
18	137				Phải thu về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	Mở chi tiết theo đối tượng phải trả và theo loại đầu tư đáp ứng y/c q. lý
		1371			Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh	
		1372			Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán môi giới	
		1373			Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng	
19	138				Phải thu khác	Mở chi tiết đáp ứng yêu cầu quản lý
		1381			Tài sản thiếu chờ xử lý	
		1388			Phải thu khác	
20	139				Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	Mở chi tiết cho từng đối tượng phải thu
		1391			Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu bán tài sản tài chính	Đối với bán các tài sản tài chính chưa niên yết (Nếu có)
		1392			Dự phòng suy giảm giá trị phải thu về gốc trái phiếu, công cụ thị trường tiền tệ đáo hạn	
		1393			Dự phòng suy giảm giá trị phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	
		1394			Dự phòng khó đòi và suy giảm phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	
		1398			Dự phòng suy giảm giá trị phải thu khác	
					LOẠI 2 - TÀI SẢN KHÁC	
21	141				Tạm ứng	

22	152				Vật tư văn phòng	
23	153				Công cụ, dụng cụ	
24	171				Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	
25	211				Tài sản cố định hữu hình	
		2111			Nhà cửa, vật kiến trúc	
		2112			Máy móc, thiết bị	
		2113			Phương tiện vận tải, truyền dẫn	
		2114			Thiết bị, dụng cụ quản lý	
		2118			Tài sản cố định khác	
26	212				Tài sản cố định thuê tài chính	
		2121			Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính	
		2122			Tài sản cố định vô hình thuê tài chính	
27	213				Tài sản cố định vô hình	
		2131			Quyền sử dụng đất	
		2132			Quyền phát hành	
		2133			Bản quyền, bằng sáng chế	
		2134			Nhãn hiệu, tên thương mại	
		2135			Chương trình phần mềm	
		2136			Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	
		2138			TSCĐ vô hình khác	
28	214				Hao mòn TSCĐ	Sử dụng khi CTCK áp dụng phương pháp giá gốc
		2141			Hao mòn TSCĐ hữu hình	
		2142			Hao mòn TSCĐ thuê tài chính	
		2143			Hao mòn TSCĐ vô hình	
		2147			Hao mòn bất động sản đầu tư	
29	217				Bất động sản đầu tư	
30	221				Đầu tư vào công ty con	
31	222				Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	
32	241				Xây dựng cơ bản dở dang	
		2411			Mua sắm TSCĐ	
		2412			Xây dựng cơ bản	
		2413			Sửa chữa lớn TSCĐ	

33	242				Chi phí trả trước	
34	243				Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	
35	244				Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	
36	245				Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	
		2451			Tiền nộp ban đầu	
		2452			Tiền nộp bổ sung hàng năm	
		2453			Tiền lãi phân bổ hàng năm	
37	249				Dự phòng suy giảm giá trị tài sản khác	
		2491			Dự phòng suy giảm giá trị tài sản cố định	
			24911		Dự phòng suy giảm giá trị tài sản cố định hữu hình	
			24912		Dự phòng suy giảm giá trị tài sản vô hình	
		2492			Dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư dài hạn	
		2498			Dự phòng giảm giá giá trị tài sản khác	
					LOẠI 3 - NỢ PHẢI TRẢ	
38	311				Vay	Mở chi tiết đáp ứng yêu cầu quản lý
		3111			Vay ngân hàng, tổ chức tài chính	
		3112			Vay các đối tượng khác	
39	312				Vay tài sản tài chính	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
		3121			Vay tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	
			31211		Giá trị vay ban đầu	
			31212		Chênh lệch đánh giá lại khoản vay tài sản tài chính	
			31213		Lãi phải trả theo phương pháp lãi suất thực	
		3122			Vay tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn	Vay tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị phân bổ
		3123			Vay tài sản tài chính sẵn sàng để	

					bán	
		3128			Vay tài sản tài chính khác	
40	313				Trái phiếu chuyển đổi - Cầu phần nợ	
		3131			Mệnh giá	
		3132			Phụ trội	
		3133			Chiết khấu	
		3134			Chi phí phát hành trái phiếu	
		3135			Lãi phải trả theo phương pháp lãi suất thực	
41	314				Trái phiếu phát hành	
		3141			Mệnh giá	
		3142			Phụ trội	
		3143			Chiết khấu	
		3144			Chi phí phát hành trái phiếu	
		3145			Lãi phải trả theo phương pháp lãi suất thực	
42	315				Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	
		3151			Vay thanh toán giao dịch chứng khoán	
		3152			Vay sửa lỗi giao dịch chứng khoán	
43	321				Bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	
		3211			Bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán tự doanh của CTCK	
		3212			Bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	
		3213			Bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	
44	322				Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	
		3221			Phải trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	
		3222			Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn của CTCK	
45	323				Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	Nhiệm vụ bảo lãnh chứng khoán, hoặc đại lý phát hành chứng khoán

		3231			Phải trả Tổ chức phát hành về nghiệp vụ bảo lãnh chứng khoán	
		3232			Phải trả Tổ chức phát hành về nghiệp vụ đại lý phát hành chứng khoán	
46	324				Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
		3241			Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
		3242			Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	
47	326				Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	
		3261			Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	
			32611		Phải trả phí giao dịch chứng khoán	
			32612		Phải trả phí phát hành	
		3262			Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	Chi tiết theo yêu cầu quản lý phí
		3263			Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	
		3268			Phải trả tổ chức, cá nhân khác	
48	327				Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	
		3271			Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh	
		3272			Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới	
		3273			Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng	
49	331				Phải trả cho người bán	Mở chi tiết theo đối tượng phải trả và theo loại đầu tư đáp ứng yêu cầu quản lý
		3311			Phải trả mua các tài sản tài chính	
		3312			Phải trả cho người bán khác	
50	332				Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	Theo quy định của pháp luật hiện hành

		3321		Kinh phí công đoàn	
		3322		Bảo hiểm xã hội	
		3323		Bảo hiểm y tế	
		3324		Bảo hiểm thất nghiệp	
		3329		Các khoản trích nộp khác	
51	333			Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	
		3331		Thuế GTGT phải nộp	
			33311	Thuế GTGT đầu ra	
			33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	
		3332		Thuế tiêu thụ đặc biệt	
		3333		Thuế xuất, nhập khẩu	
		3334		Thuế thu nhập doanh nghiệp	
		3335		Thuế thu nhập cá nhân	
		3337		Thuế nhà đất, tiền thuê đất	
		3338		Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	
			33381	Thuế bảo vệ môi trường	
			33382	Các loại thuế khác	
		3339		Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	
52	334			Phải trả người lao động	
		3341		Phải trả công nhân viên	
		3342		Phải trả người lao động khác	
53	335			Chi phí phải trả	
		3351		Trích trước chi phí lãi vay	
			33511	Trích trước lãi vay tổ chức tín dụng	
				335111	Trích trước lãi vay tổ chức tài chính
				335112	Trích trước lãi vay các đối tượng khác
			33512	Trích trước lãi vay tài sản tài chính	
				335121	Trích trước lãi vay tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ
				335122	Trích trước lãi vay tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn
				335123	Trích trước lãi vay tài sản tài chính sẵn có để bán
			33513	Trích trước lãi vay trái phiếu chuyển đổi	
			33514	Trích trước lãi vay trái phiếu phát hành	

			33515		Trích trước lãi vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	
				335151	Trích trước lãi vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán cho hoạt động tự doanh	
				335152	Trích trước lãi vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán cho hoạt động môi giới	
		3352			Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính	Chi tiết theo từng loại chi phí trích trước
			33521		Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính tự doanh	
				335211	Trích trước chi phí giao dịch	
				335212	Trích trước chi phí	
				335213	Trích trước chi phí chuyển tiền	
			33522		Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính môi giới	
				335221	Trích trước chi phí giao dịch	
				335222	Trích trước chi phí	
				335223	Trích trước chi phí chuyển tiền	
		3353			Trích trước - Chi phí tư vấn pháp luật	Chi tiết cho từng loại chi phí
			33531		Trích trước - Chi phí tư vấn đầu tư	Chi tiết cho từng loại chi phí
			33532		Trích trước - Chi phí tư vấn định giá	
			33539		Trích trước - Chi phí tư vấn khác	Chi tiết cho từng loại chi phí
		3354			Trích trước - Chi phí quản lý CTCK	Chi tiết cho từng loại phí dịch vụ
			33541		Trích trước - Chi phí dịch vụ mua ngoài	
			33542		Trích trước - Phí họp, Đại hội đồng cổ đông, HHĐTV CTCK	
			33543		Trích trước - Phí dịch vụ thanh lý tài sản CTCK	
			33549		Trích trước - Phí dịch vụ quản lý khác	
54	336				Phải trả nội bộ	
			3361		Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	
			3368		Phải trả nội bộ khác	
55	338				Phải trả, phải nộp khác	Chi tiết theo từng

						đối tượng
		3381			Tài sản chờ giải quyết	
		3387			Doanh thu chưa thực hiện	
			33871		Doanh thu chưa thực hiện - FVTPL	Chi tiết theo từng Nhóm, loại đầu tư
				338711	Doanh thu nhận trước - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
				3387111	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu Chính phủ	
				3387112	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				3387113	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				3387114	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				3387115	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				3387116	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
				3387117	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
				3387119	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
				338712	Doanh thu nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
				3387121	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				3387122	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				3387123	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				3387124	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
				3387129	Lãi nhận trước - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết khác	
				338713	Doanh thu nhận trước - Công cụ thị trường tiền tệ	
				3387131	Doanh thu nhận trước - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
				3387132	Doanh thu nhận trước - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
				3387133	Doanh thu nhận trước - Hợp đồng Repo	

				3387134	Doanh thu nhận trước - Giấy tờ có giá	
				3387135	Doanh thu nhận trước - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				3387139	Doanh thu nhận trước - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			33872		Doanh thu chưa thực hiện - Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	
				338721	Doanh thu nhận trước - HTM - Trái phiếu niêm yết	
				3387211	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu Chính phủ	
				3387212	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				3387213	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				3387214	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				3387215	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				3387216	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu doanh nghiệp	
				3387217	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu chuyển đổi	
				3387218	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu niêm yết khác	
				338722	Doanh thu nhận trước - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết	
				3387221	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				3387222	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				3387223	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				3387224	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu chuyển đổi	
				3387229	Lãi nhận trước - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết khác	
			33873		Doanh thu ghi nhận trước - Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	
				338731	Doanh thu nhận trước - AFS - Trái phiếu niêm yết	
				3387311	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu Chính phủ	

			3387312	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			3387313	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			3387314	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			3387315	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			3387316	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu doanh nghiệp	
			3387317	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu chuyển đổi	
			3387318	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu niêm yết khác	
			338732	Doanh thu nhận trước - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết	
			3387321	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			3387322	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			3387323	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			3387324	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu chuyển đổi	
			3387328	Lãi nhận trước - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết khác	
		3388		Phải trả, phải nộp khác	
56	341			Nợ thuê tài chính	
57	344			Nhận ký quỹ, ký cược	
58	347			Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	
59	352			Dự phòng phải trả	
60	353			Quỹ khen thưởng phúc lợi	
		3531		Quỹ khen thưởng	
		3532		Quỹ phúc lợi	
		3533		Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	
		3534		Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty	
61	356			Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	
		3561		Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	
		3562		Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ	

62	359				Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	
					LOẠI 4 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	
63	411				Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
		4111			Vốn góp của chủ sở hữu	
			41111		Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	
			41112		Cổ phiếu ưu đãi	
		4112			Thặng dư vốn cổ phần	Chỉ sử dụng đối với công ty cổ phần
		4113			Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	Vốn phát hành trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần vốn
		4118			Vốn khác	
64	412				Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	
		4121			Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý	
			41211		Chênh lệch đánh giá các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	
		4122			Chênh lệch đánh giá lại TSCĐ	
			41221		Chênh lệch đánh giá lại TSCĐ hữu hình	
			41222		Chênh lệch đánh giá lại tài sản vô hình	
65	413				Chênh lệch tỷ giá hối đoái	
		4131			Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	
		4132			Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn trước hoạt động	
66	414				Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	
67	415				Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	
68	418				Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	
69	419				Cổ phiếu quỹ	

70	421				Lợi nhuận chưa phân phối	
		4211			Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	
		4212			Lợi nhuận chưa thực hiện	
			42121		Lợi nhuận chưa thực hiện - Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại	
			42122		Lợi nhuận chưa thực hiện - Đánh giá lại các tài sản tài chính	
					LOẠI 5 - THU NHẬP	
71	511				Thu nhập	
		5111			Thu nhập từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	
			511101		Lãi bán tài sản tài chính FVTPL	
				5111011	Lãi bán - Cổ phiếu niêm yết	Chi tiết cho từng loại đầu tư
				511101101	Lãi bán - Cổ phiếu phổ thông	
				511101102	Lãi bán - Quyền mua cổ phiếu	
				511101103	Lãi bán - Chứng quyền	
				511101104	Lãi bán - Chứng chỉ lưu ký	
				511101198	Lãi bán - Cổ phiếu niêm yết khác	
				5111012	Lãi bán - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				511101201	Lãi bán - Cổ phiếu phổ thông	
				511101202	Lãi bán - Quyền mua cổ phiếu	
				511101203	Lãi bán - Chứng quyền	
				511101204	Lãi bán - Chứng chỉ lưu ký	
				511101298	Lãi bán - Cổ phiếu niêm yết khác	
				5111013	Lãi bán - Trái phiếu niêm yết	
				511101301	Lãi bán - Trái phiếu Chính phủ	
				511101302	Lãi bán - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				511101303	Lãi bán - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				511101304	Lãi bán - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				511101305	Lãi bán - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				511101306	Lãi bán - Trái phiếu doanh nghiệp	
				511101307	Lãi bán - Trái phiếu chuyển đổi	

				511101308	Lãi bán - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				511101398	Lãi bán - Trái phiếu niêm yết khác	
				5111014	Lãi bán - Trái phiếu chưa niêm yết	
				511101403	Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				511101404	Trái phiếu chính quyền địa phương	
				511101405	Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				511101406	Trái phiếu doanh nghiệp	
				511101407	Trái phiếu chuyển đổi	
				511101408	Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				511101498	Trái phiếu niêm yết khác	
				5111015	Lãi bán - Công cụ thị trường tiền tệ	
				511101501	Lãi bán - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
				511101502	Lãi bán - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
				511101503	Lãi bán - Hợp đồng Repo	
				511101504	Lãi bán - Giấy tờ có giá	
				511101505	Lãi bán - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				511101598	Lãi bán - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
				5111016	Lãi bán - Các công cụ phái sinh niêm yết	
				511101601	Lãi bán - Hợp đồng tương lai	
				511101602	Lãi bán - Hợp đồng quyền chọn (Chỉ số, chứng khoán)	
				511101698	Lãi bán - Chứng khoán phái sinh khác	
				5111017	Lãi bán - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	Nếu được pháp luật chứng khoán cho phép
				511101703	Lãi bán - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	
				511101798	Lãi bán - Chứng khoán phái sinh chưa niêm yết khác	
				51110110	Lãi bán - Các tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu	
				5111011002	Lãi bán - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				5111011004	Lãi bán - Trái phiếu chưa niêm yết	

			511101005	Lãi bán - Công cụ thị trường tiền tệ	
			511101007	Lãi bán - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	
			511101199	Lãi bán - Các tài sản tài chính khác	
		511102		Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FPTVL)	Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ
			5111021	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết	
			511102101	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu phổ thông	
			511102102	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Quyền mua cổ phiếu	
			511102103	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Chứng quyền	
			511102104	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Chứng chỉ lưu ký	
			511102198	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu niêm yết khác	
			5111022	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			511102201	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu phổ thông	
			511102202	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Quyền mua cổ phiếu	
			511102203	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Chứng quyền	
			511102298	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Cổ phiếu chưa niêm yết khác	
			5111023	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết	
			511102301	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu Chính phủ	
			511102302	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			511102303	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			511102304	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			511102305	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			511102306	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp	

				511102307	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu chuyển đổi	
				511102308	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				511102398	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết khác	
				5111024	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu chưa niêm yết	
				511102403	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				511102404	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				511102405	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				511102406	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu doanh nghiệp	
				511102407	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu chuyển đổi	
				511102408	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				511102498	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Trái phiếu niêm yết khác	
				5111025	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Công cụ thị trường tiền tệ	
				511102501	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
				511102502	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
				511102503	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Hợp đồng Repo	
				511102504	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Giấy tờ có giá	
				511102505	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				511102598	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
				5111026	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các công cụ phái sinh niêm yết	
				511102601	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Hợp đồng tương lai	
				511102602	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Hợp đồng quyền chọn (Chỉ số, chứng khoán)	
				511102698	Chênh lệch tăng về đánh giá lại -	

					Chứng khoán phái sinh khác	
				5111027	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	
				511102703	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	
				511102798	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Chứng khoán phái sinh chưa niêm yết khác	
				5111028	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay	
				511102801	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu niêm yết	
				511102802	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				511102803	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - trái phiếu niêm yết	
				511102804	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Trái phiếu chưa niêm yết	
				511102805	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Công cụ thị trường tiền tệ	
				511102806	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết	
				511102807	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính cho vay - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết	
				5111029	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp	
				511102901	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu niêm yết	
				511102902	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				511102903	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Trái phiếu niêm yết	
				511102904	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp -	

					Trái phiếu chưa niêm yết	
				511102905	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Công cụ thị trường tiền tệ	
				511120998	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính đem thế chấp - Các tài sản tài chính khác	
				51110210	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu	
				5111021002	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				5111021004	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Trái phiếu chưa niêm yết	
				5111021005	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Công cụ thị trường tiền tệ	
				5111021007	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết	
				5111021098	Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính khác	
			511103		Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	Bao gồm lãi tiền gửi có kỳ hạn
			511104		Phân bổ số chênh lệch tăng do đánh giá theo giá trị hợp lý của AFS khi phân loại lại	
		5112			Thu nhập từ Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	
			511201		Tiền lãi - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	
				51120101	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết	
				5112010101	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
				5112010102	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				5112010103	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	

			5112010104	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			5112010105	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			5112010106	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
			5112010107	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
			5112010108	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			5112010198	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
			51120102	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết	
			5112010203	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - HTM - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			5112010204	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			5112010205	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			5112010206	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
			5112010207	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
			5112010298	Tiền lãi - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
		511208		Lãi khác - HTM	
	5113			Thu nhập tiền lãi từ các khoản cho vay	
		51131		Tiền lãi cho vay hoạt động Margin	
			511311	Tiền lãi gốc cho vay hoạt động Margin	
			511312	Tiền lãi trên lãi nhập gốc cho vay hoạt động Margin	
		51132		Tiền lãi cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
			511321	Tiền lãi gốc cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	

			511322	Tiền lãi trên lãi nhập gốc cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	
		51133		Tiền lãi cho vay vì lỗi giao dịch	
			511331	Tiền lãi gốc cho vay vì lỗi giao dịch	
			511332	Tiền lãi trên lãi nhập gốc cho vay vì lỗi giao dịch	
		51134		Tiền lãi cho vay tài sản tài chính khác	
			511341	Tiền lãi gốc cho vay tài sản tài chính khác	
			511342	Tiền lãi trên lãi nhập gốc cho vay tài sản tài chính khác	
		51138		Thu nhập khác từ các tài sản cho vay	
	5114			Thu nhập từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	
		51141		Tiền lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	
			5114101	Tiền lãi - AFS - Trái phiếu niêm yết	
			5114102	Tiền lãi - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết	
		51142		Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	
			5114201	Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết khi phân loại lại	
			5114202	Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết khi phân loại lại	
			5114203	Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết khi phân loại lại	
			5114204	Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết khi phân loại lại	
		51143		Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính AFS	
		51148		Thu nhập khác từ các tài sản tài chính AFS	
	5115			Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	

			51151		Doanh thu phí giao dịch chứng khoán môi giới	
			51152		Doanh thu sửa lỗi giao dịch chứng khoán môi giới	
			51153		Doanh thu tiền lãi vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán vì lỗi giao dịch	
			51158		Doanh thu môi giới chứng khoán khác	
		5116			Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	
			51161		Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán	
			51162		Doanh thu Đại lý phát hành chứng khoán	
		5117			Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	
		5118			Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	
			51181		Phí lưu ký chứng khoán cho khách hàng	
			51188		Doanh thu lưu ký tài sản tài chính khác	
		5119			Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	
		51110			Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
			511101		Doanh thu từ ủy thác quản lý tài khoản giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư cá nhân	
			511102		Doanh thu từ các dịch vụ tài chính khác	Theo quy định của pháp luật chứng khoán
		51111			Doanh thu cho thuê, sử dụng tài sản	
		51112			Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành	
		51118			Doanh thu khác	
72	515				Doanh thu hoạt động tài chính	
		5151			Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái	

			51511		Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	
			51512		Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ	
		5152			Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	
		5153			Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia	Từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết
		5154			Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết	
		5158			Doanh thu đầu tư khác	
73	521				Các khoản giảm trừ doanh thu	
					LOẠI 6 - CHI PHÍ	
74	632				Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh	
		6321			Lỗ bán, chênh lệch đánh giá lại và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	
			632110		Lỗ bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	
				6321101	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	Chi tiết cho từng loại đầu tư
				632110101	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	
				632110102	Lỗ bán - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
				632110103	Lỗ bán - FVTPL - Chứng quyền	
				632110104	Lỗ bán - FVTPL - Chứng chỉ lưu ký	
				632110198	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết khác	
				6321102	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				63210201	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	

			63210202	Lỗ bán - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
			632110203	Lỗ bán - FVTPL - Chứng quyền	
			632110204	Lỗ bán - FVTPL - Chứng chỉ lưu ký	
			632110298	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết khác	
			6321103	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
			632110301	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu Chính phủ	
			632110302	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			632110303	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			632110304	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			632110305	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			632110306	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
			632110307	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
			632110308	Lỗ bán - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			632110398	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
			6321104	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
			632110403	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			632110404	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			632110405	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			632110406	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
			632110407	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
			632110408	Lỗ bán - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			632110498	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
			6321105	Lỗ bán - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	

			632110501	Lãi bán - FVTPL - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
			632110502	Lỗ bán - FVTPL - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
			632110503	Lỗ bán - FVTPL - Hợp đồng Repo	
			632110504	Lỗ bán - FVTPL - Giấy tờ có giá	
			632110505	Lỗ bán - FVTPL - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
			632110598	Lỗ bán - FVTPL - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
			6321106	Lỗ bán - FVTPL - Các công cụ phái sinh niêm yết	
			632110601	Lỗ bán - FVTPL - Hợp đồng tương lai	
			632110602	Lỗ bán - FVTPL - Hợp đồng quyền chọn (Chỉ số, chứng khoán)	
			632110698	Lỗ bán - FVTPL - Chứng khoán phái sinh khác	
			6321107	Lỗ bán - FVTPL - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	Nếu được pháp luật chứng khoán cho phép
			632110703	Lỗ bán - FVTPL - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	
			632110798	Lỗ bán - FVTPL - Chứng khoán phái sinh chưa niêm yết khác	
			6321108	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Các tài sản tài chính cho vay	
			632110801	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết cho vay	
			632110802	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			632110803	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Trái phiếu niêm yết cho vay	
			632110804	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết cho vay	
			632110805	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
			632110806	Lỗ không thu hồi - FVTPL - TSTC phái sinh niêm yết cho vay	
			632110807	Lỗ không thu hồi - FVTPL - TSTC phái sinh niêm yết cho vay	
			632110898	Lỗ không thu hồi - FVTPL - TSTC khác cho vay	

			6321109	Lỗ không thu hồi - FVTPL - Các tài sản tài chính đem thế chấp	Chi tiết cho từng loại TSTC
			6321110	Lỗ bán - FVTPL - Các tài sản tài chính chưa chuyển quyền sở hữu	Chi tiết cho từng loại TSTC
			632111002	Lỗ bán - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			632111004	Lỗ bán - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
			632111005	Lỗ bán - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
			632111007	Lỗ bán - FVTPL - Các công cụ phái sinh chưa niêm yết	
			632111098	Lỗ bán - FVTPL - Các tài sản tài chính khác	
		63212		Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ
			6321201	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	
			632120101	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	
			632120102	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
			632120103	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Chứng quyền	
			632120104	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Chứng chỉ lưu ký	
			632120198	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết khác	
			6321202	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			632120201	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	
			632120202	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
			632120203	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Chứng quyền	
			632120298	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết khác	
			6321203	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
			632120301	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu Chính phủ	

				632120302	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				632120303	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				632120304	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				632120305	Chi phí giao dịch mua - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				632120306	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
				632120307	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
				632120308	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				632120398	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
				6321204	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
				632120403	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				632120404	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				632120405	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				632120406	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
				632120407	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
				632120408	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				632120498	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
				6321205	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
				632120501	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Tín phiếu kho bạc Nhà nước	
				632120502	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
				632120503	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Hợp đồng repo	
				632120504	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Giấy tờ có giá	
				632120505	Chi phí giao dịch mua - FVTPL -	

					Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
				632120598	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	
				6321206	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết	
				632120601	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Hợp đồng tương lai	
				632120602	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Hợp đồng quyền chọn (Chi số, chứng khoán)	
				632120698	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Chứng khoán phái sinh khác	
				6321207	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết	
				632120703	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	
				632120798	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Chứng khoán phái sinh chưa niêm yết khác	
				6321210	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu	
				632121001	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	
				632121002	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				632121003	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
				632121004	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
				632121005	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
				632121006	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết	
				632121007	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết	
				632121098	Chi phí giao dịch mua - FVTPL - các khoản đầu tư khác	
			63213		Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông	Đối với các tài sản tài

					qua lãi/lỗ (FVTPL)	chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ
				6321301	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	
				632130101	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	
				632130102	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
				632130103	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Chứng quyền	
				632130104	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Chứng chỉ lưu ký	
				632130198	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết khác	
				6321302	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				632130201	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu phổ thông	
				632130202	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Quyền mua cổ phiếu	
				632130203	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Chứng quyền	
				632130204	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Chứng chỉ lưu ký	
				632130298	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết khác	
				6321303	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
				632130301	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu Chính phủ	
				632130302	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
				632130303	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				632130304	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				632130305	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				632130306	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	

			632130307	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
			632130308	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			632130398	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
			6321304	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
			632130403	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			632130404	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			632130405	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
			632130406	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu doanh nghiệp	
			632130407	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chuyển đổi	
			632130408	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
			632130498	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu niêm yết khác	
			6321305	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
			632130501	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước	
			632130502	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước	
			632130503	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Hợp đồng repo	
			632130504	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Giấy tờ có giá	
			632130505	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	
			632130598	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các công cụ thị trường tiền tệ khác	

				6321306	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết	
				632130601	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Hợp đồng tương lai	
				632130602	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Hợp đồng quyền chọn (Chỉ số, chứng khoán)	
				632130698	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Chứng khoán phái sinh niêm yết khác	
				6321307	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết	
				632130703	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Hợp đồng hoán đổi (Hoán đổi lãi suất, hoán đổi tiền tệ chéo)	
				632130798	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết khác	
				6321308	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư cho vay	
				632130801	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	
				632130802	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				632130803	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
				632130804	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
				632130805	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
				632130806	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết	
				632130807	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết	
				6321309	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư đem thế chấp	
				632130901	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu niêm yết	
				632130902	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	

			632130903	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu niêm yết	
			632130904	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
			632130905	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
			632130998	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư khác	
			6321310	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu	
			632131001	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Cổ phiếu chưa niêm yết	
			632131002	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Trái phiếu chưa niêm yết	
			632131003	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Công cụ thị trường tiền tệ	
			632131004	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư phải sinh chưa niêm yết	
			632131098	Chênh lệch giảm về đánh giá lại - FVTPL - Các khoản đầu tư khác	
		6322		Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	
			632201	Lỗi Trái phiếu niêm yết (HTM) không thu hồi khi đáo hạn	
			63220101	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết	
			6322010101	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ	
			6322010102	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - IITM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			6322010103	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
			6322010104	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			6322010105	Lỗi các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu	

					niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				6322010106	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
				6322010107	Lỗ bán - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				6322010108	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				6322010198	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác	
			632202		Lỗ Trái phiếu chưa niêm yết HTM không thu hồi khi đáo hạn	
				63220203	Lỗ bán - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - HTM - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh	
				63220204	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
				63220205	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước	
				63220206	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp	
				63220207	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi	
				63220208	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi	
				63220298	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - HTM - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
			632208		Lỗ Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác HTM không thu hồi khi đáo hạn	
		6323			Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá	

					theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	
			632301		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết	
				63230101	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu phổ thông khi phân loại lại	
				63230102	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết - Quyền mua cổ phiếu khi phân loại lại	
				63230103	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết - Chứng quyền khi phân loại lại	
				63230104	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết - Chứng chỉ lưu ký	
				63230198	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu niêm yết - Cổ phiếu niêm yết khác khi phân loại lại	
			632302		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết	
				63230201	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu phổ thông khi phân loại lại	
				63230202	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết - Quyền mua cổ phiếu khi phân loại lại	
				63230203	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết - Chứng quyền khi phân loại lại	
				63230298	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Cổ phiếu chưa niêm yết - Cổ phiếu chưa niêm yết khác khi phân loại lại	
			632303		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết	
				63230301	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo	

				giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Chính phủ khi phân loại lại	
			63230302	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu Kho bạc Nhà nước	
			63230303	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh khi phân loại lại	
			63230304	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương	
			63230305	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước khi phân loại lại	
			63230306	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp khi phân loại lại	
			63230307	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi khi phân loại lại	
			63230308	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi khi phân loại lại	
			63230398	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu niêm yết - Trái phiếu niêm yết khác khi phân loại lại	
		632304		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết khi phân loại lại	
			63230403	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh khi phân loại lại	
			63230404	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chính quyền địa phương khi phân loại lại	
			63230405	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu	

					chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp Nhà nước khi phân loại lại	
				63230406	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu doanh nghiệp khi phân loại lại	
				63230407	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Trái phiếu chuyển đổi khi phân loại lại	
				63230408	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Quyền mua trái phiếu chuyển đổi khi phân loại lại	
				63230498	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Trái phiếu chưa niêm yết - Giá mua - Trái phiếu niêm yết khác	
			632305		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ khi phân loại lại	
				63230501	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Kho bạc Nhà nước khi phân loại lại	
				63230502	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Tín phiếu Ngân hàng Nhà nước khi phân loại lại	
				63230503	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Hợp đồng repo	
				63230504	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Giấy tờ có giá khi phân loại lại	
				63230505	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Tiền gửi có kỳ hạn cố định khi phân loại lại	
				63230598	Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Công cụ thị trường tiền tệ - Các công cụ thị trường tiền tệ khác khi phân loại lại	
			632308		Ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý - AFS - Các tài sản tài chính cho vay khi phân loại lại	