

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

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

- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA**
 - Mã chứng khoán:
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 4-5, số 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
 - Điện thoại: (028) 3914 2929 Fax: (028) 3914 3435
 - Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Hoàng Thanh Bình**
 - Địa chỉ thường trú: 269/1 Nguyễn Trãi, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
 - Điện thoại di động:
 - Điện thoại cơ quan: (028) 3914 2929 Ext:
 - Fax: (028) 3914 3435
 - Loại thông tin công bố:
 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ
- Nội dung thông tin công bố:
 - Công ty CCK BETA công bố thông tin về: Báo cáo tài chính quý 3 năm 2022 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế giữa Báo cáo tài chính quý 3 năm 2022 so với Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021.
 - Ngày ký ban hành: 19/10/2022
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/10/2022 tại đường dẫn <https://www.bsi.com.vn/vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh> hoặc Quý Cơ quan đăng nhập vào trang web www.bsi.com.vn vào mục Quan hệ cổ đông/Báo cáo tài chính.

Chúng tôi xin 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:

- BCTC quý 3 năm 2022
- Giải trình lợi nhuận BCTC quý 3 năm 2022

Đại diện theo pháp luật của doanh nghiệp



HOÀNG THANH BÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa - Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: (84-8) 39 142 929 - Fax: (84-8) 39 143 435

Mã số thuế: 0305351556



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2022

Bao gồm:

- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
- * BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
- * BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
- * BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2022

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

DVT: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		289,971,195,881	321,010,235,279
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		160,380,222,439	320,705,580,971
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	19,768,123,708	68,969,811,148
1.1. Tiền	111.1		19,768,123,708	68,969,811,148
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.5	63,294,007,400	84,057,531,500
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3.5	60,000,000,000	154,900,000,000
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.5	15,000,591,221	8,611,159,024
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3.5		
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.7.3.6		
7. Các khoản phải thu	117	A.7.4	1,073,950,634	3,300,656,089
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		1,073,950,634	3,300,656,089
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		4,500	
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,073,946,134	3,300,656,089
8. Trả trước cho người bán	118		492,277,000	92,195,100
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.4	750,855,226	773,810,860
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.4	25,785,284,763	25,785,284,763
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.5	(25,784,867,513)	(25,784,867,513)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		129,590,973,442	304,654,308
1. Tạm ứng	131		129,117,000,000	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.14	473,973,442	301,654,308
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			3,000,000
5. Thuế GTGT được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136			
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		136,015,839,514	133,856,046,007
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		87,009,500,000	87,009,500,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		87,009,500,000	87,009,500,000
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		87,009,500,000	87,009,500,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		8,765,227,033	9,401,028,318
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.10	1,211,038,177	645,682,503
- Nguyên giá	222		10,976,296,403	9,961,296,403
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(9,765,258,226)	(9,315,613,900)
- 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	7,554,188,856	8,755,345,815
- Nguyên giá	228		14,724,429,770	14,724,429,770
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(7,170,240,914)	(5,969,083,955)
- 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			
V. Tài sản dài hạn khác	250		40,241,112,481	37,445,517,689
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		33,008,000,000	33,000,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.14	3,073,899,680	265,384,300
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.15	4,159,212,801	4,180,133,389
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		425,987,035,395	454,866,281,286

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A	B	C	I	I
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		3,959,449,623	3,229,000,339
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		3,959,449,623	3,229,000,339
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	A.7.12		
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản 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.7.6	54,175,695	76,447,569
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.9		4,065,600
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		273,400,000	537,900,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.7	1,923,545,909	1,560,940,949
11. Phải trả người lao động	323		953,305,925	758,218,836

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		139,466,838	98,596,822
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.8		
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		126,903,314	44,208,673
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		488,651,942	148,621,890
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản 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		422,027,585,772	451,637,280,947
I. Vốn chủ sở hữu	410		422,027,585,772	451,637,280,947
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		400,000,000,000	400,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		400,000,000,000	400,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		400,000,000,000	400,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
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		997,951,052	657,921,000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		2,466,410,361	1,786,350,257
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.16	18,563,224,359	49,193,009,690
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		4,576,487,058	7,846,104,431
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		13,986,737,301	41,346,905,259
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			422,027,585,772	451,637,280,947
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		425,987,035,395	454,866,281,286

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
----------	-------	-------------	------------	------------

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	D	1,037,935,347	1,037,935,347
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		40,000,000	40,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.7.17	28,597,610,000	25,804,960,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	A.7.18	40,000	40,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
14. Chứng quyền	014			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.7.19	1,186,847,310,000	892,098,810,000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1		493,446,070,000	202,057,430,000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2		2,638,540,000	2,655,680,000
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3		229,166,980,000	222,666,980,000
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4		460,452,720,000	460,452,720,000
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5		1,143,000,000	4,266,000,000
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	A.7.20	23,326,510,000	22,907,770,000
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	022.1		23,326,510,000	22,907,770,000
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2			
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3			
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	A.7.21	17,302,337,091	24,784,691,711
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		15,107,660,691	17,155,047,511
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		2,178,374,400	7,629,644,200
<i>a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i>	029.1		2,178,374,400	7,629,644,200

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
<i>b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.22	16,302,000	
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.7.23	17,286,035,091	24,784,691,711
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		17,283,255,426	24,781,850,994
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		2,779,665	2,840,717
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			172,740,000
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		16,302,000	

Người lập biểu


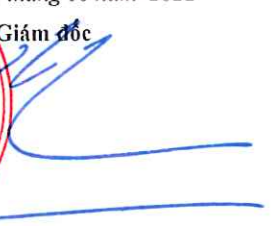


Nguyễn Thị Thúy Cẩm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2022
 Tổng Giám đốc


 Hoàng Thanh Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý III năm 2022

ĐVT: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG		B.7.26				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		10.341.455,752	2.056.681,200	24.415.914,552	58.338.535,790
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		69,013,580		69,013,580	3,060,634,350
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		9,672,386,672	1,951,677,000	23,596,628,972	55,067,809,540
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		600,055,500	105,004,200	750,272,000	210,091,900
d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	01.4					
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		731,550,686	181,369,863	4,327,217,809	5,019,221,644
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		116,455,979	249,263,717	683,004,304	808,995,754
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		1,029,123,190	799,650,083	2,177,968,493	2,068,139,231
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		100,000,000		1,150,000,000	1,100,000,000
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		44,538,277	19,340,526	764,321,659	347,849,547
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10				179,090,910	200,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		7,090,906		31,177,266	19,768,185
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		12,370,214,790	3,306,305,389	33,728,694,993	67,902,510,151
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		12,880,054,762	15,338,136,220	50,956,938,282	25,940,950,000
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		141,352		141,352	
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		12,879,913,410	15,338,136,220	50,956,796,930	25,940,950,000
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 tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại.	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24					(409,502,609)
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		114,500,004	119,500,008	323,500,014	358,500,024
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1,650,733,418	566,961,662	3,847,057,398	1,831,113,456

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29					
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		104,412,366	91,007,004	269,168,086	281,275,232
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		238,249,865	176,832,336	684,639,557	363,610,451
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		579,461	484,857	986,461	957,857
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		14,988,529,876	16,292,922,087	56,082,289,798	28,366,904,411
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		B.7.27				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cô tức, lãi tiền gửi không cố định	42		56,338,669	1,817,913,331	3,305,520,433	1,840,234,805
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		56,338,669	1,817,913,331	3,305,520,433	1,840,234,805
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		B.7.28				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52		69,808,219	60,788,539	69,808,219	568,898,710
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-->54)	60		69,808,219	60,788,539	69,808,219	568,898,710
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.29	3,458,084,495	2,765,520,343	10,151,782,532	9,035,601,008
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(6,089,869,131)	(13,995,012,249)	(29,269,665,123)	31,771,340,827
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71					
8.2. Chi phí khác	72					
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80					
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(6,089,869,131)	(13,995,012,249)	(29,269,665,123)	31,771,340,827
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(2,882,342,393)	(608,553,029)	(1,909,497,165)	2,644,481,287
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(3,207,526,738)	(13,386,459,220)	(27,360,167,958)	29,126,859,540
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1					
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(6,089,869,131)	(13,995,012,249)	(29,269,665,123)	31,771,340,827
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện	400					

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		(152)	(350)	(732)	794
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		(152)	(350)	(732)	794
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Cẩm

Kê toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất



Hoàng Thanh Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2022

ĐVT: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(520,667,035,795)	(480,304,781,997)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		602,649,831,968	517,405,423,713
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			(45,964,932)
4. Cổ tức đã nhận	04		750,272,000	210,091,900
5. Tiền lãi đã thu	05		7,351,486,063	10,532,733,021
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		(69,808,219)	(568,898,710)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(607,106,085)	(811,313,345)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(6,682,596,238)	(4,330,098,661)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(12,024,505,032)	(2,353,366,584)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		1,347,138,111,152	55,716,665,723
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(1,469,241,337,254)	(103,917,464,848)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(51,402,687,440)	(8,466,974,720)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(1,015,000,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		3,216,000,000	1,800,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,201,000,000	1,800,000,000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ	32			
3. Tiền vay gốc	33		36,000,000,000	103,400,005,500
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2		36,000,000,000	103,400,005,500
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(36,000,000,000)	(103,400,005,500)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37		(36,000,000,000)	(103,400,005,500)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	38			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(49,201,687,440)	(6,666,974,720)

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		68,969,811,148	23,396,366,491
Tiền	61		68,969,811,148	23,396,366,491
Các khoản tương đương tiền	63			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		19,768,123,708	16,729,391,771
Tiền	71		19,768,123,708	16,729,391,771
Các khoản tương đương tiền	72			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73			

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

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		743,640,426,642	1,035,911,290,485
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(611,399,186,662)	(575,146,244,569)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(139,818,722,100)	(504,917,097,452)
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(93,914,500)	(241,440,405)
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		1,477,503,828,620	53,487,720,665
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(1,477,487,526,620)	(53,484,894,415)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(7,655,094,620)	(44,390,665,691)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		24,957,431,711	74,172,264,984
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		24,957,431,711	74,172,264,984
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		17,155,047,511	30,340,381,784
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		7,629,644,200	43,831,788,200
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		172,740,000	95,000
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		17,302,337,091	29,781,599,293
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		17,302,337,091	29,781,599,293
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		15,107,660,691	26,762,330,043
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		2,178,374,400	2,988,196,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn:	45		16,302,000	31,073,250
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Cẩm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất



Hoàng Thanh Bình

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý III năm 2022

ĐVT: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021		Năm 2022		Năm 2021	Năm 2022
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu		406,596,157,891	451,637,280,947	58,933,546,522	(27,162,205,695)	22,318,429,027	(51,928,124,202)	438,367,498,718	422,027,585,772
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		400,000,000,000	400,000,000,000					400,000,000,000	400,000,000,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		400,000,000,000	400,000,000,000					400,000,000,000	400,000,000,000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		657,921,000	657,921,000			340,030,052		657,921,000	997,951,052
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,786,350,257	1,786,350,257			680,060,104		1,786,350,257	2,466,410,361
8. Lợi nhuận chưa phân phối		4,151,886,634	49,193,009,690	58,933,546,522	(27,162,205,695)	21,298,338,871	(51,928,124,202)	35,923,227,461	18,563,224,359
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		1,045,503,390	7,846,104,431	6,697,278,762	(4,052,797,475)	4,249,773,631	(7,519,391,004)	3,689,984,677	4,576,487,058
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		3,106,383,244	41,346,905,259	52,236,267,760	(23,109,408,220)	17,048,565,240	(44,408,733,198)	32,233,242,784	13,986,737,301
Tổng cộng		406,596,157,891	451,637,280,947	58,933,546,522	(27,162,205,695)	22,318,429,027	(51,928,124,202)	438,367,498,718	422,027,585,772
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Lãi/lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý									
3. Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi/lỗ toàn diện khác									
Tổng cộng									

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Cẩm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất



Tổng Giám đốc

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
BETA**

T.P. HỒ CHÍ MINH

Hoàng Thanh Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P.Nguyễn Thái Bình, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Điện thoại: (084-8) 3914 2929 Fax: (084-8) 3914 3435

Mẫu số B05-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016
của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2022

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Beta (sau đây gọi tắt là "công ty") là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 67/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/12/2007 và Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 87/GPĐC-UBCK ngày 29/12/2020.

1.2. Địa chỉ liên hệ:

Công ty có tên giao dịch tiếng Anh là Beta Securities Incorporation;

Trụ sở tại Tầng 4-5, số 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

Văn phòng đại diện Nha Trang

1.3. Điều lệ công ty: ban hành lần đầu ngày 10/05/2007 và được sửa đổi thay thế ngày 20/06/2022.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động

- Quy mô vốn: Vốn điều lệ của công ty là 400.000.000.000 đồng

- Mục tiêu đầu tư: môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán; lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

- Hạn chế đầu tư của công ty: Công ty bị hạn chế đầu tư theo Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 Hướng dẫn về hoạt động của công ty chứng khoán.

- Cấu trúc công ty: công ty không có công ty con, công ty liên doanh, liên kết

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 06/12/2007 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 công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban Giám đốc Công ty đảm bảo việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đính kèm.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

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. Ghi nhận vốn bằng tiền:

a. Tiền gửi hoạt động của CTCK: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn và thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền. Tiền gửi hoạt động của công ty tách bạch với tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư.

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Khoản tiền thu được liên quan đến việc thực hiện bán chứng khoán bảo lãnh phát hành.

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán: Khoản tiền liên quan đến giao dịch mua bán chứng khoán.

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)

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào bán ra trên thị trường tài chính trong thời gian ngắn.

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ hạn cố định mà công ty dự định nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán và không được phân loại là FVTPL, HTM, các khoản cho vay.

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)

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 (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu: Ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó được đánh giá theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại thời điểm đánh giá đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

4.2.2.2. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định: Tùy thuộc vào kỳ hạn đáo hạn tính từ ngày mua sẽ được ghi nhận vào các khoản tương đương tiền (≤ 3 tháng) hay FVTPL/HTM (đánh giá của công ty). Giá trị ghi nhận là giá trị ghi.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

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

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên giá và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: được ghi nhận theo toàn bộ giá trị ký quỹ ký cược.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu quá hạn: Đối với các khoản phải thu quá hạn thanh toán, Công ty trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành công ty đang áp dụng là 20%

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	ĐVT: Đồng Việt Nam Đầu năm
Tiền	19,768,123,708	68,969,811,148
- Tiền mặt tại quỹ	17,045,048,301	1,275,858,807
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	2,723,075,407	67,693,952,341
Các khoản tương đương tiền	-	-
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng		
Cộng	19,768,123,708	68,969,811,148

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	375,741.00	8,951,848,370
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	375,741.00	8,951,848,370
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	28,403,145	353,574,056,920
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	28,403,145	353,574,056,920

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 trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1- Cổ phiếu niêm yết	49,307,270,099	63,294,007,400	42,710,626,241	84,057,531,500
<i>ACB</i>	6,600,056,330	6,204,900,000	0	0
<i>DPM</i>	4,423,500,000	7,027,500,000	4,423,500,000	7,500,000,000
<i>STB</i>	38,279,699,006	50,057,773,400	38,279,699,006	76,544,653,500
<i>Cổ phiếu lẻ khác</i>	4,014,763	3,834,000	7,427,235	12,878,000
Cộng	49,307,270,099	63,294,007,400	42,710,626,241	84,057,531,500

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

Tài sản AFS	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
CTCP An Phú	8,287,500,000	8,287,500,000	8,287,500,000	8,287,500,000
CTCP ĐT Xây Dựng KCN Vĩnh Lộc	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
CTCP Dịch vụ Điện tử Việt	51,752,000,000	51,752,000,000	51,752,000,000	51,752,000,000
CTCP Phát Hành sách Khánh Hòa	11,970,000,000	11,970,000,000	11,970,000,000	11,970,000,000
Cộng	87,009,500,000	87,009,500,000	87,009,500,000	87,009,500,000

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

Tài sản HTM	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi NH có kỳ hạn 6 tháng	60,000,000,000	37,700,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng		117,200,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn 13 tháng		
Cộng	60,000,000,000	154,900,000,000

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu:

Khoản cho vay và phải thu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư	14,757,641,551	14,757,641,551	4,795,263,841	4,795,263,841
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	242,949,670	242,949,670	3,815,895,183	3,815,895,183
Cộng	15,000,591,221	15,000,591,221	8,611,159,024	8,611,159,024

7.3.5. Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ cuối kỳ:

STT	Các loại TSTC	Cuối kỳ					Đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	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	49,307,270,099	63,294,007,400	14,383,954,753	397,217,452	63,294,007,400	42,710,626,241	84,057,531,500	41,348,535,781	1,630,522	84,057,531,500
	Cổ phiếu niêm yết	49,307,270,099	63,294,007,400	14,383,954,753	397,217,452	63,294,007,400	42,710,626,241	84,057,531,500	41,348,535,781	1,630,522	84,057,531,500
	Tiền gửi có kỳ hạn cố định			-	-	0	0	0	0	0	0
II	IITM	60,000,000,000	60,000,000,000	-	-	60,000,000,000	154,900,000,000	154,900,000,000	0	0	154,900,000,000
	Tiền gửi có kỳ hạn cố định	60,000,000,000	60,000,000,000	-	-	60,000,000,000	154,900,000,000	154,900,000,000	0	0	154,900,000,000
III	Các khoản cho vay và phải thu	15,000,591,221	15,000,591,221	-	-	15,000,591,221	8,611,159,024	8,611,159,024	0	-	8,611,159,024
	Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư	14,757,641,551	14,757,641,551	0	0	14,757,641,551	4,795,263,841	4,795,263,841	0	0	4,795,263,841
	Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	242,949,670	242,949,670	0	0	242,949,670	3,815,895,183	3,815,895,183	0	0	3,815,895,183
IV	AFS	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0
	Cộng	124,307,861,320	138,294,598,621	14,383,954,753	397,217,452	138,294,598,621	206,221,785,265	247,568,690,524	41,348,535,781	1,630,522	247,568,690,524

A.7.4. Các khoản phải thu

	Cuối kỳ	Đầu năm
7.4.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
7.4.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	1,073,950,634	3,300,656,089
- Dự thu tiền lãi nghiệp vụ cho vay ký quỹ	21,124,216	30,959,377
- Dự thu tiền lãi tiền gửi có kỳ hạn cố định	1,052,821,918	3,269,696,712
- Dự thu cổ tức	4,500	0
7.4.3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	750,855,226	773,810,860
7.4.4. Phải thu khác	25,805,284,763	25,785,284,763
- Phải thu khác	25,805,284,763	25,785,284,763
Trong đó:		
Phải thu khác khó đòi	25,784,867,513	25,784,867,513

A.7.5. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Cuối kì				Đầu năm
			Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
I	Dự phòng phải thu khác khó đòi	25,784,867,513	25,784,867,513			25,784,867,513	25,784,867,513
1	Đỗ Hoàng Long	3,061,955,000	3,061,955,000			3,061,955,000	3,061,955,000
2	Nguyễn Thị Thu Hương	1,488,510,000	1,488,510,000			1,488,510,000	1,488,510,000
3	Đình Thị Hoa	218,067,400	218,067,400			218,067,400	218,067,400
4	Hoàng Đại Nghĩa	4,392,600,000	4,392,600,000			4,392,600,000	4,392,600,000
5	Vũ Văn Tú	446,000,000	446,000,000			446,000,000	446,000,000
6	Nguyễn Văn Tiệp	6,921,706,000	6,921,706,000			6,921,706,000	6,921,706,000
7	Lê Thị Thanh Nga	3,356,331,500	3,356,331,500			3,356,331,500	3,356,331,500
8	Đỗ Trọng Thăng	3,006,378,000	3,006,378,000			3,006,378,000	3,006,378,000
9	Lê Xuân Hợi	1,751,210,000	1,751,210,000			1,751,210,000	1,751,210,000
10	Đỗ Đức Tâm	1,142,109,613	1,142,109,613			1,142,109,613	1,142,109,613
	Cộng	25,784,867,513	25,784,867,513			25,784,867,513	25,784,867,513

A.7.6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Cuối kỳ	Đầu năm
7.6.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	20,773,238	48,979,777

7.6.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
7.6.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	0	0
7.6.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	33,402,457	27,467,792
7.6.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác	0	0
Cộng	54,175,695	76,447,569

A.7.7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế Giá trị gia tăng	2,315,095	3,581,819
- Thuế Thu nhập cá nhân	1,921,230,814	1,557,359,130
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng	1,923,545,909	1,560,940,949

A.7.8. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí lãi vay	0	0
Cộng	0	0

A.7.9. Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
- Phải trả cho các đối tượng khác	0	4,065,600
Cộng	0	4,065,600

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	150,000,000	3,436,922,402	5,015,024,497	1,359,349,504	9,961,296,403
- Mua trong kỳ			1,015,000,000		1,015,000,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	150,000,000	3,436,922,402	6,030,024,497	1,359,349,504	10,976,296,403
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	(150,000,000)	(3,012,767,647)	(4,793,496,749)	(1,359,349,504)	(9,315,613,900)
- Khấu hao trong kỳ		(181,595,745)	(268,048,581)		(449,644,326)
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	(150,000,000)	(3,194,363,392)	(5,061,545,330)	(1,359,349,504)	(9,765,258,226)
Giá trị còn lại của TSCĐHH					
- Tại ngày đầu kỳ		424,154,755	221,527,748		645,682,503
- Tại ngày cuối kỳ		242,559,010	968,479,167		1,211,038,177
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Website công ty	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm		14,456,686,320	205,924,000	61,819,450	14,724,429,770
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ		14,456,686,320	205,924,000	61,819,450	14,724,429,770
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		(5,701,340,505)	(205,924,000)	(61,819,450)	(5,969,083,955)
- Khấu hao trong kỳ		(1,201,156,959)			(1,201,156,959)
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ		(6,902,497,464)	(205,924,000)	(61,819,450)	(7,170,240,914)
Giá trị còn lại của TSCĐVH					
- Tại ngày đầu kỳ		8,755,345,815			8,755,345,815
- Tại ngày cuối kỳ		7,554,188,856			7,554,188,856
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

A.7.12. Vay và nợ ngắn hạn:

Loại vay ngắn hạn	Số dư đầu năm	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng	0	36,000,000,000	36,000,000,000	0
Cộng	0	36,000,000,000	36,000,000,000	0

A.7.13. Vay và nợ dài hạn: không phát sinh**A.7.14. Chi phí trả trước**

	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	473,973,442	301,654,308
b. Chi phí trả trước dài hạn	3,073,899,680	265,384,300
<i>Chi phí thành lập, hoạt động Công ty</i>	3,073,899,680	265,384,300
Cộng	3,547,873,122	567,038,608

A.7.15. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền nộp ban đầu	124,212,275	124,212,275
Tiền nộp bổ sung	2,819,328,548	2,819,328,548
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,215,671,978	1,236,592,566
Cộng	4,159,212,801	4,180,133,389

A.7.16. Lợi nhuận chưa phân phối

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	4,576,487,058	7,846,104,431
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	13,986,737,301	41,346,905,259
Cộng	18,563,224,359	49,193,009,690

A.7.17. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	28,597,610,000	25,804,960,000
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		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng	28,597,610,000	25,804,960,000

A.7.18. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	40,000	40,000
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	40,000	40,000

A.7.19. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	493,446,070,000	202,057,430,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	2,638,540,000	2,655,680,000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	229,166,980,000	222,666,980,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	460,452,720,000	460,452,720,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	1,143,000,000	4,266,000,000
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	1,186,847,310,000	892,098,810,000

A.7.20. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	23,326,510,000	22,907,770,000
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	23,326,510,000	22,907,770,000

A.7.21. 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	15,107,660,691	17,155,047,511
<i>1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	<i>15,104,881,026</i>	<i>17,152,206,794</i>
<i>1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	<i>2,779,665</i>	<i>2,840,717</i>
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		

2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng

4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư 2,178,374,400 7,629,644,200

4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước 2,178,374,400 7,629,644,200

4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

17,286,035,091

24,784,691,711

A.7.22. 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

16,302,000

0

Cộng

16,302,000

0

A.7.23. Phải trả Nhà đầu tư

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

15,107,660,691

17,155,047,511

1.1. Của Nhà đầu tư trong nước

15,104,881,026

17,152,206,794

1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

2,779,665

2,840,717

2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư

2,178,374,400

7,629,644,200

3.1. Của Nhà đầu tư trong nước

2,178,374,400

7,629,644,200

3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

4. Phải trả khác của Nhà đầu tư

Cộng

17,286,035,091

24,784,691,711

A.7.24. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

Cuối kỳ

Đầu năm

1. Phải trả phí môi giới chứng khoán

2,861,780

16,224,573

2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán

3. Phải trả phí tư vấn đầu tư

Cộng

2,861,780

16,224,573

A.7.25. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Cuối kỳ

Đầu năm

1. Phải trả nghiệp vụ margin

14,757,641,551

4,795,263,841

a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước

14,757,641,551

4,795,263,841

b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài

2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

242,949,670

3,815,895,183

a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

242,949,670

3,815,895,183

b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

15,000,591,221

8,611,159,024

B. Thuyết minh về báo cáo kết quả hoạt động

B.7.26. Thu nhập

7.26.1. 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 quý III năm 2021
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu niêm yết	48,841		1,226,408,370	1,157,394,790	69,013,580	69,013,580	0
	ACB	48,600	25,107	1,220,180,000	1,154,123,670	66,056,330	66,056,330	0
	AGR	1	11,400	11,400	11,400	-	0	0
	BMC	2	18,800	37,600	31,600	6,000	6,000	0
	CTG	5	26,900	134,500	82,934	51,566	51,566	0
	DIG	9	35,650	320,850	217,200	103,650	103,650	0
	EIB	9	30,544	274,900	112,156	162,744	162,744	0
	GIL	8	44,000	352,000	105,000	247,000	247,000	0
	HAX	8	23,050	184,400	28,575	155,825	155,825	0
	HQC	50	4,430	221,500	139,500	82,000	82,000	0
	HSG	4	18,100	72,400	33,400	39,000	39,000	0
	ITA	2	5,810	11,620	11,620	-	0	0
	ITC	5	13,000	65,000	65,000	-	0	0
	KDC	7	65,000	455,000	346,897	108,103	108,103	0
	LCG	2	10,750	21,500	15,600	5,900	5,900	0
	MBB	1	22,200	22,200	22,200	-	0	0
	PNJ	5	112,100	560,500	133,200	427,300	427,300	0
	PVD	15	22,400	336,000	206,681	129,319	129,319	0
	PVT	14	22,800	319,200	192,718	126,482	126,482	0
	REE	6	85,000	510,000	140,350	369,650	369,650	0
	SAM	9	11,350	102,150	90,450	11,700	11,700	0
	SC5	27	17,800	480,600	420,800	59,800	59,800	0
	SFC	8	21,700	173,600	173,600	-	0	0
	SGT	5	26,800	134,000	53,500	80,500	80,500	0
	TCM	6	42,200	253,200	128,400	124,800	124,800	0
	TLH	7	10,900	76,300	76,300	-	0	0
	TMS	1	68,600	68,600	26,200	42,400	42,400	0
	TNA	1	10,250	10,250	7,571	2,679	2,679	0
	VCB	6	78,500	471,000	186,585	284,415	284,415	0
	VIC	4	63,100	252,400	80,250	172,150	172,150	0
	VPH	1	8,400	8,400	8,400	-	0	0
	VSH	5	44,500	222,500	58,500	164,000	164,000	0
	VTO	8	8,100	64,800	64,533	267	267	0
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0	0	0
	Cộng	48,841		1,226,408,370	1,157,394,790	69,013,580	69,013,580	0

7.26.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL	49,307,270,099	63,294,007,400	13,986,737,301	17,194,264,039	(3,207,526,738)
1	Cổ phiếu niêm yết	49,307,270,099	63,294,007,400	13,986,737,301	17,194,264,039	(3,207,526,738)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0
III	Loại HTM	0	0	0	0	0
III	Loại các khoản cho vay và phải thu	14,757,641,551	14,757,641,551	0	0	0
	Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ	14,757,641,551	14,757,641,551	0	0	0
IV	Loại AFS	0	0	0	0	0
	Cộng	64,064,911,650	78,051,648,951	13,986,737,301	17,194,264,039	(3,207,526,738)

7.26.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	600,055,500	105,004,200
b. Từ tài sản tài chính HTM:	731,550,686	181,369,863
c. Từ các khoản cho vay và phải thu	116,455,979	249,263,717
c. Từ AFS:	-	-

7.26.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Loại doanh thu	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		
1.1	Doanh thu ban đầu	1,029,123,190	799,650,083
1.2	Các khoản giảm trừ		
1.3	Doanh thu thuần	1,029,123,190	799,650,083
2	Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		
2.1	Doanh thu ban đầu	100,000,000	0
2.2	Các khoản giảm trừ	0	0
2.3	Doanh thu thuần	100,000,000	0
3	Doanh thu hoạt động tư vấn		
3.1	Doanh thu ban đầu	0	0
3.2	Các khoản giảm trừ	0	0
3.3	Doanh thu thuần	0	0
4	Doanh thu hoạt động lưu ký		
4.1	Doanh thu ban đầu	44,538,277	19,340,526

4.2	Các khoản giảm trừ		
4.3	Doanh thu thuần	44,538,277	19,340,526
5	Doanh thu hoạt động khác		
5.1	Doanh thu ban đầu	7,090,906	
5.2	Các khoản giảm trừ	0	0
5.3	Doanh thu thuần	7,090,906	0
	Cộng	1,180,752,373	818,990,609

B.7.27. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu tài chính	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	56,338,669	17,913,331
2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia	0	1,800,000,000
	Cộng	56,338,669	1,817,913,331

B.7.28. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	0	0
2	Chi phí lãi vay	69,808,219	60,788,539
3	Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	0	0
4	Chi phí đầu tư khác	0	0
	Cộng	69,808,219	60,788,539

B.7.29. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí quản lý	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
1	CP nhân viên quản lý	1,300,017,746	1,072,135,777
1.1	Lương và các khoản phúc lợi	1,235,825,921	1,010,072,577
1.2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	64,191,825	62,063,200
2	CP văn phòng phẩm	32,335,415	2,779,425
3	CP công cụ, dụng cụ	95,548,999	30,247,781
4	CP khấu hao TSCĐ	497,626,788	599,374,626
5	CP thuế, phí và lệ phí	2,428,500	519,666
7	CP dịch vụ mua ngoài	1,280,111,947	1,018,666,293
8	CP khác	250,015,100	41,796,775
	Cộng	3,458,084,495	2,765,520,343

B.7.30. Thu nhập khác

Thu nhập khác

Quý III năm 2022 Quý III năm 2021

- -

B.7.31. Chi phí khác

Quý III năm 2022 Quý III năm 2021

- -

B.7.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

D. Thuyết minh về các tài khoản loại 0

Nợ khó đòi đã xử lý: Khoản phải thu khác

Quý III năm 2022	Quý III năm 2021
1,037,935,347	1,037,935,347

E. Thông tin bổ sung cho báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

Thu nhập, chi phí hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu

- Thu nhập:
- Chi phí:
- Lãi (lỗ):

F. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

2. Những thông tin khác

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thúy Cẩm

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuất

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2022



Hoàng Thanh Bình