

Số: 1094 – 2024/CV/FPTS-FAD

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC, SGDC TP.HCM, SGDC HÀ NỘI

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.Hồ Chí Minh.

- Tên tổ chức: Công ty Cổ Phần Chứng khoán FPT
- Mã chứng khoán: FTS
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 52, Đường Lạc Long Quân, P.Bưởi, Q.Tây Hồ, Tp.Hà Nội
- Điện thoại: 1900 6446
- Fax: (0243)773 9058
- Người thực hiện công bố thông tin: Trịnh Thanh Hằng
Chức vụ: Chánh Văn phòng, Người ủy quyền công bố thông tin
Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Toàn văn Báo cáo tài chính Quý III năm 2024 và Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2024 so với cùng kỳ năm trước của Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17/10/2024 tại đường dẫn: <http://www.fpts.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý III năm 2024;
- Công văn số 1090 - 2024/CV/FPTS-FAF giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2024 so với cùng kỳ năm trước.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGƯỜI ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN

Trịnh Thanh Hằng

CV số: **1090** -2024/CV/FPTS-FAF

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III năm 2024 so với cùng kỳ năm trước

Hà Nội, ngày 14 tháng 10 năm 2024

- Kính gửi:
- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.Hồ Chí Minh

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần chứng khoán FPT (FPTS) giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý III/2024 chi tiết như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

| Nội dung | Quý III | | | Lũy kế đến cuối kỳ này | | |
|--|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------------|-------------|
| | Năm 2024 | Năm 2023 | Biến động | Năm 2024 | Năm 2023 | Biến động |
| TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ | 103.241 | 211.343 | -51,2% | 484.108 | 478.338 | 1,2% |
| Lợi nhuận đã thực hiện | 112.808 | 139.347 | -19,0% | 381.509 | 378.164 | 0,9% |
| Lợi nhuận chưa thực hiện | (9.567) | 71.995 | -113,3% | 102.598 | 100.174 | 2,4% |
| LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN | 80.679 | 183.656 | -56,1% | 407.805 | 402.890 | 1,2% |
| Lợi nhuận đã thực hiện | 90.246 | 111.661 | -19,2% | 305.206 | 302.716 | 0,8% |
| Lợi nhuận chưa thực hiện | (9.567) | 71.995 | -113,3% | 102.598 | 100.174 | 2,4% |

Quý III năm 2024 có Lợi nhuận sau thuế giảm 56,1% với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do:

- Lợi nhuận sau thuế chưa thực hiện giảm mạnh từ đánh giá lại tài sản tài chính (mã MSH). Lợi nhuận đánh giá lại tài sản tài chính Quý III/2024 là -9,56 tỷ đồng trong khi Quý III/2023 là 71,99 tỷ đồng.
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện giảm 19,18% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do trong quý III/2024 thanh khoản toàn thị trường giảm, đồng thời công ty đã áp dụng nhiều chính sách miễn giảm phí giao dịch và lãi vay ký quỹ.

Lũy kế 9 tháng năm 2024, FPTS có lợi nhuận sau thuế tăng 1,2% so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu FPTS.

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
FPT

Q. TÂY HỒ - T.P HÀ NỘI

Nguyễn Văn Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130) | 100 | | 8.517.167.299.567 | 8.045.915.032.712 |
| I. Tài sản tài chính | 110 | | 8.513.784.514.597 | 8.041.273.538.191 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.7.1 | 470.017.691.641 | 1.253.357.329.782 |
| 1.1. Tiền | 111,1 | | 17.807.016.558 | 415.357.329.782 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111,2 | | 452.210.675.083 | 838.000.000.000 |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | A.7.3.1 | 1.103.904.600.472 | 1.349.313.180.030 |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | | |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | A.7.3.4 | 6.916.579.279.423 | 5.394.079.820.504 |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | | |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | A.7.4 | (10.885.616.176) | (10.885.616.176) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | 27.931.572.898 | 48.274.630.955 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117,1 | | - | - |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117,2 | A.7.5.2 | 27.931.572.898 | 48.274.630.955 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117,3 | | 102.922.012 | 228.058.372 |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117,4 | | 27.828.650.886 | 48.046.572.583 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 2.760.428.185 | 2.730.598.820 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.7.5.5 | 2.300.721.367 | 2.855.246.992 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | A.7.5.7 | 1.338.781.787 | 1.706.672.284 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | A.7.6 | (162.945.000) | (158.325.000) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác | 130 | | 3.382.784.970 | 4.641.494.521 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 119.238.856 | - |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | A.7.7 | 1.231.548.100 | 1.375.215.648 |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.7.8a | 1.950.729.568 | 2.171.336.167 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 80.800.000 | 49.800.000 |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | 468.446 | 715.665 |
| 6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 136 | | - | 1.044.427.041 |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | | |
| 8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 138 | | | |
| 9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | 139 | | - | - |

| | | | | |
|---|------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 182.344.298.825 | 188.768.086.129 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | - | - |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212,1 | | | |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212,2 | | - | - |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212,3 | | - | - |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212,4 | | | |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 144.175.907.049 | 155.492.017.006 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | A.7.10 | 125.939.004.850 | 137.156.301.693 |
| - Nguyên giá | 222 | | 261.261.980.013 | 258.195.310.629 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (135.322.975.163) | (121.039.008.936) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223b | | - | - |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226a | | - | - |
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226b | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | A.7.11 | 18.236.902.199 | 18.335.715.313 |
| - Nguyên giá | 228 | | 42.878.650.238 | 42.878.650.238 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (24.641.748.039) | (24.542.934.925) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232a | | - | - |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232b | | | |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | 610.288.560 | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 37.558.103.216 | 33.276.069.123 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 1.221.270.570 | 1.181.270.570 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.7.8b | 6.288.156.552 | 2.059.648.764 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.7.9 | 30.048.676.094 | 30.035.149.789 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | | |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 8.699.511.598.392 | 8.234.683.118.841 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 4.741.055.172.076 | 4.590.747.359.986 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 4.741.055.172.076 | 4.590.747.359.986 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | A.7.37 | 4.343.152.708.815 | 3.148.101.835.693 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | 4.343.152.708.815 | 3.148.101.835.693 |
| 1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn | 313 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ | 315 | | | |
| 4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | | | |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | - | - |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | A.7.28 | - | - |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |

01
CỘNG
CỔ
HỮNG
F
Y HỒ

| | | | | |
|--|------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.7.34 | 380.635.191 | 442.083.967 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 4.640.600.000 | 4.107.218.000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.7.30 | 36.717.705.807 | 32.533.739.831 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 2.322.083.987 | 20.687.018.572 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 2.085.249.290 | 1.747.928.245 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.7.32 | 12.151.058.813 | 11.635.008.140 |
| 14. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 326 | | - | - |
| 15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 327 | | - | - |
| 16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 328 | | - | - |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | A.7.35 | 255.578.217.929 | 1.306.139.631.095 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 84.026.912.244 | 65.352.896.443 |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | | | |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | - | - |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 341 | | - | - |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | | |
| 1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn | 343 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ | 345 | | | |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | | |
| 5. Phải trả người bán dài hạn | 347 | | | |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | | |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | | |
| 8. Phải trả nội bộ dài hạn | 350 | | | |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | | |
| 10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 352 | | | |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 353 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 354 | | | |
| 13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư | 355 | | | |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | - | - |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 3.958.456.426.316 | 3.643.935.758.855 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 3.958.456.426.316 | 3.643.935.758.855 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 3.059.276.408.150 | 2.145.732.618.150 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411,1 | | 3.059.193.660.000 | 2.145.649.870.000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411.1a | | 3.059.193.660.000 | 2.145.649.870.000 |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | | |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411,2 | | 82.748.150 | 82.748.150 |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu-Cấu phần vốn | 411,3 | | | |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411,4 | | | |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411,5 | | - | - |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | | | |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | | |
| 4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | | - | - |

G T
 PHÂN
 KH
 PT
 - T.F

| | | | | |
|--|------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | - | - |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.7.43 | 899.180.018.166 | 1.498.203.140.705 |
| 7.1.Lợi nhuận đã thực hiện | 417,1 | | 461.588.192.491 | 1.163.209.696.838 |
| 7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện | 417,2 | | 437.591.825.675 | 334.993.443.867 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | | |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400) | 440 | | 8.699.511.598.392 | 8.234.683.118.841 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| Chỉ tiêu | Mã Số | Thuyết minh | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | | |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 1 | | | |
| 2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 2 | | - | - |
| 3. Tài sản nhận thế chấp | 3 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 4 | A.7.12 | 172.000.000 | 172.000.000 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 5 | | | |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng) | 6 | | 305.919.366 | 214.564.987 |
| 7. Cổ phiếu quỹ (số lượng) | 7 | | - | - |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 8 | A.7.13 | 12.869.670.000 | 462.842.000.000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 9 | A.7.14 | - | - |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 10 | A.7.15 | 100.000 | - |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 11 | | | |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 12 | A.7.17 | 206.674.730.000 | 206.674.730.000 |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 13 | A.7.18 | 10.000 | 10.000 |
| 14. Chứng quyền (số lượng) | 14 | | | |

B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG

| <i>Đồng Việt Nam</i> | | | | |
|---|------|--------|--------------------|--------------------|
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 21 | A.7.20 | 31.519.772.590.219 | 29.037.374.040.459 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 21,1 | | 29.728.863.659.719 | 27.268.783.294.159 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 21,2 | | 111.859.340.000 | 110.099.600.000 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 21,3 | | 1.147.177.500.000 | 1.034.294.920.000 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 21,4 | | 19.314.400.000 | 26.129.190.000 |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 21,5 | | 512.557.690.500 | 598.067.036.300 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 21,6 | | | |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 22 | A.7.21 | 234.478.860.000 | 270.330.740.000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 22,1 | | 2.672.180.000 | 4.293.430.000 |



| | | | | |
|---|------|--------|-------------------|-------------------|
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 22,2 | | 231.806.680.000 | 266.037.310.000 |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 22,3 | | | |
| d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 22,4 | | | |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 23 | A.7.22 | 542.324.840.500 | 544.582.770.000 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 24.a | | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 24.b | | | |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 25 | A.7.24 | 4.752.010.000 | 140.201.130.000 |
| Đông Việt Nam | | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 26 | | 3.481.106.446.641 | 3.448.263.948.398 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 27 | A.7.25 | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 28 | | - | - |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 29 | | - | - |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 29,1 | | - | - |
| b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 29,2 | | - | - |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 30 | A.7.26 | 1.662.836.450 | 375.518.950 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 31 | A.7.39 | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 31,1 | | 3.435.925.668.494 | 3.400.773.902.339 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 31,2 | | 43.517.941.697 | 47.114.527.109 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 32 | | - | - |
| 10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 33 | | - | - |
| 11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 34 | | | |
| 12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 35 | | 1.662.836.450 | 375.518.950 |

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Sơn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hương

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý III/ Năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế đến cuối kỳ này | |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 1 | | 2.721.699.625 | 101.292.382.021 | 148.350.701.210 | 169.776.681.722 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 1,1 | B7.45.1 | 30.300 | 2.131.666.014 | 2.489.482.395 | 2.188.681.014 |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ * | 1,2 | B7.45.2 | (9.567.270.243) | 71.994.608.148 | 102.596.628.180 | 100.174.747.116 |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 1,3 | B7.45.3 | 12.288.939.568 | 27.166.107.859 | 43.264.590.635 | 67.413.253.592 |
| d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành | 1,4 | | | | | |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 2 | | | | | |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 3 | B7.45.3 | 152.931.600.397 | 114.968.884.465 | 427.026.386.172 | 328.466.656.809 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 4 | | | | | |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 5 | | | | | |
| 1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán | 6 | | 56.554.968.664 | 99.166.427.783 | 209.485.378.745 | 228.315.423.029 |
| 1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 7 | | - | - | - | - |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 8 | | 3.802.833.408 | 1.318.013.422 | 10.041.055.531 | 2.275.772.205 |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 9 | | 3.192.098.174 | 2.893.261.839 | 9.330.386.644 | 8.204.283.451 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 5.345.527.274 | 5.382.313.636 | 24.615.838.490 | 25.328.015.599 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | B7.45.4 | 78.610.000 | 82.000.000 | 232.920.000 | 257.293.150 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 1->11) | 20 | | 224.627.337.542 | 325.103.283.166 | 829.082.666.792 | 762.624.125.965 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | | 317.709.248 | 2.421.962.024 | 585.200.872 | 2.428.075.259 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21,1 | B7.45.1 | 318.192.800 | 2.422.500.206 | 586.954.500 | 2.427.720.206 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL* | 21,2 | B7.45.2 | (483.552) | (538.182) | (1.753.628) | 355.053 |



| | | | | | | |
|---|-----------|---------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21,3 | | | | | |
| d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành | 21,4 | | | | | |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | | | | |
| 2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | | | | |
| 2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay | 24 | B7.47 | 46.251.852.575 | 30.108.878.185 | 123.491.068.654 | 82.064.003.100 |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | | |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | 119.551.146 | 75.121.134 | 191.905.297 | 79.522.461 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | B7.47 | 43.517.664.051 | 53.117.782.512 | 136.815.460.328 | 125.840.581.638 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | B7.47 | 3.480.150.283 | 1.193.614.414 | 9.166.251.570 | 2.170.008.654 |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | B7.47 | 4.505.126.230 | 4.316.172.920 | 13.123.271.863 | 11.980.872.466 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | B7.47 | 3.131.591.428 | 2.981.610.141 | 7.391.450.568 | 8.454.669.553 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | B7.45.5 | | | | |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32) | 40 | | 101.323.644.961 | 94.215.141.330 | 290.764.609.152 | 233.017.733.131 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | B7.46 | 2.115.257.178 | 1.537.097.210 | 6.706.237.260 | 6.174.008.356 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | | | | |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44) | 50 | | 2.115.257.178 | 1.537.097.210 | 6.706.237.260 | 6.174.008.356 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | B7.48 | - | - | - | - |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | B7.48 | - | - | - | - |



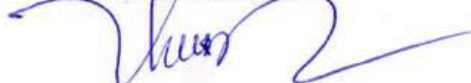
| | | | | | | | |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | | | | |
| 4.5. Chi phí tài chính khác | 55 | | | | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55) | 60 | B7.48 | | | | | |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | B7.50 | 22.562.204.176 | 21.452.600.723 | 62.235.900.325 | 58.579.051.465 | |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 - 60-61-62) | 70 | | 102.856.745.583 | 210.972.638.323 | 482.788.394.575 | 477.201.349.725 | |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | B7.51 | 14.363.102.256 | 14.582.553.118 | 43.070.691.423 | 34.638.311.307 | |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | B7.52 | 13.979.048.008 | 14.212.681.108 | 41.751.250.972 | 33.501.276.564 | |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 384.054.248 | 369.872.010 | 1.319.440.451 | 1.137.034.743 | |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 103.240.799.831 | 211.342.510.333 | 484.107.835.026 | 478.338.384.468 | |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | 112.807.586.522 | 139.347.364.003 | 381.509.453.218 | 378.163.992.405 | |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | (9.566.786.691) | 71.995.146.330 | 102.598.381.808 | 100.174.392.063 | |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | 22.561.501.405 | 27.686.409.701 | 76.303.014.264 | 75.448.167.101 | |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100,1 | B7.53 | 22.561.501.405 | 27.686.409.701 | 76.303.014.264 | 75.448.167.101 | |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100,2 | | | | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 80.679.298.426 | 183.656.100.632 | 407.804.820.762 | 402.890.217.367 | |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | | | | | |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | | | | | |
| XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | | | | | |
| 13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | | | | | - |
| 13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | | | | - |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Sơn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hương



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III/ Năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------|-------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 01 | | 484.107.835.026 | 478.338.384.468 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | 02 | | 34.785.147.531 | (7.640.092.149) |
| - Khấu hao TSCĐ | 03 | | 14.620.013.241 | 14.749.832.232 |
| - Các khoản dự phòng | 04 | | 4.620.000 | 17.775.000 |
| (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 05 | | | - |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 07 | | (57.407.407) | (33.109.092) |
| - Dự thu tiền lãi | 08 | | 20.217.921.697 | (22.374.590.289) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 09 | | | - |
| 3. Tăng các chi phí phi tiền tệ | 10 | | (1.753.628) | 355.053 |
| - Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 | | (1.753.628) | 355.053 |
| - Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM | 12 | | | - |
| -Lỗ suy giảm các khoản cho vay | 13 | | | - |
| - Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 14 | | | - |
| - Suy giảm giá trị của các tài sản cố định BĐSĐT | 15 | | | - |
| -Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 16 | | | - |
| - Lỗ khác | 17 | | | - |
| 4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ | 18 | | (102.596.628.180) | (100.174.747.116) |
| - Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL | 19 | | (102.596.628.180) | (100.174.747.116) |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đán giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 20 | | | - |
| - Lãi khác | 21 | | | - |
| 5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 30 | | (2.339.334.105.075) | (784.413.742.425) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ | 31 | | 348.006.961.366 | (383.900.322.808) |
| - Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 32 | | | - |
| - Tăng (giảm) các khoản cho vay | 33 | | (1.522.499.458.919) | (994.364.410.436) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 34 | | | - |
| - Tăng giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 | | | - |



| | | | | |
|--|-----------|--|----------------------------|--------------------------|
| - Tăng giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | 125.136.360 | (415.725.062) |
| - Tăng giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | | 554.525.625 | (890.796.847) |
| - Tăng giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch bán các TSTC | 38 | | - | - |
| - Tăng giảm các khoản phải thu khác | 39 | | 1.382.735.392 | 1.092.680.804 |
| - Tăng giảm các tài sản khác | 40 | | 24.428.692 | 1.152.667.310 |
| - Tăng giảm chi phí phải trả (không bao gồm lãi vay) | 41 | | 516.050.673 | 2.176.015.168 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 42 | | (4.007.901.189) | 937.579.774 |
| - Thuế TNDN đã nộp | 43 | | (72.820.395.562) | (67.438.637.580) |
| - Lãi vay đã trả | 44 | | - | - |
| - Tăng giảm các khoản phải trả cho người bán | 45 | | (61.448.776) | (748.027.310) |
| - Tăng giảm các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 46 | | 337.321.045 | 364.464.412 |
| - Tăng giảm thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Không bao gồm Thuế TNDN đã nộp) | 47 | | 701.347.274 | 4.486.569.956 |
| - Tăng giảm phải trả người lao động | 48 | | (18.364.934.585) | (14.682.179.456) |
| - Tăng giảm phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 49 | | | - |
| - Tăng giảm phải trả phải nộp khác | 50 | | (1.050.516.802.166) | 697.514.324.856 |
| - Tiền thu từ các hoạt động kinh doanh | 51 | | 251.000.000 | 15.000.000 |
| - Tiền chi từ các hoạt động kinh doanh | 52 | | (22.962.670.305) | (29.712.945.206) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 60 | | (1.923.039.504.326) | (413.889.842.169) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 61 | | (3.914.191.844) | (8.639.237.827) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | | 57.407.407 | 33.109.092 |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | | - |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | | | - |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 65 | | | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 70 | | (3.856.784.437) | (8.606.128.735) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | - |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 71 | | 55.299.500.000 | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành | 72 | | | - |
| 3. Tiền vay gốc | 73 | | 9.664.706.246.619 | 5.833.229.645.817 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73,1 | | | - |
| 3.2. Tiền vay khác | 73,2 | | 9.664.706.246.619 | 5.833.229.645.817 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | | (8.469.655.373.497) | (4.781.659.545.330) |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74,1 | | | - |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74,2 | | | - |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 74,3 | | (8.469.655.373.497) | (4.781.659.545.330) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 75 | | | - |

01 -
CÔNG
ĐỒ PH
ỨNG K
FP
HỒ - T

| | | | |
|---|------------|--------------------------|------------------------|
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 | (106.793.722.500) | (97.117.968.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 80 | 1.143.556.650.622 | 954.452.132.487 |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 90 | (783.339.638.141) | 531.956.161.583 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 101 | 1.253.357.329.782 | 262.794.899.508 |
| - Tiền | 101,1 | 415.357.329.782 | 112.794.899.508 |
| - Các khoản tương đương tiền | 101,2 | 838.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102 | | - |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 103 | 470.017.691.641 | 794.751.061.091 |
| - Tiền | 103,1 | 17.807.016.558 | 284.447.513.146 |
| - Các khoản tương đương tiền | 103,2 | 452.210.675.083 | 510.303.547.945 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104 | | - |

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

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng | | | | |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 1 | | 115.605.005.581.725 | 98.831.803.442.420 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 2 | | (116.932.551.034.067) | (94.357.565.782.920) |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 3 | | | - |
| 4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng | 4 | | | - |
| 5. Thu vay quỹ hỗ trợ thanh toán | 5 | | | - |
| 6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 6 | | | - |
| 7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 7 | | 1.370.115.541.783 | (3.416.355.470.677) |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 8 | | | - |
| 9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 9 | | | - |
| 10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 | | | - |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 | | (11.014.908.698) | (9.929.528.417) |
| 12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 12 | | | - |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 | | | - |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | | 1.207.411.038.166 | 1.436.430.568.502 |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (1.206.123.720.666) | (1.433.243.674.581) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 32.842.498.243 | 1.051.139.554.327 |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 3.448.263.948.398 | 2.528.800.517.659 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | | - |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 3.447.888.429.448 | 2.528.623.967.684 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | - |



| | | | | |
|--|-----------|--|--------------------------|--------------------------|
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 | | | - |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | | | - |
| -Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 375.518.950 | 176.549.975 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | - |
| Các khoản tương đương tiền | 36 | | | - |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 | | | - |
| III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30) | 40 | | 3.481.106.446.641 | 3.579.940.071.986 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | | - |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | | 3.479.443.610.191 | 3.576.576.628.090 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | - |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | | - |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | | - |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | | 1.662.836.450 | 3.363.443.896 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | - |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | | - |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | | - |

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Sơn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hương

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Quý III/ Năm 2024

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | TM | Số dư đầu năm | | Số tăng/ giảm trong kỳ | | | | Số dư cuối kỳ | |
|--|----|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Năm trước | Năm nay | Năm trước | | Năm nay | | Năm trước | Năm nay |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 1.950.682.258.150 | 2.145.732.618.150 | 195.050.360.000 | - | 913.543.790.000 | - | 2.145.732.618.150 | 3.059.276.408.150 |
| 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết(*) | | 1.950.599.510.000 | 2.145.649.870.000 | 195.050.360.000 | - | 913.543.790.000 | | 2.145.649.870.000 | 3.059.193.660.000 |
| 1.2. Cổ phiếu ưu đãi | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. Thặng dư vốn cổ phần | | 82.748.150 | 82.748.150 | - | - | - | - | 82.748.150 | 82.748.150 |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. Cổ phiếu quỹ | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | | 1.397.347.485.073 | 1.498.203.140.705 | 402.890.217.367 | 344.061.935.317 | 417.371.607.453 | 1.016.394.729.992 | 1.456.175.767.123 | 899.180.018.166 |
| 7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện(**) | | 1.094.260.034.139 | 1.163.209.696.838 | 302.715.825.304 | 344.061.935.317 | 305.206.438.954 | 1.006.827.943.301 | 1.052.913.924.126 | 461.588.192.491 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | 303.087.450.934 | 334.993.443.867 | 100.174.392.063 | - | 112.165.168.499 | 9.566.786.691 | 403.261.842.997 | 437.591.825.675 |
| Cộng | | 3.348.029.743.223 | 3.643.935.758.855 | 597.940.577.367 | 344.061.935.317 | 1.330.915.397.453 | 1.016.394.729.992 | 3.601.908.385.273 | 3.958.456.426.316 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
| Cộng | | | | | | | | | |

Ghi chú

(*) Các khoản tăng của cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết

Phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu

(Số lượng CP: 85.824.429)

858.244.290.000 (VNĐ)

Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động

(Số lượng CP: 5.529.950)

55.299.500.000 (VNĐ)



(**) Khoản giảm của lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối trong kỳ

- Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị Quyết và Biên bản họp ĐHCĐ thường niên năm 2024
- Cổ tức 2023 chia cho cổ đông bằng tiền mặt
- Phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu

41.301.159.801 (VNĐ)

107.282.493.500 (VNĐ)

858.244.290.000 (VNĐ)

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Sơn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hương



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III/2024

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động của CTCK:

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 90/UBCK-GPDCCTCK ngày 04 tháng 12 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 127/UBCK-GP ngày 09 tháng 5 năm 2008; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 06 năm 2016, Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 01 năm 2017, Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 06/06/2017, Giấy phép điều chỉnh số 41/GPĐC-UBCK ngày 08/06/2018, Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK ngày 05/06/2019 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK ngày 08/07/2020 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 36/GPĐC-UBCK ngày 02/06/2021 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 72/GPĐC-UBCK ngày 30/08/2021 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 90/GPĐC-UBCK ngày 26/9/2022 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 50/GPĐC-UBCK ngày 20/6/2023 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 40/GPĐC-UBCK ngày 07/6/2024 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp, Giấy phép điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK ngày 25/6/2024 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành tháng 7/2007 và sửa đổi theo Nghị quyết ĐHĐCĐ ngày 29/03/2022 và Quyết định số 07-2024/QĐ/HĐQT/FPTS ngày 26/06/2024.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK:

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty tại ngày lập báo cáo là 3,059,193.660,000 (Ba nghìn, không trăm năm mươi chín tỷ, một trăm chín mươi ba triệu, sáu trăm sáu mươi nghìn đồng.)

- Mục tiêu đầu tư :

- Hạn chế đầu tư của CTCK : Công ty tuân thủ quy định hạn chế đầu tư theo Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 30/12/2020 về hoạt động của công ty chứng khoán.

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

. Danh sách các công ty con: Không có

. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

- Danh sách chi nhánh :

Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh: Tầng 3, tòa nhà 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh.

Chi nhánh Đà Nẵng: Số 100 Quang Trung, phường Thạch Thang, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

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

2.1. Kỳ kế toán:

a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 13/07/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 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.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Thực hiện theo quy định hiện hành về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỉ giá trong việc quy đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

4.2. 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, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

Việc phân loại Tài sản tài chính thực hiện theo thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

Luật kế toán số 88/2015/QH13 có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, theo đó đưa ra quy định về việc áp dụng nguyên tắc giá hợp lý đối với một số loại tài sản và nợ phải trả mà giá trị của chúng biến động thường xuyên theo giá thị trường và có thể xác định một cách đáng tin cậy.

4.2.2.1 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua không bao gồm các chi phí phát sinh trực tiếp từ việc mua tài sản tài chính này). Các chi phí mua (phí môi giới, phí giao dịch...) được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động riêng ngay khi phát sinh.

Cuối kỳ kế toán, các tài sản tài chính FVTPL được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Số chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng ở khoản mục "Chênh lệch tăng do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ" và khoản mục "Chênh lệch giảm do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ".

4.2.2.2 Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM : được xác định giá trị ban đầu theo giá trị cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát sinh các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Việc đánh giá khả năng suy giảm giá trị cuối kỳ kế toán được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng 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".

4.2.2.3 Các khoản cho vay : được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Dự phòng suy giảm các khoản cho vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng 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".

4.2.2.4 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS : được xác định giá trị ban đầu theo giá mua cộng các chi phí phát sinh trực tiếp liên quan đến việc mua tài sản tài chính này. Cuối kỳ kế toán, tài sản tài chính AFS được xác định lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS theo giá thị trường hoặc giá hợp lý được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu (Kết quả hoạt động riêng) tại chỉ tiêu "Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán"

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

TSTC được dừng ghi nhận khi quyền nhận được luồng tiền từ TSTC hết hạn hoặc khi chuyển giao TSTC cùng với phần lớn rủi ro và lợi ích từ quyền sở hữu tài sản đó cho đơn vị khác. Nợ tài chính được dừng ghi nhận khi và chỉ khi nghĩa vụ của đơn vị đã được miễn, hủy hoặc hết hạn.

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản hoặc một nhóm các khoản đầu tư để thực hiện lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC

Đối với các khoản cho vay giao dịch ký quỹ, Công ty thực hiện trích lập dự phòng cho những khoản vay giao dịch ký quỹ có giá trị tài sản đảm bảo nhỏ hơn nợ gốc

Dự phòng cụ thể được xác định = (Số dư các khoản cho vay – Giá trị tài sản đảm bảo) x 100%.

Giá trị tài sản đảm bảo được xác định = Số lượng chứng khoán đảm bảo khoản vay x giá thị trường của chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trong đó giá thị trường của chứng khoán được trình bày tại điểm 4.2.6

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán, giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

- Đối với chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại UPCOM), giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa 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, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính.

- Giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng (nếu có) được xác định theo quy định của Thông tư 48/2019/TT-BTC.

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp: Không phát sinh

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

Đơn vị thực hiện đánh giá khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro để lập dự phòng theo quy định. Việc lập dự phòng phải thu khó đòi sẽ thực hiện theo hướng dẫn của nhóm phải thu trình bày tại điểm 4.10.3

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính): Không phát sinh

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Không phát sinh

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và vô hình:

Tài sản cố định (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình) được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào chi phí sửa chữa tài sản cố định.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

4.5. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính như sau :

| | |
|------------------------------------|---|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 6-25 năm |
| Máy móc thiết bị | 3 năm |
| Phương tiện vận chuyển | 6 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3-7 năm |
| Phần mềm | 3-5 năm |
| Quyền sử dụng đất lâu dài | Không khấu hao |
| Quyền sử dụng đất thuê có thời hạn | Khấu hao theo thời gian được phép sử dụng đất |
| Tài sản cố định vô hình khác | 2-3 năm |

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính : Không phát sinh

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết) : Không phát sinh

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Theo dõi chi tiết từng khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược của từng khách hàng theo kỳ hạn và theo từng loại nguyên tệ. Các khoản nhận ký cược, ký quỹ phải trả có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng được trình bày là nợ ngắn hạn, các khoản có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng được trình bày là nợ dài hạn.

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán.

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Công ty thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;

- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019:

-Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu khó đòi:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

| Thời gian quá hạn | Mức trích dự phòng |
|--|--------------------|
| Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm | 30% |
| Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm | 50% |
| Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm | 70% |
| Từ ba (3) năm trở lên | 100% |

-Xử lý tài chính các khoản nợ phải thu không có khả năng thu hồi:

- Tổn thất thực tế của từng khoản nợ không thu hồi được là khoản chênh lệch giữa nợ phải thu ghi trên sổ kế toán và số tiền đã thu hồi được (do người gây ra thiệt hại đền bù, do phát mại tài sản của đối tượng nợ hoặc người nợ, do được chia tài sản theo quyết định của tòa án hoặc các cơ quan có thẩm quyền khác).
- Giá trị tổn thất thực tế của khoản nợ không có khả năng thu hồi, doanh nghiệp sử dụng nguồn dự phòng nợ phải thu khó đòi (nếu có) để bù đắp, phần chênh lệch thiếu hạch toán vào chi phí của doanh nghiệp.

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn

4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là số vốn góp theo Điều lệ công ty mà các thành viên góp vốn, cổ đông của công ty đã thực góp theo tiến độ, kế hoạch góp vốn đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua và số vốn huy động của các lần tiếp theo phù hợp với Điều lệ của Công ty.

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái: Tuân thủ quy định hiện hành của Bộ Tài chính về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái.

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm phát sinh giao dịch bằng ngoại tệ.

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm cuối kỳ kế toán.

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

Doanh thu, thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại TT210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL : được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính :

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Đối với cổ phiếu thưởng, Công ty chỉ ghi tăng số lượng cổ phiếu được hưởng mà không ghi tăng doanh thu từ cổ tức.

Doanh thu tiền lãi từ các tài sản tài chính được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán..

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn : Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu lưu ký : Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo TT210/2014TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Chi phí thực tế đã phát sinh và các khoản dự chi (nếu có) có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý trong kỳ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

a. Ghi nhận thu nhập khác:

Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của CTCK phát sinh trong kỳ

b. Ghi nhận chi phí khác:

Các khoản chi phí khác ngoài các khoản chi phí phục vụ cho hoạt động kinh doanh, đầu tư các TSTC

4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.20. Báo cáo bộ phận :

Công ty theo dõi doanh thu hoạt động kinh doanh theo từng hoạt động kinh doanh chứng khoán (Hoạt động môi giới chứng khoán; Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn; Hoạt động lưu ký chứng khoán; Hoạt động tư vấn;.....), hoạt động tài chính.

Công ty quản lý chi phí theo từng hoạt động kinh doanh và khoản mục chi phí.

Đối với tài sản, Công ty không phân bổ theo từng lĩnh vực kinh doanh mà quản lý tập trung ở Trụ sở chính - Hà Nội. Đối với nợ phải trả, Công ty chịu trách nhiệm thanh toán và quản lý rủi ro chung.

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

5.2. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Việc cấp tín dụng, hỗ trợ vốn lớn cho một khách hàng có liên quan có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay hoặc khả năng thanh toán của FPTS khi khách hàng đó gặp vấn đề về khả năng thanh toán. Vì vậy FPTS đã ban hành quy định Hạn mức cung ứng, hỗ trợ vốn tối đa cho một khách hàng đảm bảo an toàn cho FPTS dựa trên cập nhật liên tục về năng lực tài chính, tài sản đảm bảo của khách hàng.

Rủi ro Mã chứng khoán xảy ra khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay giảm giá quá nhanh, thậm chí mất hết giá trị hoặc không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy các mã chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo thực hiện theo quy định về giao dịch ký quỹ của các sở giao dịch chứng khoán.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng về tiền nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

5.4. Rủi ro thị trường:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Tp Hà nội

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất, giá chứng khoán và thanh khoản thị trường.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi lãi suất của thị trường khi công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản cho vay giao dịch ký quỹ. Để giảm thiểu rủi ro về lãi suất, thông qua phân tích tình hình và dự báo, Công ty đã lựa chọn các thời điểm và kỳ hạn thích hợp trong kỳ để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc duy trì các khoản tiền gửi, hạn mức, lãi suất cho vay giao dịch ký quỹ để có được mức lãi suất hợp lý và có thể cạnh tranh trên thị trường.

Quản lý rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường

Các chứng khoán Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, lựa chọn danh mục đầu tư, phân cấp thẩm quyền xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư,... Do giá trị chứng khoán Công ty nắm giữ không nhiều chủ yếu từ việc mua chứng khoán lẻ lẻ vì vậy Công ty đánh giá rủi ro về giá cũng như thanh khoản thị trường đối với chứng khoán tự doanh là không đáng kể. Công ty cũng chịu rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường đối với các khoản cho nhà đầu tư vay giao dịch ký quỹ. Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay liên tục giảm giá có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay của FPTS nếu chậm thu hồi vốn. Nếu thị trường không đủ thanh khoản hoặc mã chứng khoán đó không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy FPTS đã xây dựng quy định quản lý rủi ro riêng cho các giao dịch ký quỹ, xác định tỷ lệ cho vay trên giá trị tài sản đảm bảo một cách hợp lý. Ngoài ra FPTS đã xây dựng phần mềm quản lý, quy định mức cảnh báo, xử lý tự động trong các giao dịch Margin giúp FPTS thực hiện quản lý và bán chứng khoán là tài sản đảm bảo ngay khi giá chứng khoán xuống đến một mức nhất định để đảm bảo an toàn cho FPTS.

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|--------------------------|
| - Tiền mặt tại quỹ | 64.752.830 | 125.693.709 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 17.742.263.728 | 415.231.636.073 |
| - Các khoản Tương đương tiền | 452.210.675.083 | 838.000.000.000 |
| - Tiền đang chuyển | - | - |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | - | - |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | - | - |
| Cộng | 470.017.691.641 | 1.253.357.329.782 |

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

| CHỈ TIÊU | Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý III/ Năm 2024 | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý III/ Năm 2024 |
|--------------------------|--|--|
| a) Của CTCK | | |
| Cổ phiếu | 18.051 | 330.229.000 |
| Trái phiếu | 23.440.000 | 2.961.005.820.000 |
| Chứng khoán ngân quỹ | 0 | 0 |
| Chứng khoán khác | 2.300 | 26.910.000 |
| Cộng | 23.460.351 | 2.961.362.959.000 |
| b) Của Nhà đầu tư | | |
| Cổ phiếu | 2.925.981.258 | 68.784.619.438.180 |
| Trái phiếu | 96.208 | 11.048.845.519 |
| Chứng khoán khác | 209.077.706 | 183.668.937.740 |
| Cộng | 3.135.155.172 | 68.979.337.221.439 |

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

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

| Tài sản FVTPL | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD | 14.409.673.869 | 452.001.499.544 | 14.376.456.824 | 349.369.900.691 |
| Cổ phiếu chưa niêm yết | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 |
| Trái phiếu niêm yết | - | - | 474.157.500.000 | 474.157.500.000 |
| Trái phiếu chưa niêm yết | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn cố định, chứng chỉ tiền gửi | 529.879.025.024 | 529.879.025.024 | 403.761.703.435 | 403.761.703.435 |
| Cộng | 666.312.774.797 | 1.103.904.600.472 | 1.014.319.736.163 | 1.349.313.180.030 |

7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

| Tài sản AFS | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------|----------|----------------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Cộng | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Tài sản HTM | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------|----------|----------|
| Cộng | 0 | 0 |

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

| Khoản cho vay và phải thu | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý (*) | Giá gốc | Giá trị hợp lý (*) |
| Cho vay giao dịch ứng trước tiền bán chứng khoán, giao dịch ký quỹ | 6.916.579.279.423 | 6.905.693.663.247 | 5.394.079.820.504 | 5.383.194.204.328 |

(*) Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của khoản vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

A.7.3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:
Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

| STT | Các loại tài sản tài chính | Số cuối kỳ | | | | | Số đầu năm | | | | |
|-----|--|------------------------|---|------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|---|------------------------|------------------|--------------------------|
| | | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ này | CL đánh giá kỳ này | | Giá trị đánh giá lại | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước | CL đánh giá kỳ trước | | Giá trị đánh giá lại |
| | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | |
| A | B | 1 | 2 | 3=(2-1) | 4=(1-2) | 5=(1+3-4) | 6 | 7 | 8=(7-6) | 9=(6-7) | 10=(6+8-9) |
| I | FVTPL | | | | | | | | | | |
| 1 | Cổ phiếu | 16.433.749.773 | 454.025.575.448 | 437.596.345.779 | 4.520.104 | 454.025.575.448 | 16.400.532.728 | 351.393.976.595 | 334.999.717.599 | 6.273.732 | 351.393.976.595 |
| 1,1 | Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD | 14.409.673.869 | 452.001.499.544 | 437.596.345.779 | 4.520.104 | 452.001.499.544 | 14.376.456.824 | 349.369.900.691 | 334.999.717.599 | 6.273.732 | 349.369.900.691 |
| | MSH- Công ty cổ phần May Sông Hồng | 13.454.983.050 | 450.827.290.000 | 437.372.306.950 | - | 450.827.290.000 | 13.454.983.050 | 348.192.141.000 | 334.737.157.950 | - | 348.192.141.000 |
| | Cổ phiếu niêm yết khác | 954.690.819 | 1.174.209.544 | 224.038.829 | 4.520.104 | 1.174.209.544 | 921.473.774 | 1.177.759.691 | 262.559.649 | 6.273.732 | 1.177.759.691 |
| 1,2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | - | - | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | - | - | 2.024.075.904 |
| | CIC8 - CTCP đầu tư xây dựng số 8 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | | | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | | | 2.000.000.000 |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết khác | 24.075.904 | 24.075.904 | | | 24.075.904 | 24.075.904 | 24.075.904 | | | 24.075.904 |
| 2 | Trái phiếu niêm yết | - | - | - | - | - | 474.157.500.000 | 474.157.500.000 | - | - | 474.157.500.000 |
| | Trái phiếu chính phủ | - | - | - | - | - | 474.157.500.000 | 474.157.500.000 | - | - | 474.157.500.000 |
| 2 | Trái phiếu khác | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | - | - | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | - | - | 120.000.000.000 |
| | Trái phiếu của ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | - | - | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | - | - | 120.000.000.000 |
| 3 | Tiền gửi có kỳ hạn cố định, Chứng chỉ tiền gửi. | 529.879.025.024 | 529.879.025.024 | | | 529.879.025.024 | 403.761.703.435 | 403.761.703.435 | | | 403.761.703.435 |
| II | AFS | | | | | | | | | | |
| | Cộng | 666.312.774.797 | 1.103.904.600.472 | 437.596.345.779 | 4.520.104 | 1.103.904.600.472 | 1.014.319.736.163 | 1.349.313.180.030 | 334.999.717.599 | 6.273.732 | 1.349.313.180.030 |

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 trên sàn giao dịch chứng khoán. Các tài sản tài chính chưa niêm yết tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2024 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá trị trường của các tài sản tài chính này, nên giá trị trường được xác định là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tài chính

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp**Cuối kỳ****Đầu năm**

Dự phòng giảm giá tài sản tài chính

-

-

Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ký quỹ

(10.885.616.176)

(10.885.616.176)

Cộng**(10.885.616.176)****(10.885.616.176)****A.7.5. Các khoản phải thu****Cuối kỳ****Đầu năm**

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

-

-

Trong đó:

- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

- Phải thu tiền lãi -giao dịch ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư

102.922.012

228.058.372

- Dự thu phí giao dịch ký quỹ, Lãi Trái phiếu và lãi các khoản tiền gửi có kỳ hạn

27.828.650.886

48.046.572.583

Cộng**27.931.572.898****48.274.630.955**

Trong đó:

Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn

Cuối kỳ**Đầu năm**

Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn

7.5.4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

2.300.721.367**2.855.246.992**

7.5.4.1 Phải thu phí môi giới chứng khoán qua các Sở GD

836.091.691

1.260.663.500

7.5.4.2 Phải thu phí môi giới chứng khoán không qua các Sở GD

-

40.791.025

7.5.4.3 Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư CK

-

50.000.000

7.5.4.4 Phải thu hoạt động tư vấn khác

1.461.375.000

1.501.450.000

7.5.4.5 Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán

-

-

7.5.4.6 Phải thu dịch vụ khác

3.254.676

2.342.467

7.5.5. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán

-

-

7.5.6. Phải thu khác

1.338.781.787

1.706.672.284

Trong đó:

Chi tiết phải thu khác khó đòi

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)

| ST T | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng | Giá trị phải thu khó đòi | Số Cuối kỳ | | | | Số đầu năm | |
|------|--|--------------------------|------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | | | TC | Số đầu kỳ | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ | | Số cuối kỳ |
| | Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi | 218.750.000 | | 162.945.000 | - | - | 162.945.000 | 158.325.000 |
| | Công ty Cổ phần Lisemco | 71.500.000 | | 71.500.000 | - | - | 71.500.000 | 71.500.000 |
| | Công ty cổ phần May Phú Thành | 13.200.000 | | 13.200.000 | - | - | 13.200.000 | 13.200.000 |
| | Công ty cổ phần Thông Quảng Ninh | 7.700.000 | | 7.700.000 | - | - | 7.700.000 | 7.700.000 |
| | Công ty cổ phần tập đoàn đầu tư EDX | 16.500.000 | | 16.500.000 | - | - | 16.500.000 | 16.500.000 |
| | Công ty cổ phần Thương mại Hà Tây | 13.200.000 | | 13.200.000 | - | - | 13.200.000 | 13.200.000 |
| | Công ty cổ phần Anh ngữ APAX | 32.850.000 | | 16.425.000 | - | - | 16.425.000 | 16.425.000 |
| | Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á | 13.200.000 | | 6.600.000 | - | - | 6.600.000 | 6.600.000 |
| | Công ty cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp | 13.200.000 | | 6.600.000 | - | - | 6.600.000 | 6.600.000 |
| | Tổng công ty LICOGI-CTCP | 26.400.000 | | 7.920.000 | - | - | 7.920.000 | 6.600.000 |
| | Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển Công nghiệp Bảo Thư | 11.000.000 | | 3.300.000 | - | - | 3.300.000 | - |
| | Cộng | 218.750.000 | - | 162.945.000 | - | - | 162.945.000 | 158.325.000 |

A.7.7. Hàng tồn kho

- Vật tư văn phòng

- Công cụ, dụng cụ

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

1.231.548.100

1.375.215.648

1.231.548.100

1.375.215.648

A.7.8. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

(bao gồm: CP đường truyền, quản lý thành viên và kết nối hai sỏ, bảo hành bảo trì phần mềm thiết bị...)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

1.950.729.568

2.171.336.167

1.950.729.568

2.171.336.167

b. Chi phí trả trước dài hạn

(bao gồm: CP đường truyền, phần mềm kĩ số, sửa chữa nhà cửa...)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

6.288.156.552

2.059.648.764

6.288.156.552

2.059.648.764

A.7.9. Tiền nộp Quý Hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu

- Tiền nộp bổ sung

- Tiền lãi phân bổ trong năm

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

10.120.000.000

10.120.000.000

14.482.731.824

14.482.731.824

5.445.944.270

5.432.417.965

30.048.676.094

30.035.149.789

A.7.10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Phương tiện, vận tải truyền dẫn | Máy móc, thiết bị | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|--|------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | - |
| Số dư đầu năm | 168.659.560.363 | 1.659.266.200 | 2.323.000.000 | 85.553.484.066 | 258.195.310.629 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | 3.303.903.284 | 3.303.903.284 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 237.233.900 | 237.233.900 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 168.659.560.363 | 1.659.266.200 | 2.323.000.000 | 88.620.153.450 | 261.261.980.013 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | - |
| Số dư đầu năm | 49.171.830.063 | 1.624.612.156 | 2.323.000.000 | 67.919.566.717 | 121.039.008.936 |
| - Khấu hao trong kỳ | 5.049.330.145 | 34.654.044 | - | 9.437.215.938 | 14.521.200.127 |
| - Tặng khác | | - | - | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 237.233.900 | 237.233.900 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 54.221.160.208 | 1.659.266.200 | 2.323.000.000 | 77.119.548.755 | 135.322.975.163 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 119.487.730.300 | 34.654.044 | - | 17.633.917.349 | 137.156.301.693 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 114.438.400.155 | - | - | 11.500.604.695 | 125.939.004.850 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

50.579.028.066

A.7.11. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Chương trình phần mềm | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | 19.257.558.796 | 7.217.666.013 | 16.035.848.529 | 367.576.900 | 42.878.650.238 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | | | | - |
| - Tạo ra từ nội bộ Công ty | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | - |
| - Tăng khác | - | | - | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 19.257.558.796 | 7.217.666.013 | 16.035.848.529 | 367.576.900 | 42.878.650.238 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | - |
| Số dư đầu năm | 921.843.483 | 7.217.666.013 | 16.035.848.529 | 367.576.900 | 24.542.934.925 |
| - Khấu hao trong kỳ | 98.813.114 | - | - | - | 98.813.114 |
| - Tăng khác | - | | - | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | | - | | - |
| Số dư cuối kỳ | 1.020.656.597 | 7.217.666.013 | 16.035.848.529 | 367.576.900 | 24.641.748.039 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | - |
| - Tại ngày đầu năm | 18.335.715.313 | - | - | - | 18.335.715.313 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 18.236.902.199 | - | - | - | 18.236.902.199 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

23.621.091.442

A.7.12. Nợ khó đòi đã xử lý

| Nợ phải thu khó đòi đã xử lý | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|--------------------|--------------------|
| Công ty cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Shinec | 172.000.000 | 172.000.000 |
| Cộng | 172.000.000 | 172.000.000 |

A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 12.689.670.000 | 462.842.000.000 |
| 2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| 3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | | |
| 4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | | |
| 5.Tài sản tài chính chờ thanh toán | 180.000.000 | - |
| 6.Tài sản tài chính chờ cho vay | | |
| 7.Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | | |
| Cộng | 12.869.670.000 | 462.842.000.000 |

A.7.14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| 1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | - | - |
| 2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | | |
| 3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | | |
| 4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | | |
| Cộng | - | - |

A.7.15. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 100.000 | - |

A.7.16. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | - | - |

A.7.17. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| TSTC giao dịch tự do chuyển nhượng của CTCK -OTC | 2.674.730.000 | 2.674.730.000 |
| Tài sản tài chính Giao dịch cầm cố của CTCK - OTC | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 |
| TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch nhưng chưa lưu ký của CTCK - Tự do chuyển nhượng | 84.000.000.000 | 84.000.000.000 |
| TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch nhưng chưa lưu ký của CTCK - Hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| Cộng | 206.674.730.000 | 206.674.730.000 |

A.7.18. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 10.000 | 10.000 |

A.7.19. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | | |

A.7.20. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 29.728.863.659.719 | 27.268.783.294.159 |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | 111.859.340.000 | 110.099.600.000 |
| 3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 1.147.177.500.000 | 1.034.294.920.000 |
| 4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 19.314.400.000 | 26.129.190.000 |
| 5. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 512.557.690.500 | 598.067.036.300 |
| 6. Tài sản tài chính chờ cho vay | - | - |
| Cộng | 31.519.772.590.219 | 29.037.374.040.459 |

A.7.21. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 2.672.180.000 | 4.293.430.000 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 231.806.680.000 | 266.037.310.000 |
| 3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | - | - |
| 4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | - | - |
| Cộng | 234.478.860.000 | 270.330.740.000 |

A.7.22. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 542.324.840.500 | 544.582.770.000 |

A.7.23. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------|---------|---------|
| | | |

A.7.24. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------------|-----------------|
| Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 4.752.010.000 | 140.201.130.000 |

A.7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư

ĐVT: Đồng Việt Nam

| Tiền gửi của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |
| 1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3.435.925.668.494 | 3.400.773.902.339 |
| 1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 43.517.941.697 | 47.114.527.109 |
| 2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | - | |
| 3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | | |
| 3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | - | |
| 3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | - | |
| Cộng | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |

A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

| Tiền gửi của Tổ chức phát hành | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------------|--------------------|
| 1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành | - | - |
| 2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | 1.662.836.450 | 375.518.950 |
| Cộng | 1.662.836.450 | 375.518.950 |

A.7.37. Vay ngắn hạn (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

| Loại vay ngắn hạn | Lãi suất vay | Số dư vay đầu năm | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngân hàng trong nước | | 3.092.000.000.000 | 7.383.000.000.000 | 6.892.000.000.000 | 3.583.000.000.000 |
| Ngân Hàng TMCP Quốc Tế VN- VIB | 5,2% - 6% | 400.000.000.000 | 1.050.000.000.000 | 800.000.000.000 | 650.000.000.000 |
| NH TMCP Kỹ Thương Việt Nam | 5,1% | 0 | 355.000.000.000 | 0 | 355.000.000.000 |
| Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Thăng Long | 3.6%-6.0% | 800.000.000.000 | 1.430.000.000.000 | 1.600.000.000.000 | 630.000.000.000 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam | 4,5%-6,0% | 500.000.000.000 | 1.500.000.000.000 | 1.500.000.000.000 | 500.000.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng-VPBANK | 5,5%-5,7% | 300.000.000.000 | 1.700.000.000.000 | 1.400.000.000.000 | 600.000.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Á Châu | 4%-5,3% | 0 | 700.000.000.000 | 400.000.000.000 | 300.000.000.000 |
| Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam-CN Hoàn Kiếm | 3,7%-4,025% | 178.000.000.000 | 98.000.000.000 | 178.000.000.000 | 98.000.000.000 |
| NH TMCP ngoại thương VN-CN Thanh Xuân | 3,4%-6% | 450.000.000.000 | 550.000.000.000 | 550.000.000.000 | 450.000.000.000 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh (HDBank) | 5% | 464.000.000.000 | 0 | 464.000.000.000 | 0 |
| Vay các tổ chức, cá nhân khác trong nước | 4,0%-5,45% | 56.101.835.693 | 2.281.706.246.619 | 1.577.655.373.497 | 760.152.708.815 |
| Cộng | | 3.148.101.835.693 | 9.664.706.246.619 | 8.469.655.373.497 | 4.343.152.708.815 |

A.7.38. Vay và nợ dài hạn:

| Các loại vay và nợ dài hạn | Lãi suất vay | Số dư vay đầu kỳ | Số vay trong kỳ | | Số dư cuối kỳ |
|---|--------------|------------------|-----------------|--|---------------|
| a. Vay dài hạn | | | | | |
| - Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích) | | | | | |
| - Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích) | | | | | |
| b. Nợ dài hạn | | | | | |
| - Thuê tài chính | | | | | |
| - Nợ dài hạn khác | | | | | |
| Cộng | | | | | |

A.7.39. Phải trả Nhà đầu tư

| Loại phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |
| 1.1. Của Nhà đầu tư trong nước | 3.435.925.668.494 | 3.400.773.902.339 |
| 1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài | 43.517.941.697 | 47.114.527.109 |
| Cộng | 3.479.443.610.191 | 3.447.888.429.448 |

A.7.40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Phải trả phí môi giới chứng khoán | 836.091.691 | 1.260.663.500 |
| 2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán | - | - |
| 3. Phải trả phí tư vấn đầu tư | - | 50.000.000 |
| Cộng | 836.091.691 | 1.310.663.500 |

A.7.41. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------|---------|---------|
| Cộng | | |

A.7.42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

| Các khoản phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin | | |
| 2. Phải trả gốc margin | 6.303.327.574.171 | 4.480.989.985.789 |
| 2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước | 6.303.327.574.171 | 4.480.989.985.789 |
| 2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 3. Phải trả lãi margin | 16.423.746.876 | 9.170.457.945 |
| 3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước | 16.423.746.876 | 9.170.457.945 |
| 3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 613.197.710.865 | 913.100.855.095 |
| 4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 613.094.788.853 | 912.872.796.723 |
| a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 613.094.788.853 | 912.872.796.723 |
| b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 102.922.012 | 228.058.372 |
| a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 102.922.012 | 228.058.372 |
| b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 5. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh | 156.916.399 | 217.037.992 |
| Cộng | 6.933.105.948.311 | 5.403.478.336.821 |

A.7.43 Lợi nhuận chưa phân phối

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------|-------------------|
| 1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | 461.588.192.491 | 1.163.209.696.838 |
| 2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 437.591.825.675 | 334.993.443.867 |
| 3. Tổng cộng | 899.180.018.166 | 1.498.203.140.705 |

A.7.44 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| | | |

B. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động

B 7.45. Thu nhập

B 7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

| STT | Danh mục các khoản đầu tư | Số lượng bán | Giá bán | Tổng giá trị bán | Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch | Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế kỳ trước |
|-----|---------------------------|-------------------|---------|--------------------------|--|--------------------------------|---|---|
| A | B | 1 | 2 | 3=1*2 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 |
| 1 | Trái phiếu chính phủ | 13.720.000 | | 1.729.221.820.000 | 1.729.540.000.000 | (318.180.000) | 1.901.820.000 | - |
| 2 | Cổ phiếu lẻ | 31 | | 1.179.000 | 1.161.500 | 17.500 | 707.895 | (239.039.192) |
| | Tổng cộng | 13.720.031 | | 1.729.222.999.000 | 1.729.541.161.500 | (318.162.500) | 1.902.527.895 | (239.039.192) |

B7.45.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

| | Danh mục các loại tài sản tài chính | Giá trị mua theo sổ kế toán | Giá thị trường(*) | Chênh lệch đánh giá lại kỳ này | Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước | Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|
| A | B | C | D | E=D-C | F | G=E-F |
| I | Loại FVTPL | 666.312.774.797 | 1.103.904.600.472 | 437.591.825.675 | 447.158.612.366 | (9.566.786.691) |
| 1 | Cổ phiếu niêm yết, đăng ký giao dịch | 14.409.673.869 | 452.001.499.544 | 437.591.825.675 | 447.158.612.366 | (9.566.786.691) |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 2.024.075.904 | 2.024.075.904 | - | - | - |
| 3 | Trái phiếu chưa niêm yết | 120.000.000.000 | 120.000.000.000 | | | - |
| 4 | Công cụ thị trường tiền tệ | 529.879.025.024 | 529.879.025.024 | | | - |
| II | Loại HTM | | | | | |
| III | Loại các khoản cho vay và phải thu | | | | | |
| IV | Loại AFS | | | | | |
| | Cộng | 666.312.774.797 | 1.103.904.600.472 | 437.591.825.675 | 447.158.612.366 | (9.566.786.691) |

(*)Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 trên sàn giao dịch chứng khoán. Các tài sản tài chính chưa niêm yết tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2024 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các tài sản tài chính này, nên giá trị trường được xác định là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tài chính

B7.45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

| Các loại doanh thu hoạt động khác | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1. Từ tài sản tài chính FVTPL: | | | | |
| 1.1 Cổ tức và lãi trái phiếu | 12.288.939.568 | 43.264.590.635 | 27.166.107.859 | 67.413.253.592 |
| 1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn, chứng chỉ tiền gửi | 548.898.944 | 4.855.176.189 | 1.609.482.167 | 4.042.330.767 |
| | 11.740.040.624 | 38.409.414.446 | 25.556.625.692 | 63.370.922.825 |
| 2. Từ tài sản tài chính HTM: | | | | |
| 3. Từ các khoản cho vay | 152.931.600.397 | 427.026.386.172 | 114.968.884.465 | 328.466.656.809 |
| 4. Từ AFS: | | | | |
| Tổng cộng | 165.220.539.965 | 470.290.976.807 | 142.134.992.324 | 395.879.910.401 |

B7.45.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| STT | Các loại doanh thu hoạt động khác | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1 | Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của TCPH | 37.000.000 | 79.000.000 | 10.000.000 | 52.000.000 |
| 2 | Phí quản lý tài sản cầm cố | 10.600.000 | 40.700.000 | 11.100.000 | 11.100.000 |
| 3 | Doanh thu khác | 31.010.000 | 113.220.000 | 60.900.000 | 173.580.000 |
| | Cộng | 78.610.000 | 232.920.000 | 82.000.000 | 257.293.150 |

B7.45.5. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

| STT | Các loại chi phí hoạt động khác | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|---------------------------------|----------|--------|----------|--------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| | Cộng | - | - | - | - |

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

| STT | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 2.115.257.178 | 6.706.237.260 | 1.537.097.210 | 6.174.008.356 |
| 2 | Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | | |
| | Cộng | 2.115.257.178 | 6.706.237.260 | 1.537.097.210 | 6.174.008.356 |

B 7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

| STT | Loại chi phí | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|--|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1 | Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 43.517.664.051 | 136.815.460.328 | 53.117.782.512 | 125.840.581.638 |
| 2 | Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | - | - | - | - |
| 3 | Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 3.480.150.283 | 9.166.251.570 | 1.193.614.414 | 2.170.008.654 |
| 4 | Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 4.505.126.230 | 13.123.271.863 | 4.316.172.920 | 11.980.872.466 |
| 5 | Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 3.131.591.428 | 7.391.450.568 | 2.981.610.141 | 8.454.669.553 |
| 10 | Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay | 46.251.852.575 | 123.491.068.654 | 30.108.878.185 | 82.064.003.100 |
| | Cộng | 100.886.384.567 | 289.987.502.983 | 91.718.058.172 | 230.510.135.411 |

B 7.48 Chi phí tài chính

| STT | Loại chi phí tài chính | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|------------------------|----------|--------|----------|--------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| | Cộng | - | - | - | - |

B 7.49 Chi phí bán hàng

B 7.52. Chi phí khác

| STT | Chi tiết chi phí khác | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1 | Phạt do vi phạm hành chính | - | 5.400 | - | 7.200 |
| 2 | Chi phí Token card | 26.655.000 | 77.832.600 | 130.076.400 | 425.960.660 |
| 3 | Phí chuyển tiền của NDT | 341.482.013 | 1.037.633.535 | 345.692.033 | 759.992.834 |
| 4 | Chi phí khác | 13.610.910.995 | 40.635.779.437 | 13.736.912.675 | 32.315.315.870 |
| | Cộng | 13.979.048.008 | 41.751.250.972 | 14.212.681.108 | 33.501.276.564 |

B 7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

| STT | Chi tiết chi phí thuế TNDN | Năm 2024 | | Năm 2023 | |
|-----|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Kỳ này | Lũy kế |
| 1 | Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | | | | |
| 1,1 | - Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 22.561.501.405 | 76.301.814.264 | 27.686.409.701 | 75.448.167.101 |
| 1,2 | - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | 1.200.000 | | |

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C 7.54. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển Tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

| STT | Các giao dịch và các khoản tiền | Kỳ này | Kỳ trước |
|-----|---|--------------------------|--------------------------|
| A | B | 1 | 2 |
| | -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3.479.443.610.191 | 3.576.576.628.090 |
| | -Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 1.662.836.450 | 3.363.443.896 |
| | | 3.481.106.446.641 | 3.579.940.071.986 |

D.Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu: Không có

E. Những thông tin khác:

E.7.55. Thông tin so sánh

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính Quý III/ Năm 2024 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS).

E.7.56. Thông tin về các bên liên quan:

a. Các bên liên quan:

| <u>Tên đơn vị</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|---|--|
| SBI FINANCIAL SERVICES CO., LTD | Cổ đông lớn |
| Công ty Cổ Phần FPT | Cổ đông lớn |
| Công ty TNHH FPT IS | Người có liên quan của người nội bộ Đỗ Sơn Giang |
| Hội đồng quản trị, Ủy ban kiểm toán, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng, Người được ủy quyền công bố thông tin | Ban điều hành và các nhân sự chủ chốt |

b. Trong Quý 3 năm 2024, Công ty phát sinh một số nghiệp vụ với các bên có liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Đơn vị tính: đồng

| Công ty liên quan | Giao dịch | | Công nợ Phải thu/ Phải trả | | | |
|---------------------------------|----------------|--|----------------------------|---------------|---------------|------------|
| | Loại giao dịch | Nội dung | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
| SBI FINANCIAL SERVICES CO., LTD | Bán | Phí lưu ký, Phí chuyển tiền | | 12.431.003 | 12.431.003 | |
| Công ty TNHH FPT IS | Mua | DV chữ kí số, phần mềm, dịch vụ bảo hành | 523.250.000 | 341.586.300 | 864.836.300 | |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hương

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Phó Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Dũng

