

Số: 465 /2023/CV - SHS
(V/v: Công bố thông tin
Báo cáo tài chính Quý 1/2023)

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) quý 01/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: SHS
- Địa chỉ: Tầng 1-5, Tòa nhà Unimex Hà Nội, số 41, Ngô Quyền, Hoàn Kiếm, Hà Nội
- Điện thoại liên hệ/Tel: 024.38.181888 Fax: 024.38.181688
- Email:..... Website: shs.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 01/năm 2023
- ☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
- ☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
- ☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);
- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:
 - + Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

☐ Có

☐ Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không
 - + Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

☐ Có

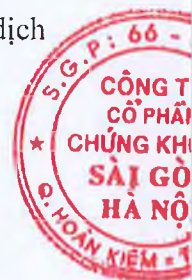
☐ Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không
 - + Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không



Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày: 20/04/2023 tại đường dẫn: <https://www.shs.com.vn/News/2023420/1011727/shs-cong-bo-thong-tin-bao-cao-tai-chinh-quy-1-2023.aspx>

<https://www.shs.com.vn/News/2023420/1011728/shs-cong-bo-thong-tin-bao-cao-tai-chinh-quy-1-2023.aspx>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau: Không có

- Nội dung giao dịch:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất):
- Ngày hoàn thành giao dịch:

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 công bố.

Tài liệu kèm theo:

- Báo cáo tài chính quý 1/2023.
- Công văn giải trình.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, P.PC&QTRR.

CÔNG TY CPCK SÀI GÒN – HÀ NỘI



Vũ Đức Tiến
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN
SÀI GÒN – HÀ NỘI**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: **465** /2023/CV - SHS
(V/v: Giải trình
Báo cáo tài chính Quý 1/2023)

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội – P.QLNY

Thực hiện quy định tại Khoản 4, Điều 14, Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội thực hiện giải trình Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả kinh doanh của Quý 1/2023 có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Thay đổi	
			Số tiền	%
Doanh thu và thu nhập khác	678.537.557.838	686.651.796.547	-8.114.238.709	-1%
Doanh thu hoạt động	677.107.417.732	685.729.379.748	-8.621.962.016	-1%
Doanh thu tài chính	1.369.695.647	911.266.144	458.429.503	50%
Thu nhập khác	60.444.459	11.150.655	49.293.804	442%
Chi phí	627.382.188.260	275.741.161.108	351.641.027.152	128%
Chi phí hoạt động	573.240.893.891	210.496.997.837	362.743.896.054	172%
Chi phí quản lý	32.108.270.246	16.437.945.482	15.670.324.764	95%
Chi phí tài chính	22.033.024.123	48.806.213.541	-26.773.189.418	-55%
Chi phí khác	0	4.248	-4.248	-100%
Lợi nhuận trước thuế	51.155.369.578	410.910.635.439	-359.755.265.861	-88%
Thuế TNDN	10.231.073.915	81.578.408.497	-71.347.334.582	-87%
Lợi nhuận sau thuế	40.924.295.663	329.332.226.942	-288.407.931.279	-88%

Lợi nhuận sau thuế Quý 1/2023 của Công ty là **40.924.295.663** đồng trong khi Lợi nhuận sau thuế Quý 1/2022 là **329.332.226.942** đồng, tức giảm **288.407.931.279** đồng tương đương giảm **88%**.

Nguyên nhân chủ yếu là do TTCKVN trong Quý 1/2023 kém thuận lợi hơn so với Quý 1/2022.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, P.PC&QTRR.

CÔNG TY CPCK SÀI GÒN – HÀ NỘI
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN HÀ NỘI
QUỐC HOÀN KIỂM - TP. HÀ NỘI
Vũ Đức Tiến
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 1-5 Tòa nhà Unimex Hà Nội, Số 41 Ngô Quyền,
P. Hàng Bài, Q. Hoàn Kiếm, TP Hà Nội.

Điện thoại: (84-4) 38181888 Fax: (84-4) 38181688

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2023

Bộ báo cáo gồm:

- *Báo cáo tình hình tài chính (mẫu số B01 – CTCK)*
- *Báo cáo kết quả hoạt động (mẫu số B02 – CTCK)*
- *Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (mẫu số B03b – CTCK)*
- *Báo cáo tình hình biến động VCSH (mẫu số B04 – CTCK)*
- *Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu số B09 – CTCK)*

Hà Nội, tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		11,005,091,929,071	10,832,351,412,869
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		10,985,870,478,239	10,811,683,657,275
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	18,813,537,908	1,039,661,871,707
1.1. Tiền	111.1		18,813,537,908	1,039,661,871,707
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.3.1	4,483,810,908,078	4,339,477,987,075
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.3.3	800,000,000,000	1,000,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114	7.3.4	3,535,778,799,157	2,355,668,531,748
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	7.3.2	611,721,669,750	572,237,987,350
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		51,132,605,325	51,117,381,554
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	7.5.2	51,132,605,325	51,117,381,554
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		51,132,605,325	51,117,381,554
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		-	-
8. Trả trước cho người bán	118		8,307,402,958	1,579,399,895
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	7.5.5	1,938,186,897,284	1,916,111,404,544
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122	7.5.6	46,477,724,507	45,008,845,285
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(508,359,066,728)	(509,179,751,883)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		19,221,450,832	20,667,755,594
1. Tạm ứng	131		15,260,537,963	2,064,629,550
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132	A.7.7	256,128,009	262,111,957
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.8	3,702,034,860	3,988,136,457
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		2,750,000	2,750,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		-	14,350,127,630
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		63,189,745,612	67,274,353,894
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		16,041,658,219	16,937,048,561
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.10	11,885,129,303	13,391,164,569
- Nguyên giá	222		40,786,012,398	40,786,012,398
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(28,900,883,095)	(27,394,847,829)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A	B	C	1	2
- 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	4,156,528,916	3,545,883,992
- Nguyên giá	228		28,967,980,987	27,887,980,987
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(24,811,452,071)	(24,342,096,995)
- 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		47,148,087,393	50,337,305,333
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		3,154,800,343	3,154,800,343
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.8	23,993,287,050	27,182,504,990
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.9	20,000,000,000	20,000,000,000
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		11,068,281,674,683	10,899,625,766,763
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,552,014,267,022	1,463,766,337,166
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,476,512,878,550	1,364,948,808,240
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		796,000,000,000	407,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.37	796,000,000,000	407,000,000,000
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	A.7.38	500,000,000,000	660,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		-	600,000
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.34	387,000,000	114,159,297,216
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		4,250,500,000	4,360,500,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		30,190,138,856	21,329,988,934
11. Phải trả người lao động	323		4,092,023,855	18,478,420,632
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1,511,951,777	1,350,097,377
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.32	36,306,609,452	35,440,775,897
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	A.7.35	16,164,000	16,164,000
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.35	10,628,502,952	9,119,376,526
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		93,129,987,658	93,693,587,658
20. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu chính phủ	332		-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		75,501,388,472	98,817,528,926
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	A.7.38	-	-
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	A.7.32	-	-
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		25,000,000	25,000,000
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A	B	C	1	2
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		75,476,388,472	98,792,528,926
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		9,516,267,407,661	9,435,859,429,597
I. Vốn chủ sở hữu	410		9,516,267,407,661	9,435,859,429,597
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		8,853,320,430,800	8,853,320,430,800
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		8,131,567,480,000	8,131,567,480,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		8,131,567,480,000	8,131,567,480,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		721,752,950,800	721,752,950,800
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		(297,603,139,470)	(337,086,821,870)
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		77,136,777,489	77,136,777,489
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		77,136,777,489	77,136,777,489
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.43	806,276,561,353	765,352,265,689
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		504,371,007,464	370,182,149,985
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		301,905,553,889	395,170,115,704
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU				
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		11,068,281,674,683	10,899,625,766,763
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		-	-
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
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		1,500,000,000	1,500,000,000
3. Tài sản nhận thế chấp	003		6,903,330,000	6,903,330,000
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		813,156,748	813,156,748
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		1,660,087,040,000	1,494,361,190,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		1,501,187,040,000	1,082,923,690,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A	B	C	1	2
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3		158,900,000,000	359,437,500,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		-	52,000,000,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		-	-
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		-	-
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		1,500,980,000	76,790,020,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		1,500,980,000	76,790,020,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		-	-
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		-	-
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		-	-
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		349,775,000,000	4,235,100,000
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		799,358,780,000	799,358,780,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
Số lượng chứng khoán				
1. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		40,533,136,890,000	44,641,325,860,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		32,385,230,500,000	36,784,515,100,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1,414,952,360,000	1,350,251,430,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		5,755,051,190,000	6,316,152,530,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		65,747,990,000	65,747,990,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		912,154,850,000	124,658,810,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		1,380,938,410,000	2,510,912,030,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		57,804,410,000	1,121,600,510,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		1,323,134,000,000	1,389,311,520,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		-	-
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		892,217,320,000	468,708,950,000
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			
Đồng Việt Nam				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		1,814,015,384,432	1,309,534,815,623
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	A.7.39	658,481,198,146	786,530,289,831
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		658,481,198,146	786,530,289,831
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2		-	-
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	A.7.39	1,148,409,922,130	522,927,021,500
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	A.7.39	-	-
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A	B	C	1	2
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		-	-
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.40	7,124,264,156	77,504,292
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.7.41	1,806,891,120,276	1,309,457,311,331
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		1,805,478,331,694	1,308,640,251,227
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1,412,788,582	817,060,104
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032	A.7.41	-	-
9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.1		-	-
9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.2		-	-
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033		-	-
11. Phải thu/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		7,124,264,156	77,504,292

Người lập biểu



Lê Thị Kim Anh

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến



Hà Nội, ngày tháng năm 2023

Tổng Giám Đốc



Vũ Đức Tiến

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý I Năm 2023

Đơn Vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm trước
A	B	C	1	2	3	4
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		501,477,936,201	501,477,936,201	315,521,568,717	315,521,568,717
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	7.45.1	45,860,644,503	45,860,644,503	258,779,990,255	258,779,990,255
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		(114,185,783,657)	(114,185,783,657)	39,351,948,410	39,351,948,410
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	7.45.3	569,803,075,355	569,803,075,355	17,389,630,052	17,389,630,052
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		6,369,863,029	6,369,863,029	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		113,109,529,146	113,109,529,146	185,998,350,983	185,998,350,983
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 môi giới chứng khoán	06		33,548,666,927	33,548,666,927	136,143,015,989	136,143,015,989
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		17,779,545,454	17,779,545,454	12,206,818,181	12,206,818,181
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		419,543,103	419,543,103	5,068,247,300	5,068,247,300
1.9. Doanh thu lưu ký chứng khoán	09		3,855,898,227	3,855,898,227	6,274,927,471	6,274,927,471
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		436,363,636	436,363,636	24,445,272,727	24,445,272,727
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		110,072,009	110,072,009	71,178,380	71,178,380
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11)	20		677,107,417,732	677,107,417,732	685,729,379,748	685,729,379,748
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		524,989,775,953	524,989,775,953	98,334,393,013	98,334,393,013
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	7.45.1	522,346,793,132	522,346,793,132	71,703,194,317	71,703,194,317
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		2,394,918,612	2,394,918,612	25,832,605,330	25,832,605,330
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		248,064,209	248,064,209	798,593,366	798,593,366
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	24		1,698,873,906	1,698,873,906	16,197,853,985	16,197,853,985

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm trước
A	B	C	1	2	3	4
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		3,656,651,011	3,656,651,011	2,565,460,419	2,565,460,419
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27	B.7.47	29,872,546,941	29,872,546,941	88,465,259,310	88,465,259,310
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	B.7.47	1,522,534,193	1,522,534,193	1,176,436,182	1,176,436,182
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		B.7.47	3,296,824,729	3,296,824,729	2,635,463,474	2,635,463,474
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.7.47	2,904,301,389	2,904,301,389	2,751,860,538	2,751,860,538
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	31	B.7.47	2,823,246,195	2,823,246,195	594,532,527	594,532,527
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.47	2,476,139,574	2,476,139,574	(2,224,261,611)	(2,224,261,611)
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		500,000	500,000	2,100,000	2,100,000
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		573,240,893,891	573,240,893,891	210,496,997,837	210,496,997,837
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		B.7.46				
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 có định phát sinh trong kỳ	42		1,369,695,647	1,369,695,647	911,266,144	911,266,144
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		1,369,695,647	1,369,695,647	911,266,144	911,266,144
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		B.7.48				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-	-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		22,033,024,123	22,033,024,123	48,786,213,541	48,786,213,541
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-
4.5. Chi phí đầu tư khác	55		-	-	20,000,000	20,000,000
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 55)	60		22,033,024,123	22,033,024,123	48,806,213,541	48,806,213,541
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61	B.7.49	-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	32,108,270,246	32,108,270,246	16,437,945,482	16,437,945,482
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		51,094,925,119	51,094,925,119	410,899,489,032	410,899,489,032
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		60,444,459	60,444,459	11,150,655	11,150,655

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến hết quý này năm trước
A	B	C	I	2	3	4
8.2. Chi phí khác	72		-	-	4,248	4,248
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		60,444,459	60,444,459	11,146,407	11,146,407
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		51,155,369,578	51,155,369,578	410,910,635,439	410,910,635,439
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		167,736,071.847	167,736,071.847	397,391,292,359	397,391,292,359
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(116,580,702.269)	(116,580,702.269)	13,519,343,080	13,519,343,080
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		10,231,073,915	10,231,073,915	81,578,408,497	81,578,408,497
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		33,547,214.369	33,547,214,369	78,874,539,881	78,874,539,881
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(23,316,140,454)	(23,316,140,454)	2,703,868,616	2,703,868,616
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		40,924,295,663	40,924,295,663	329,332,226,942	329,332,226,942
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		39,483,682,400	39,483,682,400	42,675,995,554	42,675,995,554
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401					
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có)	402					
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-	-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		50	50	1,013	1,013
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu



Lê Thị Kim Anh

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày tháng năm 2023

Tổng Giám Đốc

S.G.P: 66 - C.T.P

CÔNG TY

CỔ PHẦN

CHỨNG KHOÁN

SÀI GÒN

HÀ NỘI

Q. HOÀN KIẾM - TP. HÀ NỘI



Vũ Đức Tiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I Năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
A	B	C	I	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		51,155,369,578	410,910,635,439
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		21,818,033,663	44,372,111,915
- Khấu hao TSCĐ	03		1,975,390,342	1,356,889,602
- Các khoản dự phòng	04		(820,685,155)	(4,859,725,084)
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		22,033,024,123	48,786,213,541
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(1,369,695,647)	(911,266,144)
- Dự thu tiền lãi	08		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		2,394,918,612	25,832,605,330
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		2,394,918,612	25,832,605,330
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ITM)	12		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị 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		-	-
- Lỗ khác	17		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		114,185,783,657	(39,351,948,410)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		114,185,783,657	(39,351,948,410)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh 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		(1,439,692,134,956)	(715,374,695,630)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	31		(260,913,623,272)	(1,331,490,673,072)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ITM)	32		200,000,000,000	-
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(1,180,110,267,409)	807,757,333,725
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	(99,797,641,546)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cô tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(14,223,771)	306,130,581
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(22,185,492,740)	132,947,201,207
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(1,468,879,222)	(91,735,304,431)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(13,189,924,465)	(20,029,863,804)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(767,004,827)	(42,547,677,344)
- Tăng (giảm) Chi phí trả trước	42		3,475,319,537	2,762,232,578
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-	(105,896,237,927)
(-) Lãi vay đã trả	44		(20,400,185,741)	(36,096,208,058)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(120,500,300,279)	438,375,490
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		161,854,400	152,450,200

- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	47		(10,337,936,816)	(29,520,709,954)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(14,386,396,777)	(26,317,185,176)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		1,508,526,426	123,956,881,901
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(563,600,000)	(263,800,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(1,250,138,029,446)	(273,611,291,356)
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		(1,080,000,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
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 vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		1,369,695,647	911,266,144
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		289,695,647	911,266,144
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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		-	-
3. Tiền vay gốc	73		2,159,000,000,000	6,699,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		2,159,000,000,000	6,699,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1,930,000,000,000)	(6,221,000,000,000)
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		(1,930,000,000,000)	(6,221,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		229,000,000,000	478,000,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(1,020,848,333,799)	205,299,974,788
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		1,039,661,871,707	652,033,715,127
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		1,039,661,871,707	652,033,715,127
- Các khoản tương đương tiền	102.2		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		18,813,537,908	857,333,689,915
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		18,813,537,908	857,333,689,915
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		18,813,537,908	857,333,689,915
- Các khoản tương đương tiền	104.2		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		-	-

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyên tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		23,320,922,787,545	58,710,108,452,980
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(15,868,586,293,574)	(49,925,818,235,500)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3		-	-
4. Tiền chi bán 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		(6,952,624,731,810)	(8,545,707,281,319)
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	8			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	9		(2,277,953,216)	(1,866,691,205)
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		870,799,494,060	1,156,590,753,381
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(863,752,734,196)	(1,156,809,205,881)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		504,480,568,809	236,497,792,456
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		1,309,534,815,623	2,384,987,371,174
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		1,309,534,815,623	2,384,987,371,174
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		786,530,289,831	787,074,410,882
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		522,927,021,500	1,597,617,003,500
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		-	-
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	36		77,504,292	295,956,792
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			-	-
Các khoản tương đương tiền	37		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		1,814,015,384,432	2,621,485,163,630
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		1,814,015,384,432	2,621,485,163,630
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		658,481,198,146	1,419,675,125,938
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	43		-	-
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		1,148,409,922,130	1,201,732,533,400
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45		-	-
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46		7,124,264,156	77,504,292
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			-	-
Các khoản tương đương tiền	47		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		-	-

Người lập biểu



Lê Thị Kim Anh

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày tháng năm 2023


CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN HÀ NỘI
 Q. HOÀN KIẾM - TP. HÀ NỘI


 Vũ Đức Tiến

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý I Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
		Tại ngày 01/01/2022	Tại ngày 01/01/2023	Năm trước		Năm nay		Tại ngày 31/03/2022	Tại ngày 31/03/2023
				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		3,742,322,836,300	8,853,320,430,800	0	0	0	0	3,742,322,836,300	8,853,320,430,800
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3,252,650,270,000	8,131,567,480,000	-	-	-	-	3,252,650,270,000	8,131,567,480,000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi		-	-	-	-	-	-	-	-
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		489,672,566,300	721,752,950,800	-	-	-	-	489,672,566,300	721,752,950,800
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		77,136,777,489	77,136,777,489	-	-	-	-	77,136,777,489	77,136,777,489
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		77,136,777,489	77,136,777,489	-	-	-	-	77,136,777,489	77,136,777,489
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		293,029,794,376	(337,086,821,870)	42,675,995,554	-	36,328,682,400	(3,155,000,000)	335,705,789,930	(297,603,139,470)
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		1,865,953,482,079	765,352,265,689	329,332,226,942	-	40,924,295,663	-	2,195,285,709,021	806,276,561,352
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		1,263,713,970,604	370,182,149,985	318,516,752,478	-	134,188,857,478	-	1,582,230,723,082	504,371,007,463
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		602,239,511,475	395,170,115,704	10,815,474,464	-	(93,264,561,815)	-	613,054,985,939	301,905,553,889
Tổng cộng		6,055,579,667,733	9,435,859,429,597	372,008,222,496	0	77,252,978,063	(3,155,000,000)	6,427,587,890,229	9,516,267,407,660
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		293,029,794,376	(337,086,821,870)	42,675,995,554	-	36,328,682,400	(3,155,000,000)	335,705,789,930	(297,603,139,470)

Người lập biểu



Lê Thị Kim Anh

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến



Vũ Đức Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý I Năm 2023**1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty****1.1 . Giấy chứng nhận thành lập CTCK:**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội được thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 66/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15 tháng 11 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh lần gần nhất số 85/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05 tháng 09 năm 2022.

1.2 . Địa chỉ liên hệ của CTCK:

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 1-5 Tòa nhà Unimex Hà nội, số 41 Ngô Quyền, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

Công ty có chi nhánh tại:

Hồ Chí Minh: Tầng 3, tòa nhà Artex Sài Gòn, Số 236-238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP HCM

Đà Nẵng: Tầng 8, Tòa nhà Thành Lợi 2, Số 03 Lê Đình Lý, P.Vĩnh Trung Q.Thanh Khê, Đà Nẵng

1.3 . Điều lệ hoạt động của Công ty được ban hành ngày 03/12/2007 và sửa đổi, bổ sung ngày 16/06/2021**1.4 . Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK****- Quy mô vốn của Công ty**

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 8.131.567.480.000 đồng; tương đương 813.156.748 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

- Mục tiêu đầu tư:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là tham gia các hoạt động kinh doanh chứng khoán theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty. các hoạt động bao gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Bao lãnh phát hành chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- Các dịch vụ tài chính khác theo quy định của pháp luật.

- Hạn chế đầu tư của CTCK:

Thực hiện theo Điều 28 Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Bộ tài chính ,hiệu lực thi hành ngày 15 tháng 02 năm 2021. Cụ thể như sau:

+ CTCK không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.

+ CTCK mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định ở trên và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty.

+ Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá 70% vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.

+ CTCK không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán. trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
- d) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;

- e) Đầu tư hoặc góp vốn quá 15% vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
- g) Đầu tư quá 70% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá 20% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.
- + Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại điểm c, d và d ở trên. Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:
- a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
- b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
- c) CTCK sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 26 Thông tư 121/2020/TT - BTC và hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3 và điểm e khoản 4 của điều 28 thông tư 121/2020/TT - BTC.
- + Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại khoản 2, 3 và 4 Điều 28 thông tư 121/2020/TT - BTC tối đa trong thời hạn một (01) năm.

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

Tên Chi nhánh	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội tại thành phố Hồ Chí Minh	Tầng 3, tòa nhà Artex Sài Gòn, Số 236-238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP HCM
Chi nhánh Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội tại thành phố Đà Nẵng	Tầng 8, Tòa nhà Thành Lợi 2, Số 03 Lê Đình Lý, P.Vĩnh Trung Q.Thanh Khê, Đà Nẵng

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

2.1. Kỳ kế toán

- Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12 hàng năm
- Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 15/11/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2008

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành theo Thông tư số 121/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi Thông tư 210, về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với các công ty chứng khoán. Các Thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

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

3.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là số tiền của Công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng khoán được trình bày tại các chi tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

4.3. 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

4.3.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:

Tài sản tài chính được phân loại thành các loại sau đây dựa trên bản chất và mục đích sở hữu vào ngày mua:

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

Tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ đáo hạn cố định mà CTCK có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

a. Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được CTCK xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);

b. Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được CTCK xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS); và

c. Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay

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

- Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

Hợp đồng giao dịch ký quỹ.

Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay, các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Lãi/lỗ phát sinh từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán:

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này.

4.3.2. 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.

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện phù hợp theo Thông tư 48/2019/TT-BTC. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định như sau:

- Đối với các chứng khoán đã niêm yết, là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) và Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) tính đến ngày đánh giá lại;
- Đối với các chứng khoán đang ký giao dịch (cổ phiếu đang ký giao dịch tại UPCOM), là giá đóng cửa tại ngày giao dịch liền kề gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết hoặc bị hủy niêm yết hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch thì doanh nghiệp xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư chứng khoán theo quy định tại điểm b khoản 2 Điều 5 Thông tư 48/2019/TT-BTC

4.4 . Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình

4.5 . Phương pháp khấu hao tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình

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

- Máy móc thiết bị, thiết bị	03-07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Tài sản cố định khác	04 năm
- Phần mềm giao dịch, phần mềm kế toán	03-05 năm

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

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nợ phải thu bao gồm: Phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, lãi dự thu về dịch vụ tài chính và các khoản phải thu về dịch vụ khác.

Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán: phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ, phải thu nhà đầu tư trong giao dịch chứng khoán về phí dịch vụ môi giới, phí lưu ký chứng khoán, ...

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

Các khoản vay

Các khoản nợ vay phải được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng Hợp đồng vay, Giấy nhận nợ theo từng kỳ vay, nguyên tệ. Tiền lãi phải trả được ghi nhận đúng kỳ kế toán để xác định đúng kết quả kinh doanh và các khoản nợ phải trả về tiền lãi vay của kỳ kế toán có liên quan CTCK.

Trái phiếu phát hành

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chiết khấu trái phiếu cộng phụ trội trái phiếu.

Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu thường phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí hoặc vốn hoá theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

Việc phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội có thể sử dụng phương pháp lãi suất thực tế hoặc phương pháp đường thẳng:

- Theo phương pháp lãi suất thực tế: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ vào mỗi kỳ được tính bằng chênh lệch giữa chi phí lãi vay phải trả cho mỗi kỳ trả lãi (được tính bằng giá trị ghi sổ đầu kỳ của trái phiếu nhân với tỷ lệ lãi thực tế trên thị trường) với số tiền phải trả từng kỳ.

- Theo phương pháp đường thẳng: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ đều trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

Vay Quỹ hỗ trợ tài chính

Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán bao gồm khoản tiền vay của CTCK với Quỹ hỗ trợ thanh toán phần vay ngoài phần đóng góp Quỹ hỗ trợ thanh toán của CTCK.

Khoản tiền vay Quỹ hỗ trợ thanh toán phải theo dõi chi tiết số tiền đã vay, số tiền đã trả (gốc và lãi vay), số tiền vay còn phải trả theo từng đối tượng cho vay, theo từng Hợp đồng vay, Giấy nhận nợ theo từng kỳ vay.

Định kỳ CTCK phải đánh giá khả năng trả nợ vay từ phần đóng góp Quỹ Hỗ trợ thanh toán của thành viên khác.

4.8 . Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

Phí phải trả các tổ chức cung cấp dịch vụ giao dịch chứng khoán được xác định phù hợp với khối lượng giao dịch được thực hiện và giá phí thỏa thuận giữa tổ chức cung cấp dịch vụ và CTCK. Khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán được ghi nhận trên nguyên tắc có cam kết cung cấp dịch vụ cho khách hàng phù hợp với doanh thu thực hiện đối với nghiệp vụ kinh doanh cấp phép của CTCK.

4.9 . Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

Khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán bao gồm các khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do CTCK thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

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

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

CTCK ghi nhận vốn điều lệ là vốn thực góp của các cổ đông, tối thiểu bằng mức vốn pháp định theo quy định của pháp luật phù hợp với nghiệp vụ kinh doanh đã được cấp phép, kể cả nghiệp vụ kinh doanh được UBCK chấp nhận bổ sung.

. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ. Trong đó tổng thu nhập, doanh thu bao gồm: Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ kinh doanh chứng khoán có tính đến các khoản giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ này (nếu có). Lãi bán các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK, doanh thu cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh thuộc Danh mục đầu tư tài sản tài chính; Doanh thu hoạt động tài chính, Thu nhập khác. Các khoản chi phí bao gồm: Chi phí trực tiếp, gián tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán, có tính đến các khoản ghi giảm chi phí; Lỗ bán các tài sản tài chính, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, lỗ suy giảm các tài sản tài chính và chi phí đi vay, các khoản dự phòng, chi phí giao dịch bán tài sản tài chính, chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý CTCK, chi phí khác.

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

. Hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính

Doanh thu hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính bao gồm: Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), lãi từ các khoản cho vay và phải thu, lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) ghi nhận các khoản chênh lệch lãi bán tài sản tài chính của Công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của trung tâm lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu, thu từ tài sản tài chính (lãi từ cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo thu nhập toàn diện) trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ, lãi đầu tư trái phiếu và lãi từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở dồn tích).

. Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện khi thỏa mãn cả 04 điều kiện sau đây:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

. Hoạt động bảo lãnh phát hành, đại lý phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện khi thỏa mãn cả 04 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động ủy thác đầu tư

Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện khi thực thu.

Doanh thu khác

Doanh thu khác được ghi nhận trên Báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở dồn tích.

Các khoản doanh thu liên quan đến nhiều kỳ kế toán được ghi nhận theo tiến độ hoàn thành hoặc phân bổ theo đường thẳng trong thời gian cung cấp dịch vụ. Giá trị chưa phân bổ được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện trên Báo cáo tình hình tài chính.

4.12 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Đối với tài sản tài chính FVTPL (loại chứng khoán niêm yết), các tài sản tài chính này được bán sẽ được ghi nhận giảm số lượng và giá trị theo phương pháp bình quân gia quyền vào cuối ngày giao dịch.

Chi phí hoạt động tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí tài chính khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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:

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

5.2 . Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, khoản phải thu khách hàng, hoạt động giao dịch ký quỹ và đầu tư tài chính. Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng và yêu cầu khách hàng thanh toán đầy đủ theo đúng hợp đồng. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Hoạt động giao dịch ký quỹ

Công ty không có khoản phải thu nào bị quá hạn hay có nguy cơ bị tổn thất tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty.

Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của công ty bị giảm giá và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng do các chứng khoán này không phát sinh giao dịch nên không xác định được giá thị trường.

5.3 . Rủi ro thanh khoản:

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

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

5.4 . Rủi ro thị trường:

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

5.5 . Rủi ro tiền tệ:

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty duy trì số dư tài sản bằng tiền có gốc ngoại tệ ở mức độ hợp lý để đảm bảo đáp ứng nhu cầu sử dụng thường xuyên và đảm bảo nghĩa vụ phải trả đến hạn bằng tiền có gốc ngoại tệ.

5.6 . Các rủi ro khác về giá:

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu dài niên yết và chưa niêm yết do 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 giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám Đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Sự tăng (hoặc giảm) của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

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

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
- Tiền mặt tại quỹ	93,659,586	86,172,886
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	18,595,910,371	1,038,297,781,494
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	123,967,951	1,277,917,327
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	18,813,537,908	1,039,661,871,707

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Giá trị giao dịch thực hiện từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
a) Cửa Công ty Chứng khoán		
- Cổ phiếu	4,780,800	146,306,810,000
- Trái phiếu	90,469,944	9,591,009,168,150
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	95,250,744	9,737,315,978,150
b) Cửa nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	1,432,952,447	20,977,944,298,220
- Trái phiếu	132,980,944	15,226,707,118,150
- Chứng khoán khác	608,300	383,300,000
Cộng	1,566,541,691	36,205,034,716,370

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	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1. Cổ phiếu niêm yết	1,261,284,221,943	1,433,552,645,580	1,151,833,033,436	1,440,099,384,120
2. Cổ phiếu chưa niêm yết	965,253,202,253	910,510,718,678	965,253,670,760	910,510,718,678
3. Trái phiếu niêm yết	676,932,816,093	682,827,996,181	635,964,330,926	642,442,754,743
4. Trái phiếu chưa niêm yết	1,456,919,547,639	1,456,919,547,639	1,346,425,129,534	1,346,425,129,534
5. Công cụ thị trường tiền tệ	-	-	-	-
6. TSTC phái sinh niêm yết	-	-	-	-
7. TSTC phái sinh chưa NY	-	-	-	-
8. TSTC cho vay	-	-	-	-
9. TSTC đem thế chấp	-	-	-	-
10. TSTC mua chưa chuyển QSH	-	-	-	-
11. TSTC khác	-	-	-	-
Cộng	4,360,389,787,928	4,483,810,908,078	4,099,476,164,656	4,339,477,987,075

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

Tài sản AFS	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1. Cổ phiếu niêm yết	675,238,748,169	611,721,669,750	675,238,748,169	572,237,987,350
2. Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-
3. Trái phiếu niêm yết	-	-	-	-
4. Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-
5. Công cụ thị trường tiền tệ	-	-	-	-
8. TSTC cho vay	-	-	-	-
9. TSTC đem thế chấp	-	-	-	-
10. TSTC mua chưa chuyển QSH	-	-	-	-
11. TSTC AFS khác	-	-	-	-
Cộng	675,238,748,169	611,721,669,750	675,238,748,169	572,237,987,350

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

Tài sản HTM	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1. Trái phiếu niêm yết	-	-	-	-
2. Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-
3. Công cụ thị trường tiền tệ	800,000,000,000	800,000,000,000	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
4. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn cho vay	-	-	-	-
5. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đem thế chấp	-	-	-	-
6. Các khoản đầu tư HTM khác	-	-	-	-
Cộng	800,000,000,000	800,000,000,000	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000

7.3.4 . Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1. Cho vay hoạt động Margin	2,656,285,939,730	2,656,285,939,730	2,293,481,012,669	2,293,481,012,669
2. Cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán của KII	879,492,859,427	879,492,859,427	62,187,519,079	62,187,519,079
3. Cho vay vì lỗi giao dịch	-	-	-	-
Cộng	3,535,778,799,157	3,535,778,799,157	2,355,668,531,748	2,355,668,531,748

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

TT	Các loại tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023				
		Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3	4	5
I	FVTPL	4,360,389,787,928	4,483,810,908,078	271,068,261,563	(147,647,141,413)	4,483,810,908,078
1	Cổ phiếu	2,226,537,424,196	2,344,063,364,258	263,359,981,242	(145,834,041,180)	2,344,063,364,258
	EIB	421.789,454,939	403,478,012,700	-	(18.311,442,239)	403,478,012,700
	GEE	138.750,000,000	142,080,000,000	3,330,000,000		142,080,000,000
	SAF	125.312,500,000	143,959,000,000	18,646,500,000	-	143,959,000,000
	Các cổ phiếu khác	1,540.685,469,257	1,654,546,351,558	241,383,481,242	(127,522,598,941)	1,654,546,351,558
2	Trái phiếu	2,133,852,363,732	2,139,747,543,820	7,708,280,321	(1,813,100,233)	2,139,747,543,820
II	AFS	675,238,748,169	611,721,669,750	212,927,921,581	(276,445,000,000)	611,721,669,750
1	Cổ phiếu	675,238,748,169	611,721,669,750	212,927,921,581	(276,445,000,000)	611,721,669,750
	SHB	275,238,748,169	488,166,669,750	212,927,921,581	-	488,166,669,750
	BCG	200,000,000,000	66,255,000,000		(133,745,000,000)	66,255,000,000
	TCD	200,000,000,000	57,300,000,000		(142,700,000,000)	57,300,000,000
	Cộng	5,035,628,536,097	5,095,532,577,828	483,996,183,144	(424,092,141,413)	5,095,532,577,828

7.5.2 .	Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	+ Phải thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ	51,132,605,325	51,117,381,554
	+ Dự thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ	-	-
	+ Phải thu và dự thu khác	-	-
	Cộng	51,132,605,325	51,117,381,554

7.5.4 .	Phải thu hoạt động Margin	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	Phải thu gốc hoạt động Margin	2,656,285,939,730	2,293,481,012,669
	Cộng	2,656,285,939,730	2,293,481,012,669

7.5.5 .	Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	+ Phải thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành CK	-	-
	+ Phải thu hoạt động tư vấn	4,433,422,315	4,825,572,315
	+ Phải thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	-	-
	+ Phải thu hoạt động cho thuê, sử dụng tài sản	-	-
	+ Phải thu các dịch vụ tài chính Công ty CK cung cấp	1,933,753,474,969	1,911,285,832,229
	<i>Phải thu lãi đầu tư khác</i>	<i>57,240,806,235</i>	<i>57,240,806,235</i>
	<i>Phải thu các hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán</i>	<i>435,066,742,834</i>	<i>435,066,742,834</i>
	<i>Phải thu về ứng trước để chi trả hộ cổ tức</i>	<i>10,000,000,000</i>	<i>10,000,000,000</i>
	<i>Phải thu về hoạt động giao dịch chứng khoán khác</i>	<i>1,431,445,925,900</i>	<i>1,408,978,283,160</i>
	<i>Phải thu quản lý sổ cổ đông</i>	-	-
	Cộng	1,938,186,897,284	1,916,111,404,544

7.5.6 .	Phải thu khác	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	+ Tài sản thiếu cần xử lý		
	+ Phải thu khác	46,477,724,507	45,008,845,285
	Cộng	46,477,724,507	45,008,845,285

A.7.6 . Dự phòng phải thu khó đòi

Đơn vị tính: VND

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Quý 1.2023				Số đầu năm
				Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn	820,000,000		820,000,000			820,000,000	820,000,000
3	Dự phòng nợ phải thu HD giao dịch ký quỹ	72,488,659,262		47,677,799,566	2,153,173,195	3,258,091,010	46,572,881,751	47,677,799,566
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi	502,646,264,804		460,681,952,317	572,798,064	288,565,404	460,966,184,977	460,681,952,317
	- Phải thu gốc và lãi các hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán	442,377,264,499		400,206,952,012	487,298,064	288,565,404	400,405,684,672	400,206,952,012
	- Công ty Cổ phần Vật tư Nông Sản	45,006,580,297		45,006,580,297			45,006,580,297	45,006,580,297
	- Phải thu dịch vụ tư vấn	2,263,500,000		2,469,500,000	85,500,000		2,555,000,000	2,469,500,000
	- Phải thu khác	12,998,920,008		12,998,920,008			12,998,920,008	12,998,920,008
	Cộng	575,954,924,066	-	509,179,751,883	2,725,971,259	3,546,656,414	508,359,066,728	509,179,751,883

A.7.7 . Hàng tồn kho	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
- Vật tư văn phòng	196,378,009	202,361,957
- Công cụ, dụng cụ	59,750,000	59,750,000
Cộng	256,128,009	262,111,957

A.7.8 . Chi phí trả trước	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
a. Chi phí trả trước ngắn hạn (<1 năm)	3,702,034,860	3,988,136,457
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,250,002	1,875,001
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	-	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3,700,784,858	3,986,261,456
b. Chi phí trả trước dài hạn (>1 năm)	23,993,287,050	27,182,504,990
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	609,173,780	753,078,003
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	1,280,890,271	1,528,986,272
- Chi phí tư vấn chờ phân bổ	460,253,219	460,253,219
- Chi phí thuê nhà chờ phân bổ	-	-
- Lợi thế thương mại sáp nhập SHBS	20,791,267,847	23,390,176,328
- Chi phí trả trước dài hạn khác	851,701,933	1,050,011,168
Cộng	27,695,321,910	31,170,641,447

A.7.9 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	18,066,986,207	18,066,986,207
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,813,013,793	1,813,013,793
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD hữu hình						
Số dư đầu kỳ	-	33,804,447,688	6,580,850,000	-	400,714,710	40,786,012,398
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	33,804,447,688	6,580,850,000	-	400,714,710	40,786,012,398
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	22,443,928,889	4,573,999,815	-	376,919,125	27,394,847,829
- Khấu hao trong kỳ	-	1,318,369,147	173,388,750	-	14,277,369	1,506,035,266
- Tăng khác						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	23,762,298,036	4,747,388,565	-	391,196,494	28,900,883,095
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	11,360,518,799	2,006,850,185	-	23,795,585	13,391,164,569
- Tại ngày cuối kỳ	-	10,042,149,652	1,833,461,435	-	9,518,216	11,885,129,303

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm	TSCD vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD vô hình						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	27,887,980,987	-	27,887,980,987
- Mua trong kỳ	-	-	-	1,080,000,000	-	1,080,000,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	28,967,980,987	-	28,967,980,987
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	24,342,096,995	-	24,342,096,995
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	469,355,076	-	469,355,076
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	24,811,452,071	-	24,811,452,071
Giá trị còn lại của TSCD vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	3,545,883,992	-	3,545,883,992
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	4,156,528,916	-	4,156,528,916

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1,501,187,040,000	1,082,923,690,000
2	Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	-	-
3	Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	158,900,000,000	359,437,500,000
4	Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	-	-
5	Tài sản tài chính chờ thanh toán	-	52,000,000,000
6	Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
7	Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	-	-
	Cộng	1,660,087,040,000	1,494,361,190,000

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,500,980,000	76,790,020,000
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	1,500,980,000	76,790,020,000

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính chờ về	349,775,000,000	4,235,100,000
	Cộng	349,775,000,000	4,235,100,000

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	799,358,780,000	797,358,140,000
	Cộng	799,358,780,000	797,358,140,000

A.7.18 . Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	32,385,230,500,000	36,784,515,100,000
2	Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1,414,952,360,000	1,350,251,430,000
3	Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	5,755,051,190,000	6,316,152,530,000
4	Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	65,747,990,000	65,747,990,000
5	Tài sản tài chính chờ thanh toán	912,154,850,000	124,658,810,000
6	Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
	Cộng	40,533,136,890,000	44,641,325,860,000

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	57,804,410,000	1,121,600,510,000
2	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	1,323,134,000,000	1,389,311,520,000
3	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	-	-
	Cộng	1,380,938,410,000	2,510,912,030,000

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

STT	Tài sản tài chính	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	892,217,320,000	468,708,950,000
	Cộng	892,217,320,000	468,708,950,000

A.7.25 . Tiền gửi của Nhà đầu tư

STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	658,481,198,146	786,530,289,831
1.1	Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	657,068,409,564	785,713,229,727
1.2	Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1,412,788,582	817,060,104
2	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NIITM quản lý	-	-
3	Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	1,148,409,922,130	522,927,021,500
4	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
4.1	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	-	-
4.2	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
	Cộng	1,806,891,120,276	1,309,457,311,331

A.7.26 . Tiền gửi của Tổ chức phát hành

STT	Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành	-	-
2	Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	7,124,264,156	77,504,292
	Cộng	7,124,264,156	77,504,292

A.7.28 .

STT	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	-	-
2	Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	-
3	Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
4	Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (*)	-	600,000
5	Phải trả tổ chức, cá nhân khác	-	-
	Cộng	-	600,000

(*) Nhà đầu tư đăng ký đặt mua quyền phát hành thêm các mã chứng khoán

A.7.29 .

STT	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	7,124,264,156	77,504,292
2	Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	697,318,134	697,318,134
	Cộng	7,821,582,290	774,822,426

A.7.30 .

STT	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	19,197,086,738	-
2	Thuế Thu nhập cá nhân	10,456,020,233	21,080,057,147
3	Thuế Giá trị gia tăng	527,688,464	249,931,787
4	Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	9,343,421	-
5	Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
	Cộng	30,190,138,856	21,329,988,934

A.7.32	STT	Chi phí phải trả	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	1	Trích trước - Chi phí lãi vay	20,809,363,712	19,176,525,330
	2	Trích trước - Chi phí GD bán TSTC	-	-
	3	Trích trước - Chi phí tư vấn pháp luật	-	-
	4	Trích trước - Chi phí quản lý CTCK	15,497,245,740	16,264,250,567
		Cộng	36,306,609,452	35,440,775,897

A.7.34	STT	Phải trả người bán	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
		- Chi tiết theo các đối tượng phải trả người bán		
	1	Phải trả người bán ngắn hạn	387,000,000	114,159,297,216
	2	Phải trả người bán dài hạn	-	-
		Cộng	387,000,000	114,159,297,216

A.7.35	STT	Phải trả, phải nộp khác	Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
	1	Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
	2	Kinh phí công đoàn	1,511,951,777	1,350,097,377
	3	Bảo hiểm xã hội	-	-
	4	Bảo hiểm y tế	-	-
	5	Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
	6	Các khoản phải trả, phải nộp khác	10,669,666,952	120,898,271,403
		+ Phải trả cổ tức cho cổ đông	697,318,134	697,318,134
		+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,972,348,818	120,200,953,269
		Cộng	12,181,618,729	10,485,637,903

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

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay (năm)	Số dư đầu năm	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng		407,000,000,000	2,159,000,000,000	1,770,000,000,000	796,000,000,000
<i>Chi tiết:</i>					
+ SHB	10.6% -14.0%	111,000,000,000	500,000,000,000	111,000,000,000	500,000,000,000
+ Ngân hàng khác	7.4%-12%	296,000,000,000	1,659,000,000,000	1,659,000,000,000	296,000,000,000
- Vay của đối tượng khác					
- Các loại Vay ngắn hạn khác					
Cộng		407,000,000,000	2,159,000,000,000	1,770,000,000,000	796,000,000,000

A.7.38 . Trái phiếu phát hành

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay (năm)	Số dư đầu năm	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Nợ ngắn hạn		660,000,000,000	-	160,000,000,000	500,000,000,000
+ Tổ chức	8.70%	660,000,000,000		160,000,000,000	500,000,000,000
+ Cá nhân		-			-
b. Nợ dài hạn		-	-	-	-
+ Tổ chức		-			-
+ Cá nhân		-			-
Cộng	-	660,000,000,000	-	160,000,000,000	500,000,000,000

A.7.39 Phải trả Nhà đầu tư

STT	Loại phải trả	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
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	658,481,198,146	786,530,289,831
1.1	Của Nhà đầu tư trong nước	657,068,409,564	785,713,229,727
1.2	Của Nhà đầu tư trong nước	1,412,788,582	817,060,104
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	1,148,409,922,130	522,927,021,500
3.1	Của Nhà đầu tư trong nước	1,148,409,922,130	522,927,021,500
3.2	Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
4	Phải trả khác của Nhà đầu tư	7,124,264,156	77,504,292
4.1	Của Nhà đầu tư trong nước	7,124,264,156	77,504,292
4.2	Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
	Cộng	1,814,015,384,432	1,309,534,815,623

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

STT	Các khoản phải trả	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
1	Phải trả phí môi giới chứng khoán	32,925,084	-
2	Phải trả phí lưu ký chứng khoán	7,688,944,724	7,255,233,738
3	Phải trả phí tư vấn đầu tư	672,774,476	510,723,608
	Cộng	8,394,644,284	7,765,957,346

A.7.42 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

STT	Các khoản phải trả	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
1	Phải trả nghiệp vụ margin	2,693,311,502,103	2,320,834,729,708
	Phải trả gốc margin	2,656,285,939,730	2,293,481,012,669
	- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	2,656,285,939,730	2,293,481,012,669
	- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
2	Phải trả lãi margin	37,025,562,373	27,353,717,039
	- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	37,025,562,373	27,353,717,039
	- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
3	Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	879,492,859,427	62,187,519,079
	Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	879,492,859,427	62,187,519,079
	- Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	879,492,859,427	62,187,519,079
	- Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
4	Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-
	- Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	-	-
	- Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
	Cộng	3,572,804,361,530	2,383,022,248,787

A.7.43 Lợi nhuận chưa phân phối

STT	Lợi nhuận chưa phân phối	Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
1	Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	504,371,007,464	370,182,149,986
2	Lợi nhuận chưa thực hiện	301,905,553,889	395,170,115,704
	Tổng cộng	806,276,561,353	765,352,265,690

(*) . Thuyết minh về các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính

1 . Tài sản cố định thuê ngoài

1. Tài sản cố định thuê ngoài		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		

2 . Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo nhóm	1,500,000,000	1,500,000,000
	Cộng	1,500,000,000	1,500,000,000

3 . Tài sản nhận thế chấp

3. Tài sản nhận thế chấp		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp	6,903,330,000	6,903,330,000
	Cộng	6,903,330,000	6,903,330,000

6 . Cổ phiếu đang lưu hành

6. Cổ phiếu đang lưu hành		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo Loại <= 1 năm; Loại > hơn 1 năm.	813,156,748	813,156,748
	Cộng	813,156,748	813,156,748

8 . Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo Loại <= 1 năm; Loại > hơn 1 năm.	1,501,187,040,000	1,082,923,690,000
	Cộng	1,501,187,040,000	1,082,923,690,000

12 . Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	- Chi tiết theo Loại <= 1 năm; Loại > hơn 1 năm.	799,358,780,000	797,358,140,000
	Cộng	799,358,780,000	797,358,140,000

14 . Tiền gửi của Nhà đầu tư

14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý; - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý; - Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai	1,814,015,384,432	1,309,534,815,623
	Cộng	1,814,015,384,432	1,309,534,815,623

15 . Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư

15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		Tại ngày 31/03/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	1,148,409,922,130	522,927,021,500
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài	-	-
3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư	0	0
	Cộng	1,148,409,922,130	522,927,021,500

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.45. Thu nhập

7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn	Lãi, lỗ bán chứng khoán quý này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế từ đầu năm đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 1/2022
A	B	I	3	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu niêm yết	602,600	18,955,920,000	18,219,550,000	736,370,000	736,370,000	180,420,570,435
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-
3	Trái phiếu niêm yết	44,094,075	4,692,204,038,564	4,679,964,095,974	12,239,942,590	12,239,942,590	3,892,800,233
4	Trái phiếu chưa niêm yết	593,192	1,870,513,410,645	1,848,399,495,626	22,113,915,019	22,113,915,019	1,841,265,985
5	Công cụ thị trường tiền tệ	1,009,024	13,299,611,695,289	13,299,978,208,512	(366,513,223)	(366,513,223)	922,159,285
6	Chứng chỉ quỹ				-		
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết						
8	Các khoản đầu tư cho vay						
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp						
10	Các tài sản tài chính khác						
	Tổng cộng	46,298,891	19,881,285,064,498	19,846,561,350,112	34,723,714,386	34,723,714,386	187,076,795,938

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

STT	Cổ tức và tiền lãi phát sinh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
a	Từ tài sản tài chính FVTPL:	569,803,075,355	17,389,630,052
b	Từ tài sản tài chính HTM:	-	-
c	Từ Các khoản cho vay:	113,109,529,146	185,998,350,983
d	Từ AFS:	-	-
	Cộng	682,912,604,501	203,387,981,035

B.7.46 . **Doanh thu hoạt động tài chính**

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ	-	-	-
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	-	-	-
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1,369,695,647	1,369,695,647	911,266,144
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-
	Cộng	1,369,695,647	1,369,695,647	911,266,144

B.7.47 . **Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ**

STT	Loại chi phí	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới	29,872,546,941	29,872,546,941	88,465,259,310
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	1,522,534,193	1,522,534,193	1,176,436,182
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	3,296,824,729	3,296,824,729	2,635,463,474
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2,904,301,389	2,904,301,389	2,751,860,538
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	2,823,246,195	2,823,246,195	594,532,527
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	3,296,824,729	3,296,824,729	2,635,463,474
10	Chi dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	(820,685,155)	(820,685,155)	(4,859,725,084)
	Cộng	42,895,593,021	42,895,593,021	93,399,290,420

B.7.48 . **Chi phí tài chính**

STT	Loại chi phí tài chính	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-	-
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-	-
2	Chi phí lãi vay	22,033,024,123	22,033,024,123	48,786,213,541
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	-	-	-
4	Chi phí đầu tư khác	-	-	20,000,000
	Cộng	22,033,024,123	22,033,024,123	48,806,213,541

B.7.50 Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí lương và các khoản khác theo lương	20,509,205,063	20,509,205,063	9,450,272,087
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	607,603,954	607,603,954	515,070,677
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-	-
4	Chi phí vật tư văn phòng	81,389,938	81,389,938	138,401,918
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	58,714,621	58,714,621	33,632,633
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	1,662,214,465	1,662,214,465	1,192,826,921
7	Chi phí thuê, phí và lệ phí	72,164,000	72,164,000	85,319,000
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	-	-	-
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,253,956,334	3,253,956,334	2,057,090,537
10	Chi phí khác	5,863,021,871	5,863,021,871	2,965,331,709
	Cộng	32,108,270,246	32,108,270,246	16,437,945,482

B.7.51 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chênh lệch lãi nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	-	-
2	Thu nhập khác	60,444,459	60,444,459	11,150,655
	Cộng	60,444,459	60,444,459	11,150,655

B.7.52 Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chênh lệch lỗ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	-	-
2	Chi phí khác	-	-	4,248
	Cộng	-	-	4,248

B.7.53 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Quý I Năm 2023		Quý I Năm 2022
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	51,155,369,578	51,155,369,578	410,910,635,439
2	Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	116,580,702,269	116,580,702,269	(16,538,279,473)
	- Các khoản điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)		-	80,235,467
	- Điều chỉnh tăng/giảm chi phí khác	-	-	-
	- Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức, chênh lệch tăng/giảm đánh giá lại cổ phiếu)	(116,580,702,269)	(116,580,702,269)	16,618,514,940
	- Chuyển lỗ các năm trước		-	-
3	Tổng lợi nhuận tính thuế	167,736,071,847	167,736,071,847	394,372,355,966
4	Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%
5	Chi phí thuế thu nhập hiện hành	33,547,214,369	33,547,214,369	78,874,539,881

- C . Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- D . Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:
- E . Những thông tin khác

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc kỳ tài chính.

Thông tin về các bên liên quan:

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	Chủ tịch Hội đồng quản trị của SHS là thành viên HĐQT của SHB
2	Tổng công ty Cổ phần Bảo hiểm Sài Gòn - Hà Nội	Cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
3	Công ty CP xây lắp Dầu khí Thanh Hóa	Tổng Giám Đốc của SHS là Phó chủ tịch Hội đồng quản trị
4	Công ty CP Máy -Thiết bị Dầu khí	Tổng Giám Đốc của SHS là Chủ tịch Hội đồng quản trị

Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		Tại ngày 31/03/2023 VNĐ	Tại ngày 01/01/2023 VNĐ
I	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội		
1	Đầu tư cổ phiếu	275,238,748,169	275,238,748,169
2	Vay ngắn hạn	500,000,000,000	111,000,000,000
3	Phải thu khách hàng		
II	Tổng công ty Cổ phần Bảo hiểm Sài Gòn - Hà Nội		
1	Đầu tư cổ phiếu	145,257,484,500	145,257,484,500
III	Công ty CP xây lắp Dầu khí Thanh Hóa		
1	Đầu tư cổ phiếu	2,170,000,000	2,170,000,000
2	Phải thu khách hàng	38,000,000	38,000,000

Thông tin so sánh :

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC, được lập theo chế độ kế toán quy định tại Thông tư 210/2014 ban hành ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Người lập biểu



Lê Thị Kim Anh

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 06 - 03 năm 2023

Tổng Giám Đốc



Vũ Đức Tiến