



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG
-----❖-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

Nơi nhận :

Hải phòng, tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	I	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		268,517,775,333	263,287,797,204
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		170,836,069,106	261,922,932,594
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		35,609,519,035	8,106,040,603
1.1. Tiền	111.1		35,609,519,035	8,106,040,603
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		0	
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		617,933,400	109,016,320,600
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114		80,961,990,572	102,069,956,322
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		54,000,000,000	40,565,453,390
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(1,250,675,845)	(2,565,453,390)
7. Các khoản phải thu	117		2,585,416,368	2,992,243,026
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		2,585,416,368	2,992,243,026
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		2,585,416,368	2,992,243,026
8. Trả trước cho người bán	118		23,122,945	1,074,377,050
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		0	
10. Phải thu nội bộ	120		0	
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		0	
12. Các khoản phải thu khác	122		21,483,013	2,576,715,375
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(1,732,720,382)	(1,912,720,382)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->139)	130		97,681,706,227	1,364,864,610
1. Tạm ứng	131		95,209,266,000	19,815,080
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		1,457,196,662	274,359,818
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		191,875,196	186,294,146
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		210,953,817	270,504,654
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		612,414,552	613,890,912
7. Dự phòng suy giảm giá trị 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		10,336,324,099	9,462,097,751
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		0	0
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		0	0
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	2,477,309,612	815,540,788
1. Tài sản cố định hữu hình	221	2,477,309,612	815,540,788
- Nguyên giá	222	13,316,001,282	15,390,623,382
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	(10,838,691,670)	(14,575,082,594)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- 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	0	0
- Nguyên giá	228	18,000,092,880	18,000,092,880
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	(18,000,092,880)	(18,000,092,880)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		
III. Bất động sản đầu tư	230	0	0
- 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	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250	7,859,014,487	8,646,556,963
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	552,786,200	534,786,200
2. Chi phí tra trước dài hạn	252	2,275,348,426	3,666,916,676
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253	0	
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	5,030,879,861	4,444,854,087
5. Tài sản dài hạn khác	255		
6. Lợi thế thương mại	256		
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260	0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	278,854,099,432	272,749,894,955

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Cuối kỳ
NGUỒN VỐN				
A	B	C	I	I
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		9,185,770,358	9,817,921,735
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		9,185,770,358	9,817,921,735
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		0	10,892,500
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		0	

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	0	
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	1.282.600.967	1.028.047.300
11. Phải trả người lao động	323	924.569.762	1.724.059.482
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	54.028.257	263.933.975
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	351.956.250	
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326	0	
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	0	
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328	0	
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	6.564.822.855	6.357.722.411
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	7.792.267	433.266.067
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332		
II. Nợ phải trả dài hạn	340	0	0
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		
1.1. Vay dài hạn	342		
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		
5. Phải trả người bán dài hạn	347		
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	269.668.329.074	262.931.973.220
I. Vốn chủ sở hữu	410	269.668.329.074	262.931.973.220
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	291.763.900.000	291.763.900.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	291.810.960.000	291.810.960.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a	291.810.960.000	291.810.960.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5	(47.060.000)	(47.060.000)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	5.109.984.355	5.109.984.355
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	5.109.984.355	5.109.984.355
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	(32.315.539.636)	(39.051.895.490)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	(32.284.266.477)	(20.937.430.475)

7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	(31,273,159)	(18,114,465,015)
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420	0	0
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU		269,668,329,074	262,931,973,220
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	278,854,099,432	272,749,894,955
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450	0	0
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	Cuối kỳ	Đầu năm
A	B		1	2

A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO

1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		69,430,579,966	69,430,579,966
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		29,176,390	29,176,390
7. Cổ phiếu quỹ	007		4,706	4,706
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		1,048,030,000	38,244,800,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			140,890,000
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		0	
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		34,000,000,000	41,999,990,000
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/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà	021	2,449,044,430,000	2,521,613,570,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1,986,935,820,000	2,361,391,560,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	434,226,710,000	122,707,490,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	20,000,000,000	20,000,000,000
d. Tài sản tài chính phong toa, tạm giữ	021.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	7,881,900,000	17,514,520,000
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	022	10,189,770,000	10,189,770,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do	022.1	10,189,770,000	10,189,770,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế	022.2		
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	022.4		
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		

7. Tiền gửi của khách hàng	026	87.119.049.494	99.833.159.592
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	85.026.826.195	96.639.204.785
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	29.789.666	31.801.707
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1	7.156.022	9.202.139
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2	22.633.644	22.599.568
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	2.062.433.633	3.162.153.100
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	85.056.615.861	96.671.006.492
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng	031.1	84.591.504.548	96.182.885.343
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng	031.2	465.111.313	488.121.149
khoán theo phương thức CTCK quản lý			
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032		
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	2.062.433.633	3.162.153.100

Hải phòng, ngày 7 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Nga

Chủ tịch HĐQT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT

Ninh Lê Sơn Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số quý này		Lũy kế từ đầu năm	
			Quý 3.2024	Quý 3.2023	Năm 2024	Năm 2023
A	B	C				
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		11,024,301,891	17,825,823,621	37,641,029,547	60,447,969,049
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		4,823,469,584	2,472,556,227	10,059,492,719	2,703,820,496
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		5,658,952,303	15,270,501,390	26,450,407,794	57,133,365,549
c. Cô tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		541,880,004	82,766,004	1,131,129,034	610,783,004
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		90,280,821	333,863,014	600,958,902	1,577,942,466
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		2,976,699,429	4,137,767,408	9,514,935,820	10,957,359,421
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
1.5. Lãi từ các công cụ phải sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		2,189,498,839	4,036,585,958	7,522,273,803	8,202,128,083
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		315,612,259	300,374,266	962,852,283	907,364,783
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10				30,927,272	30,927,272
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		15,465,456	16,924,546	48,487,289	51,817,283
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01+11)	20		16,611,858,695	26,651,338,813	56,321,464,916	82,175,508,357
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		10,530,553,627	13,656,974,717	26,615,804,203	34,293,892,985
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		7,350,091,573	13,056,044,717	18,248,588,265	33,649,319,414
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		3,180,462,054	600,930,000	8,367,215,938	644,573,571
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24				1,070,675,845	
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		368,670,651	392,195,657	1,261,716,569	1,183,814,918
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		2,674,451,325	3,007,512,027	8,618,001,966	7,964,408,690
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29					
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		225,579,262	225,228,885	692,597,446	660,722,319
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31					
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32					
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		13,799,254,865	17,281,911,286	38,258,796,029	44,102,838,912
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		0	0	0	0
3.2. Doanh thu, dự thu cô tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		389,322,167	569,643,129	1,749,486,494	2,801,062,079

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số quý này		Lũy kế từ đầu năm	
			Quý 3.2024	Quý 3.2023	Năm 2024	Năm 2023
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		0	0	0	0
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44			0		
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		389,322,167	569,643,129	1,749,486,494	2.801,062,079
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52			46.794,520		136.421,644
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					
5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60			46,794,520		136,421,644
V. CHI BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62		4,348,340,011	3,600,173,651	13,286,499,966	11,016,261,115
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		(1,146,414,014)	6,292,102,485	6,525,655,415	29,721,048,765
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		181,818,182		325,470,983	
8.2. Chi phí khác	72		90,470,484		113,294,184	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		91,347,698		212,176,799	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(1,055,066,316)	6,292,102,485	6,737,832,214	29,721,048,765
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(3,533,556,565)	(8,377,468,905)	(11,345,359,642)	(26,767,743,213)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		2,478,490,249	14,669,571,390	18,083,191,856	56,488,791,978
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		1,476,360		1,476,360	
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		1,476,360		1,476,360	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(1,056,542,676)	6,292,102,485	6,736,355,854	29,721,048,765
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		(1,056,542,676)	6,292,102,485	6,736,355,854	29,721,048,765
11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát	203					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Hải Phòng, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

(ký, họ tên)

Nguyễn Thu Hằng

Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

(ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Nga

Vũ Thị Thanh Nga



Chủ tịch HĐQT
(ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH HĐQT
Ninh Lê Sơn Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		6,737,832,214	29,721,048,765
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(1,199,860,914)	(5,453,685,395)
- Khấu hao TSCĐ	3		495,720,692	448,345,113
- Các khoản dự phòng	4		1,070,675,845	0
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5			
- Chi phí lãi vay	6		0	136,421,644
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		(1,913,561,465)	(2,801,062,079)
- Dự thu tiền lãi	8		(852,695,986)	(3,237,390,073)
- Các khoản điều chỉnh khác	9			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		8,367,215,938	644,573,571
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		8,367,215,938	644,573,571
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	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			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(26,450,407,794)	(57,133,365,549)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(26,450,407,794)	(57,133,365,549)
- 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		40,316,219,909	26,759,627,883
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		126,481,579,056	23,645,545,918
- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	5,000,000,000
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33		21,107,965,750	(30,983,994,634)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		(16,000,000,000)	
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		1,259,522,644	5,988,579,795
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		2,555,232,362	630,409,722
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(95,799,057,744)	29,867,499,497
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		351,956,250	(43,948,433)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		208,731,406	746,624,389

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		0	0
(-) Lãi vay đã trả	44		0	(136.421.644)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		1.051.254.105	(104.669.935)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		(209.905.718)	14.815.775
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		314.104.504	460.306.814
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(799.489.720)	(690.512.043)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		0	
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		219.800.814	(6.517.134.338)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(425.473.800)	(1.117.473.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		27.770.999.353	(5.461.800.725)
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		(2.247.960.000)	(31.438.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		254.545.455	
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 các khoản 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		1.749.486.494	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(243.928.051)	(31.438.000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73		0	46.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2			46.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		0	(46.000.000.000)
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 vay khác	74.3			(46.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(23.592.870)	(67.764.640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(23.592.870)	(67.764.640)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		27.503.478.432	(5.561.003.365)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		8.106.040.603	22.593.921.996
- Tiền	101.1		8.106.040.603	3.593.921.996
- Các khoản tương đương tiền	101.2			19.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		35.609.519.035	17.032.918.631
- Tiền	103.1		35.609.519.035	12.032.918.631
- Các khoản tương đương tiền	103.2			5.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
PHÂN LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG				
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		2,324,893,895,370	2,426,516,185,230
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(1,908,778,640,040)	(2,308,017,330,160)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3		0	0
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4		0	0
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5		0	0
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6		0	0
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		(428,691,979,644)	(95,190,373,100)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		962,333,683	(897,838,783)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		188,842,605,776	177,706,094,211
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(189,942,325,243)	(176,758,510,655)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(12,714,110,098)	23,358,226,743
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	30		99,833,159,592	75,524,554,692
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31		99,833,159,592	75,524,554,692
Trong đó có kỳ hạn	32		96,639,204,785	73,268,654,693
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		31,801,707	10,553,744
-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		3,162,153,100	2,245,346,255
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	40		87,119,049,494	98,882,781,435
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	41		87,119,049,494	98,882,781,435
Trong đó có kỳ hạn	42		85,026,826,195	95,259,210,211
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		29,789,666	430,641,413
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		2,062,433,633	3,192,929,811
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	46			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu
(ký, họ tên)

Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng
(ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Nga

Page 10



Chủ tịch HĐQT
(ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH HĐQT
Ninh Lê Sơn Hải

CHI TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu		Số tăng/ giảm				Số dư cuối	
		Quý 3 năm 2023		Quý 3 năm 2023		Quý 3 năm 2024		Quý 3 năm 2024	
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		291,810,960,000	291,810,960,000					291,810,960,000	291,810,960,000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		135,000,000,000	135,000,000,000					135,000,000,000	135,000,000,000
1.2 Cổ phiếu ưu đãi		156,810,960,000	156,810,960,000					156,810,960,000	156,810,960,000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần									
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phần vốn									
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu									
2 Cổ phiếu quỹ (*)		(47,060,000)	(47,060,000)					(47,060,000)	(47,060,000)
3 Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		5,109,984,355	5,109,984,355					5,109,984,355	5,109,984,355
4 Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		5,109,984,355	5,109,984,355					5,109,984,355	5,109,984,355
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7 Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8 Lợi nhuận chưa phân phối		(49,130,859,333)	(31,258,996,960)	6,292,102,485		(1,056,542,676)		(42,838,756,848)	(32,315,539,636)
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(3,224,243,779)	(28,749,233,552)	(8,377,468,905)		(3,535,032,925)		(11,601,712,684)	(32,284,266,477)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(45,906,615,554)	(2,509,763,408)	14,669,571,390		2,478,490,249		(31,237,044,164)	(31,273,159)
Tổng cộng		252,853,009,377	270,724,871,750	6,292,102,485		(1,056,542,676)		259,145,111,862	269,668,329,074
II Thu nhập toàn diện khác									
1 Lãi/lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán									
2 Lãi, lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý									
3 Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4 Lãi, lỗ toàn diện khác									
Tổng cộng									

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thu Hằng

Vũ Thị Thanh Nga

Hải Phòng, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Chủ tịch HĐQT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT

Ninh Lê Sơn Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy thành lập và hoạt động CTCK: số 119/GP-UBCK ngày 23/11/2015
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Số 7 lô 28A Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng
- 1.3. Điều lệ CTCK ban hành: Ngày 12 tháng 9 năm 2015
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
 - Quy mô vốn CTCK: 291.810.960.000 đồng
 - Mục tiêu đầu tư:
 - Hạn chế đầu tư của CTCK:
 - Cấu trúc Công ty chứng khoán:
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
 - Công ty CP chứng khoán Hải Phòng - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh
 - Công ty CP chứng khoán Hải Phòng - Chi nhánh Hà Nội

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

- 2.1. Kỳ kế toán:
 - a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
 - b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 23/11/2015 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2015

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK:
- b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

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

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

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

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

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

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

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư khác:

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

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

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

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

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

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

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

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

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình: ghi nhận theo giá gốc, trong quá trình sử dụng tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình: ghi nhận theo giá gốc, trong quá trình sử dụng tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

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

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

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

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

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

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

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

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

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

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

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

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

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

4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:

4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn

4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:

4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:

4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:

4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:

4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:

4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:

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

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

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:

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

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

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

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

4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:

a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS:

b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:

a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:

b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:

c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:

d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:

đ. Ghi nhận doanh thu khác:

e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có):

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

a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:

b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:

c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:

d. Ghi nhận chi phí lãi vay:

e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:

f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

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

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

a. Ghi nhận thu nhập khác:

b. Ghi nhận chi phí khác:

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

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

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

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:

5.2. Rủi ro tín dụng:

5.3. Rủi ro thanh khoản:

5.4. Rủi ro thị trường:

- 5.5. Rủi ro tiền tệ:
- 5.6. Các rủi ro khác về giá:
6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK
- 6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:
- 6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:
- 6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:
- 6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:
- 6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (Nếu có)

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2024	1/1/2024
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	35.601.009.173	8.093.748.208
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	8.509.862	12.292.395
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	35,609,519,035	8,106,040,603

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Của CTCK	-	-
- Cổ phiếu	5.010.817	145.466.180.200
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	3.400.000	54.000.000.000
Cộng	8,410,817	199,466,180,200
b) Của Nhà đầu tư	-	-
- Cổ phiếu	261.509.198	4.233.672.535.410
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	261,509,198	4,233,672,535,410

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	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu niêm yết	3,444,409	130.500	126.483.561.165	107.863.903.600
- Cổ phiếu Upcom	645,762,150	617,454,200	647,224,450	1.152.068.300
Cộng	649,206,559	617,584,700	127,130,785,615	109.015.971.900

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

Tài sản AFS	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Trái phiếu				
Cổ phiếu chưa niêm yết	54,000,000,000		40,565,453,390	
Cộng	54,000,000,000		40,565,453,390	

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

Tài sản HTM	30/09/2024	01/01/2024
- Tiền gửi tiết kiệm		
- Trái phiếu		
Cộng	-	-

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cho vay hoạt động Margin	79,030,276,874	77,779,601,029	100,721,427,386	100,721,427,386
- Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	1,931,713,698	1,931,713,698	1,348,528,936	1,348,528,936
- Cho vay vì lỗi giao dịch	-		-	
Cộng	80,961,990,572	79,711,314,727	102,069,956,322	102,069,956,322

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp	30/09/2024	01/01/2024
- Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động Margin	1,250,675,845	-
- Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	-	-
- Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-
- Dự phòng suy giảm giá trị tài sản nhận thế chấp	-	-
Cộng	1,250,675,845	-

A.7.5. Các khoản phải thu	30/09/2024	01/01/2024
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cô tức, tiền lãi các khoản đầu tư	2,585,416,368	2,992,243,026
7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	-	-
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin	-	-
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	-
-Phải thu Sở Giao dịch Chứng khoán	-	-
-Phải thu hợp đồng ủy thác đầu tư	-	-
-Phải thu lãi hợp đồng ủy thác đầu tư	-	-
-Phải thu về mua bán cổ phiếu kỳ hạn	-	-
-Phải thu lãi hợp đồng repo	-	-
-Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư	-	-
-Phải thu hợp đồng dịch vụ môi giới khác	-	-
-Phải thu các dịch vụ tư vấn khác	-	-
Cộng	-	-
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	-	-
7.5.7. Phải thu khác	21,483,013	2,576,715,375
Cộng	2,606,899,381	5,568,958,401
Trong đó: Chi tiết phải thu khó đòi	-	-
+ Phải thu mua bán cổ phiếu kỳ hạn	-	-
+ Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư	-	-
+ Phải thu khác	-	-
Cộng	-	-
A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi	-	-
CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	-	-
(chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)	-	-

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Năm nay				Năm trước
				Số đầu năm	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 cô tức, tiền lãi đến hạn	1,912,720,382		1,912,720,382		180,000,000	1,732,720,382	
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	-		-	-	-	-	
4	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-		-		-	0	
Cộng		1,912,720,382		1,912,720,382	-	180,000,000	1,732,720,382	-

	30/09/2024	01/01/2024
A.7.7. Hàng tồn kho	-	-
- Vật tư văn phòng	-	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-
Cộng	-	-

A 7.8. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn	1.457.196.662	274.359.818
Cộng	-	-
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước dài hạn phát sinh khi hợp nhất	2.155.239.624	3.556.411.843
Chi phí trả trước dài hạn khác	120.108.802	110.504.833
Cộng	2.275.348.426	3.666.916.676
A7.9. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	5.030.879.861	4.444.854.087
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	4.133.160.283	3.763.586.704
Tiền lãi phân bổ trong năm	777.719.578	561.267.383
Cộng	-	-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu		-	-	-	-	0
Số dư đầu năm		10,836,937,584	4,322,582,100	231,103,698	-	15,390,623,382
- Mua trong năm		2,247,960,000			-	2,247,960,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành		-			-	-
- Phân loại lại					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		-			-	-
- Thanh lý, nhượng bán			4,322,582,100		-	4,322,582,100
- Giảm khác		-	-		-	-
Số dư cuối năm		13,084,897,584	-	231,103,698	-	13,316,001,282
Giá trị hao mòn lũy kế		-	-	-	-	-
Số dư đầu năm		10,839,731,796	3,504,247,100	231,103,698	-	14,575,082,594
- Khấu hao trong năm		244,556,176	251,164,516		-	495,720,692
- Phân loại lại					-	-
- Chuyển sang bất động sản		-		-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			4,232,111,616		-	4,232,111,616
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối năm		11,084,287,972	(476,700,000)	231,103,698	-	10,838,691,670
Giá trị còn lại của TSCĐHH		-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm		(2,794,212)	818,335,000	-	-	815,540,788
- Tại ngày cuối năm		2,000,609,612	476,700,000	-	-	2,477,309,612
Đánh giá theo giá trị hợp		-	-	-	-	-

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ		-	-	-	-	-	0
Số dư đầu kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340		18.000.092.880
- Mua trong kỳ		-	-	-		-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh		-	-	-	0	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		-	-	-	0	-	-
- Phân loại lại		-		-		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	0	-	-
- Giảm khác		-	-	-	0	-	-
Số cuối kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340	-	18.000.092.880
Giá trị hao mòn lũy kế		-	-	-	0	-	-
Số dư đầu kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340		18.000.092.880
- Khấu hao trong năm		-		-		-	-
- Phân loại lại		-		-		-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	0	-	-
- Giảm khác		-	-	-	0	-	-
Số cuối kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340	-	18.000.092.880
Giá trị còn lại của		-	-	-	0	-	-
- Tại ngày đầu năm		-	-	-	0	-	-
- Tại ngày cuối năm		-	-	-	0	-	-
Đánh giá theo giá trị hợp		-	-	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có):

A.7.12. Các tài sản đã cầm cố thế chấp

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A.7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK	85.026.826.195	96.639.204.785
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	84.584.348.526	96.173.683.204
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	442.477.669	465.521.581
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	29.789.666	31.801.707
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	7.156.022	9.202.139
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	22.633.644	22.599.568
Cộng	85.056.615.861	96.671.006.492

A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành	-	-
1.Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại , đại lý phát hành	-	-
2.Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	2,062,433,633	3,162,153,100
Cộng	2,062,433,633	3,162,153,100
	Cuối năm	Đầu năm
A.7.27. Phải trả mua tài sản tài chính	-	-
A.7.27.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính	-	-
Cộng	-	-
A.7.27.2 Phải trả khác về hoạt động đầu tư	-	-
Cộng	-	10,992,500
A.7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-
7.28.1.Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	-	-
Cộng	-	-
7.28.2.Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	-
Cộng	-	-
7.28.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
Cộng	-	-
7.28.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	-	(182,500)
Cộng	-	-
7.28.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác	-	11,175,000
<i>CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả</i>	-	-
A.7.29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	-	-
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	-	-
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	-	-
Cộng	-	-
A 7.30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	1,282,417,967	1,002,696,414
-Thuế GTGT	183,000	25,350,886
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	1,282,600,967	1,028,047,300
A.7.31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	-	-
Cộng	-	-
A.7.32. Chi phí phải trả	-	-
- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả	-	-
Cộng	-	-
A. 7.33. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán	-	-
A 7.34. Phải trả người bán	-	-
Phải trả người bán	-	-
Công ty TNHH Kỹ thuật sáng tạo	-	-
Cộng	-	-
A 7.35. Phải trả, phải nộp khác	-	-
- Phải trả cổ tức của cổ đông chưa lưu ký	5,874,728,530	5,898,321,400
- Phải trả mua cổ phiếu quỹ	-	-
Phải trả hộ cổ tức cho NĐT	690,094,325	459,401,011
Phải trả khác	-	-
Cộng	6,564,822,855	6,357,722,411
A.7.36. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

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

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ
- Vay Ngân hàng	-	-		
- Vay đối tượng khác	-	-		
Cộng	-	-	-	-

A.7.38. Vay và nợ dài hạn:**A. 7.39. Phải trả Nhà đầu tư**

Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	85,026,826,195	96,639,204,785
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	84,584,348,526	96,173,683,204
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	442,477,669	465,521,581
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	29,789,666	31,801,707
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước	7,156,022	9,202,139
2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	22,633,644	22,599,568
3. Phải trả khác của nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	85,056,615,861	96,671,006,492

A. 7.40. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán		
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng		

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

- -

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

- -

1. Phải trả nghiệp vụ margin

- -

2. Phải trả gốc margin

79.030,276,874 100,721,427,386

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

79,030,276,874 100,721,427,386

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

- -

3. Phải trả lãi margin

- -

3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước

- -

3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài

- -

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

1,931,713,698 1,348,528,936

4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

1,931,713,698 1,348,528,936

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

1,931,713,698 1,348,528,936

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

- -

4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

- -

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

- -

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

- -

Cộng

80,961,990,572 102,069,956,322

A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối

1. Lợi nhuận thực hiện chưa phân phối

2. Lợi nhuận chưa thực hiện

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
(32,284,266,477)	(20,937,430,475)
(31,273,159)	(18,114,465,015)
(32,315,539,636)	(39,051,895,490)

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

Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Cuối năm	Đầu năm
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/2023)		
2. Lỗ/lãi chưa thực hiện tính đến 30/09/2024	(31,273,159)	
3. Lỗ/ lãi thực hiện tính đến 30/09/2024	(32,284,266,477)	
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến		
5. Số quỹ trích từ lợi nhuận: - Quỹ dự trữ tăng vốn điều lệ - Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	-	-
6. Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết đại hội đồng cổ đông		-
7. Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho nhà đầu tư sở hữu cổ phiếu		-
8. Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	-	-

7.4.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá thị trường) cuối kỳ

Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

ST T	Danh mục các loại TSTC	Giá trị mua theo sổ sách kế toán	Số lượng	Giá TT kỳ này	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này		Giá mua	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước	Chênh lệch đánh giá kỳ trước		Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	
						Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
A	B	I			2	3=(2-1)	4=(1-2)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(3-8)	11=(4-9)
1. Cổ phiếu niêm yết													
1	Công ty CP Hapaco	649,206,559			617,933,400	0	31,273,159	32,755,876,308	30,246,112,900	3,180,456,054	5,690,219,462	(3,180,456,054)	(5,658,946,303)
2	Công ty cổ phần Sonadezi Châu Đức					0		1,279,206,081	574,266,000		704,940,081	-	(704,940,081)
3	Công ty cổ phần Phát triển Đô Thị Tự Liêm					0		6,616,975,255	5,865,587,500	3,148,480,105		(3,148,480,105)	-
4	Công ty cổ phần Dầu tư và Xây dựng 18					0		5,146,099,895	8,294,580,000		4,202,624,467	-	(4,202,624,467)
5	Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam					0		18,993,764,467	14,791,140,000	31,975,949		(31,975,949)	
6	Cổ phiếu khác	649,206,559	104,803		617,933,400	0	31,273,159	649,306,559	617,939,400	-	31,267,159		6,000

ST T	Danh mục các loại TSTC	Giá trị mua theo sổ sách kế toán	Số lượng	Giá TT kỳ này	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này		Giá mua	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước	Chênh lệch đánh giá kỳ trước		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này	
						Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
2. Cổ phiếu chưa niêm yết								40,565,453,390	40,565,453,390				
1	CTCP xây dựng số 8							1,906,788,370	1,906,788,370				
2	Công ty CP Bọt mỹ Bình An							658,665,020	658,665,020				
3	Công ty CP Bệnh viện quốc tế Green							38,000,000,000	38,000,000,000				
4	Công ty CP Ba Huân	40,000,000,000	2,000,000		40,000,000,000								
5	Công ty CP Blue Investments	14,000,000,000	1,400,000		14,000,000,000								

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	1.131.129.034	1.152.983.017
b. Từ tài sản tài chính HTM:	600.958.902	1.823.531.506
c. Từ Các khoản cho vay	9.514.935.820	14.363.549.150
d. Từ AFS:		

7.45.4. *Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính*

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Thu nhập hoạt động khác			-
1.1	Doanh thu cho thuê tài sản			-
1.2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	-	-	-
1.3	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức	-	-	-
1.4	Doanh thu khác	-		
	Cộng	-	-	-

7.45.5. *Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính*

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác		-	
1.1	Chi phí cho thuê tài sản		-	
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác		-	
1.3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát		-	
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn		-	
1.5	Chi phí khác		-	
	Cộng		-	

Ghi chú: *Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu Mã số 32 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng*

B 7.46. *Doanh thu hoạt động tài chính*

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm Trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty	-	-	
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	-	-	
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	389.322.167	1.749.486.494	3.428.085.201
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	389.322.167	1.749.486.494	3.428.085.201

B.7.47 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1.603.775.480	8.618.001.966	10.806.135.738
2	Chi phí nghiệp vụ tự doanh	10.899.224.278	27.877.520.772	46.980.068.915
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	225.579.262	692.597.446	873.682.069
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	-	-	-
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	-	-	-
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	-	-	-
8	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát	-	-	-
9	Chi phí dịch vụ khác	-	-	-
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-	1.070.675.845	-
	Cộng	12.728.579.020	38.258.796.029	58.659.886.722

B 7.48. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-	-
2	Chi phí lãi vay	-	-	136.421.644
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty	-	-	-
3	Chi phí đầu tư khác	-	-	-
	Cộng	-	-	136.421.644

B 7.49. Chi phí bán hàng

STT	Loại chi phí bán hàng	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý	-	-	-
2	BHXX, BHYT, KPCD, BHTN nhân viên bán hàng	-	-	-
3	Chi phí vật tư văn phòng	-	-	-
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-	-
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-	-
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	-
10	Chi phí khác	-	-	-

B 7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	B 7.50. Chi phí quản lý CTCK	4.348.340.011	13.286.499.966	15.154.912.217
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	2.052.770.465	6.594.098.490	7.673.658.836
2	BHXX, BHYT, KPCD, BHTN	168.878.621	470.548.933	572.773.118
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	753.300	-
4	Chi phí vật tư văn phòng	-	-	4.261.030

5	Chi phí công cụ, dụng cụ	33.873.518	93.998.425	121.803.307
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	30.759.154	304.998.430	547.295.400
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí		4.000.000	4.000.000
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng			
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	263.631.991	768.265.323	1.053.258.212
10	Chi phí khác	1.798.426.262	5.049.837.065	5.177.862.314

B 7.51. Thu nhập khác	181.818.182	325.470.983	
Cộng	181.818.182	325.470.983	
B 7.52. Chi phí khác	90.470.484	113.294.184	7.029.205

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-	-
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-	-
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	-	-	-
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại	-	-	-
6	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản	-	-	-
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-	-
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ	-	-	-
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-	-
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-

B.7.54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2

	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.	-	-
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	---

D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay
A	B	I

D.56.1. Tài sản cố định thuê ngoài	-
Chi tiết theo nhóm	-
Cộng	-
D.56.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	-
Chi tiết theo nhóm	-
Cộng	-
	-
D.56.3. Tài sản nhận thế chấp	-
Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp	-
Cộng	-
	-
D.56.4. Nợ khó đòi đã xử lý	-
	-
D.56.5. Ngoại tệ các loại	-
Chi tiết theo các loại ngoại tệ	-
Cộng	-
	-
D.56.6. Cổ phiếu đang lưu hành	-
Cộng	-
	-
D.56.7. Cổ phiếu quỹ	-
Cộng	-
	-
D.56.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD	-
Cộng	-
	-
D.56.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD	-
Cộng	-
	-
D.56.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK	-
Cộng	-
	-
D.56.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK	-
Cộng	-
	-
D.56.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK	-
Cộng	-
	-
D.56.13. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	-
Cộng	-

D.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư

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: 85,026,826,195

Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng

Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai

85,026,826,195

Cộng**D.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư**

1 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước

7,156,022

2 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài

22,633,644

3 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư

29,789,666

Cộng**D.7.57 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:**

1.57.

1 Dkhà

7.57.

7.57.

- Thu nhập:

- Chi phí:

- Lãi (Lỗ):

F.58. Những thông tin khác

58.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có sự kiện phát sinh

58.2. Thông tin về các bên liên quan:

58.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

58.4.

58.5. Những thông tin khác. (3)

E. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

G.50. Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) (Net operating Capital Ratio)

Chỉ số vốn khả dụng của NCR là tỷ lệ đánh giá tình hình tài chính của CTCK.

NGƯỜI LẬP BIỂU**Nguyễn Thu Hằng****KẾ TOÁN TRƯỞNG****Vũ Thị Thanh Nga**

Hải Phòng, ngày 17 tháng 10 năm 2024

CHỦ TỊCH HĐQT**CHỦ TỊCH HĐQT***Ninh Lê Sơn Hải*