

Số: 62/CBTT-CKHP

No.: 62/CBTT-CKHP

V/v: Công bố thông tin Báo cáo thường
niên năm 2024/ Announcement of
Annual Report 2024

Hải Phòng, ngày 28 tháng 03 năm 2025

Hai Phong, March 28, 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN / INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi/To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- State Securities Commission
- Vietnam Stock Exchange
- Hanoi Stock Exchange

1. Tên tổ chức/Name of organization: CTCP Chứng khoán Hải Phòng/ Hai Phong Securities Joint Stock Company

2. Mã chứng khoán/Stock code: HAC

3. Địa chỉ trụ sở chính/ Head office address: Số 7, lô 28A, Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng/ No. 7, Lot 28A, Le Hong Phong, Dong Khe Ward, Ngo Quyen District, Hai Phong City.

4. Điện thoại/Tel.: 0225.3842335

Fax: 0225.3746266

5. Người thực hiện công bố thông tin/ Person authorized to disclose information: Đoàn Thị Thuý

6. Địa chỉ/ Address: Số 7, lô 28A, Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, TP Hải Phòng/ No. 7, Lot 28A, Le Hong Phong, Dong Khe Ward, Ngo Quyen District, Hai Phong City.

7. Loại thông tin công bố/ Type of information published: Định kỳ/ Periodically

8. Nội dung của thông tin công bố/ Contents of disclosure: Báo cáo thường niên năm 2024 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng được lập ngày 28 tháng 03 năm 2025/ The 2024 Annual Report of Hai Phong Securities Joint Stock Company was prepared on March 28, 2025.

9. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/03/2025 tại đường dẫn: <https://haseco.vn/tathongtin/cong-bo-thong-tin/>

This information was published on the company's website on March 28, 2025, as in the link: <https://haseco.vn/tathongtin/cong-bo-thong-tin/>





BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2024

Số điện thoại: (0225) 3842.335
Fax: (0225) 3746.364
Email: haseco@haseco.vn
Website: www.haseco.vn



Mục lục

1 Thông tin chung

- Thông tin khái quát
- Ngành nghề và địa bàn kinh doanh
- Mô hình quản trị và tổ chức
- Định hướng phát triển
- Quản trị rủi ro

3 Báo cáo và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc

- Đánh giá kết quả hoạt động SXKD
- Tình hình tài chính
- Kế hoạch phát triển trong tương lai
- Những cải tiến về cơ cấu, chính sách, quản lý
- Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội

5 Quản trị công ty

- Hội đồng quản trị
- Ban Kiểm soát
- Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát

2 Tình hình hoạt động

- Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình thực hiện kế hoạch
- Tổ chức, nhân sự
- Tình hình đầu tư, thực hiện các dự án
- Tình hình tài chính
- Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

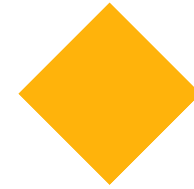
4 Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của công ty

- Đánh giá về các mặt hoạt động của công ty
- Đánh giá về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc
- Các kế hoạch, định hướng

6 Báo cáo tài chính

- Ý kiến kiểm toán
- Báo cáo tài chính được kiểm toán

THÔNG điệp CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



NINH LÊ SƠN HẢI
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

**Kính thưa Quý cổ đông,
Quý nhà đầu tư và Quý khách hàng,**

Lời đầu tiên, chúng tôi xin gửi lời cảm ơn chân thành đến quý cổ đông và khách hàng, những người đã luôn tin tưởng và hỗ trợ Công ty Chứng khoán Hải Phòng (HASECO) xuyên suốt thời gian hoạt động và đặc biệt trong năm 2024. Trong suốt năm vừa qua, HASECO đã đứng vững trong bối cảnh thị trường đầy thách thức.

Về tổng quan, thị trường chứng khoán Việt Nam đã có một năm nhiều biến động do chịu ảnh hưởng bởi khó khăn chung của thị trường tài chính toàn cầu. Mặc dù có khởi đầu tương đối thuận lợi và tích cực, VN-Index ghi nhận xu hướng giảm dần từ đầu Quý 2 Năm 2024 cho đến giai đoạn cuối năm, sau đó kết thúc năm 2024 ở 1.266,78 điểm, tăng 12,1% so với năm 2023 với thanh khoản thị trường đạt bình quân 21.027 tỷ/ phiên trên cả ba sàn.

Tuy nhiên biến động lãi suất toàn cầu, căng thẳng thương mại toàn cầu và biến đổi khí hậu tạo nên thách thức không nhỏ đối với thị trường tài chính Việt Nam năm 2024, trong đó có HASECO.

Tuy nằm trong bối cảnh chung của thị trường, ban lãnh đạo chúng tôi đã nỗ lực không ngừng để tối ưu hóa quy trình hoạt động và điều chỉnh chiến lược kinh doanh nhằm đảm bảo sự ổn định và bền vững của công ty trước giai đoạn khó khăn này. Chúng tôi vẫn duy trì được một nền tảng tài chính vững chắc và quyết tâm vượt qua mọi thử thách.

Trong năm 2024, chúng tôi đã hoàn thành nhiều dự án quan trọng và mở rộng danh mục sản phẩm dịch vụ, cụ thể trong năm 2024, Công ty đã thực hiện thay thế hệ thống giao dịch cũ bằng nền tảng công nghệ hiện đại hơn, giúp tăng tốc độ xử lý giao dịch và tối ưu hóa trải nghiệm người dùng. Đồng thời, nền tảng hệ thống giao dịch mới cũng giúp Công ty có thể dễ dàng mở rộng sản phẩm, tích hợp công nghệ mới và nâng cao năng lực cạnh tranh trên thị trường. Chúng tôi tự hào về những nỗ lực cải tiến quy trình phục vụ khách hàng, từ đó nâng cao trải nghiệm của nhà đầu tư. Với tinh thần giữ vững giá trị cốt lõi “Chuyên nghiệp – Liêm chính – Tính bảo mật”, chúng tôi coi uy tín thương hiệu là tài sản quý giá nhất, được xây dựng từ sự cam kết trong các dịch vụ và mối quan hệ lâu dài với các đối tác và cổ đông, HASECO cam kết sẽ tiếp tục đổi mới và phát triển trong năm 2025, nhằm mang lại nhiều giá trị hơn cho Quý cổ đông và khách hàng.

Với sứ mệnh hướng đến việc giữ vững vị trí là một trong những công ty chứng khoán tiên phong tại Việt Nam, năm 2025 hứa hẹn là một năm sáng trong phát triển và đổi mới với mục tiêu tiên quyết là phát triển vốn và tăng trưởng lợi nhuận, đồng thời mang lại sự hài lòng cho các cổ đông. HASECO cam kết cung cấp dịch vụ tiện ích và tốt nhất cho khách hàng, luôn đồng hành và trở thành “Người bạn tin cậy của nhà đầu tư”.

Trân trọng!

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

NINH LÊ SƠN HẢI

Thông tin chung

- Thông tin khái quát
- Ngành nghề và địa bàn kinh doanh
- Mô hình quản trị , tổ chức
- Định hướng phát triển
- Quản trị rủi ro

Thông tin khái quát

Thông tin

Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 119/UBCK-GP
do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015

Vốn điều lệ: 291.810.960.000 đồng

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 291.810.960.000 đồng

Địa chỉ: Số 7, lô 28A đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê,
quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

Số điện thoại: 0225.3842.335

Fax: 0225.3746.266

Website: www.haseco.vn

Mã cổ phiếu: HAC

Quá trình hình thành và phát triển

2015

Thành lập

Ngày 23-11-2015:

Được cấp giấy phép thành lập và hoạt động.
Thành lập Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.
Thành lập Chi nhánh Hà Nội.
Trở thành thành viên của Sở GDCK Hồ Chí Minh.
Trở thành thành viên của Sở GDCK Hà Nội.



2016

UPCOM

Ngày 18-10-2016: Cổ phiếu HAC của HASECO chính thức đăng ký giao dịch trên sàn UPCoM.



2022

Phát triển

Ngày 18-7-2022: HASECO là thành viên của Sở GDCK Việt Nam.



2024

Mở rộng

Trong năm 2024, Công ty đã thực hiện tái cấu trúc và thay đổi nhóm cổ đông lớn vào Quý 3 năm 2024.

Ngày 04/09/2024, được UBCK cấp phép thực hiện nghiệp vụ Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Thay thế hệ thống giao dịch cũ và thay thế bằng hệ thống mới chỉ sau 02 tháng thực hiện. Ngày 02/12/2024 phần mềm đã chính thức được đưa vào để sử dụng.



Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 119/UBCK-GP do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015, các ngành nghề kinh doanh của HASECO bao gồm:

1

Môi giới chứng khoán

2

Tự doanh chứng khoán

3

Tư vấn đầu tư chứng khoán

4

Bảo lãnh phát hành chứng khoán

5

Những nghiệp vụ được phép khác như Lưu ký chứng khoán; Tư vấn tài chính doanh nghiệp

Địa bàn kinh doanh

Trụ sở chính

Số 7, lô 28A đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

Chi nhánh Hà Nội

Số 163 Bà Triệu - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Chi nhánh TP HCM

328 Võ Văn Kiệt - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

01

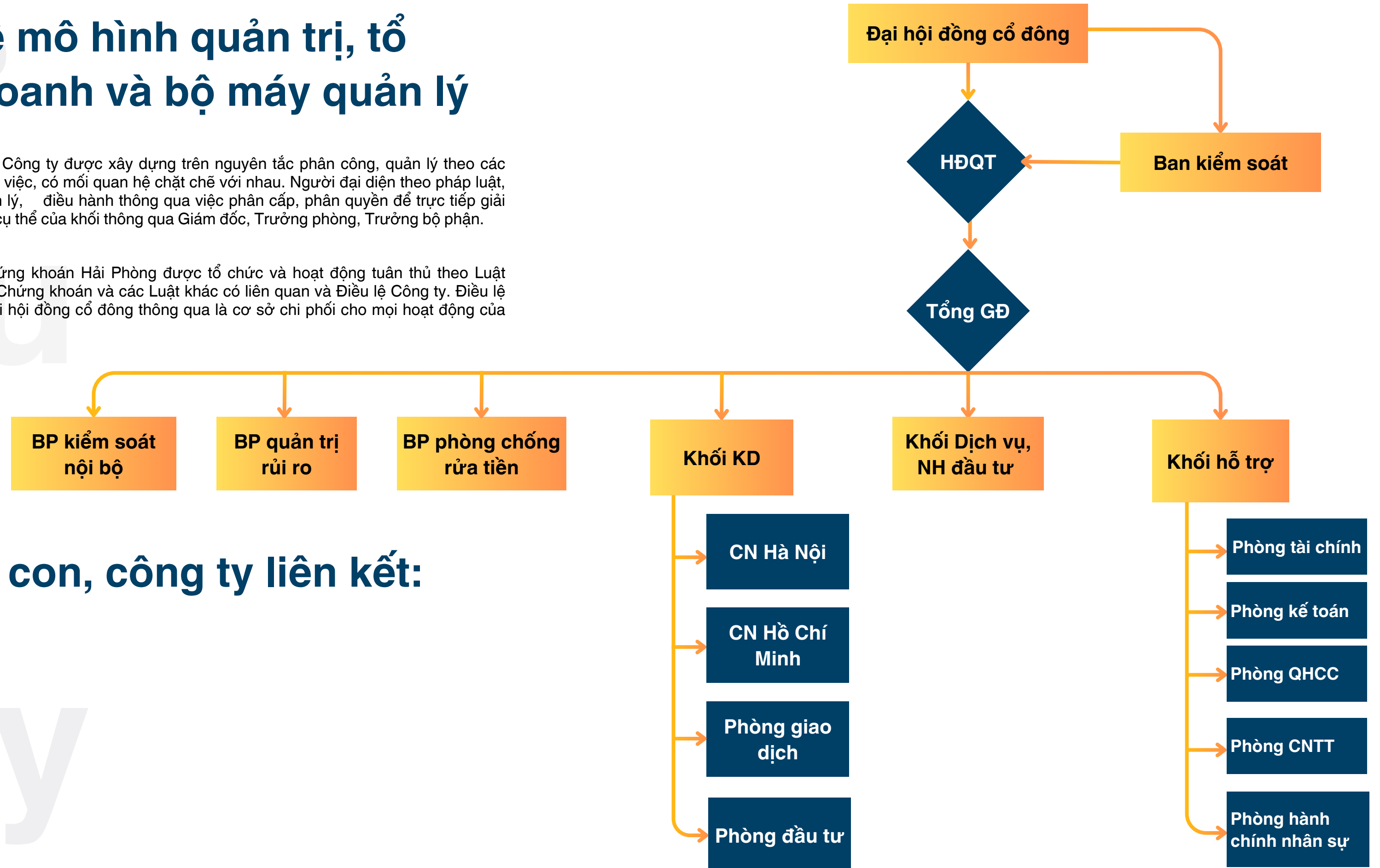
Cơ cấu tổ chức của Công ty được xây dựng trên nguyên tắc phân công, quản lý theo các khối chức năng công việc, có mối quan hệ chặt chẽ với nhau. Người đại diện theo pháp luật, Tổng Giám đốc quản lý, điều hành thông qua việc phân cấp, phân quyền để trực tiếp giải quyết các công việc cụ thể của khối thông qua Giám đốc, Trưởng phòng, Trưởng bộ phận.

02

Công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng được tổ chức và hoạt động tuân thủ theo Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán và các Luật khác có liên quan và Điều lệ Công ty. Điều lệ Công ty đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua là cơ sở chi phối cho mọi hoạt động của Công ty.

Các công ty con, công ty liên kết:

Không có

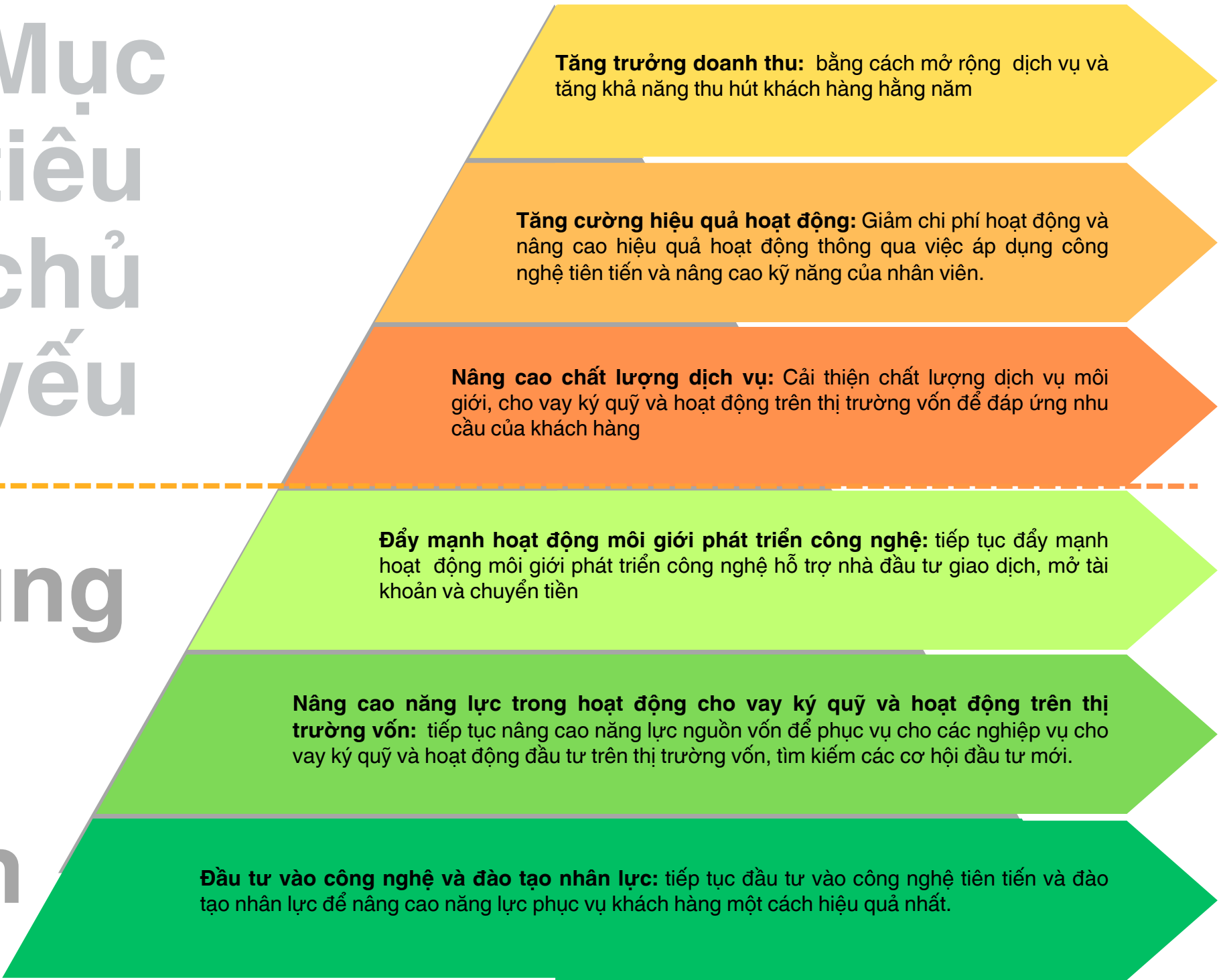


Định hướng phát triển

Các mục tiêu phát triển bền vững

Mục tiêu chủ yếu

Trung và dài hạn



- 1 **Tạo công ăn việc làm ổn định cho người lao động**
- 2 **Giảm phát thải carbon**
- 3 **Nâng cao trách nhiệm xã hội**
- 4 **Hoạt động môi giới phát triển công nghệ**
- 5 **Nâng cao năng lực cho vay ký quỹ và hoạt động trên thị trường vốn**
- 5 **Đầu tư vào công nghệ và đào tạo nhân lực**

Quản trị rủi ro

Trong năm 2024, công tác quản trị rủi ro tại HASECO tiếp tục thực hiện các hoạt động giám sát, ngăn ngừa, phát hiện và phối hợp xử lý các rủi ro có thể ảnh hưởng đến lợi ích Công ty và khách hàng theo quy định của Công ty và pháp luật có liên quan. Bên cạnh đó, để tăng cường công tác phòng chống rủi ro HASECO đã đưa các cảnh báo rủi ro riêng và cụ thể vào các quy chế, quy định và quy trình của từng hoạt động kinh doanh. Như vậy, các rủi ro liên quan đến khách hàng, các mảng kinh doanh của Công ty đều cơ bản được kiểm soát và có quy trình hướng dẫn chi tiết để thực hiện. Cụ thể:

Rủi ro hoạt động

Công ty chú trọng vào việc đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, đảm bảo rằng các vị trí quan trọng luôn được lấp đầy bởi những ứng viên có năng lực và kinh nghiệm, đồng thời thiết lập các quy trình kiểm soát nội bộ chặt chẽ, cùng với việc thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ để phát hiện và khắc phục kịp thời các sai sót.

Đối với các rủi ro về thông tin và công nghệ, đầu tư vào nâng cấp hệ thống công nghệ thông tin và triển khai các biện pháp bảo mật trở thành ưu tiên hàng đầu của Công ty trong nỗ lực nhằm bảo vệ dữ liệu và duy trì hoạt động ổn định.

Rủi ro thị trường

Các hoạt động kinh doanh chính của HASECO liên quan đến rủi ro thị trường là các hoạt động đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, đầu tư tiền gửi, cho vay ký quỹ. HASECO đảm bảo duy trì công tác quản trị rủi ro mang tính chuyên sâu, tách bạch theo từng loại rủi ro và có sự phối hợp chặt chẽ giữa các bộ phận liên quan với bộ phận quản trị rủi ro từ việc theo dõi, đánh giá, nhận định, dự báo thị trường, chiến lược đầu tư, chiến lược phân tán rủi ro, đến hệ thống hạn mức, cảnh báo và quy trình xử lý rủi ro.

Rủi ro thanh khoản

HASECO đã triển khai nhiều biện pháp nhằm cải thiện khả năng quản lý tài chính. Công ty thực hiện việc theo dõi thường xuyên các chỉ số thanh khoản và dòng tiền, đảm bảo rằng các nguồn lực tài chính luôn được duy trì ở mức an toàn. Đồng thời, Công ty cũng xây dựng các kế hoạch dự phòng tài chính để ứng phó với những biến động bất ngờ trong thị trường. Ngoài ra, Công ty còn chú trọng đến việc đa dạng hóa nguồn vốn huy động, từ các nguồn vốn vay ngân hàng đến phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu mới, nhằm đảm bảo có đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính. Những nỗ lực này không chỉ giúp công ty cải thiện khả năng thanh khoản mà còn nâng cao sự ổn định tài chính, từ đó bảo vệ lợi ích của cổ đông và nhà đầu tư.

Rủi ro pháp lý

Để giảm thiểu rủi ro pháp lý, công ty thường xuyên thực hiện các cuộc kiểm tra nội bộ định kỳ để đánh giá sự tuân thủ và phát hiện kịp thời những điểm chưa phù hợp. Việc xây dựng mối quan hệ chặt chẽ với các cơ quan quản lý cũng là một trong những ưu tiên hàng đầu, giúp công ty nắm bắt thông tin mới và có những điều chỉnh kịp thời.

Tình hình hoạt động

- Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình thực hiện so với kế hoạch
- Tổ chức, nhân sự
- Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án
- Tình hình tài chính
- Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm và tình hình thực hiện so với kế hoạch

Tình hình chung

Trong nửa đầu năm 2024, nền kinh tế Việt Nam ghi nhận mức tăng trưởng chậm, đặc biệt trong các lĩnh vực công nghiệp chế biến, chế tạo và đầu tư. Dòng vốn vào nền kinh tế còn hạn chế, ảnh hưởng đến động lực tăng trưởng chung. Tuy nhiên, từ giữa năm trở đi, hoạt động sản xuất và công nghiệp bắt đầu phục hồi tích cực. Theo số liệu thống kê, GDP cả năm 2024 của Việt Nam dự kiến tăng khoảng 7,09% so với năm trước.

Trong bối cảnh lạm phát vẫn là một yếu tố cần kiểm soát, chính sách tiền tệ tiếp tục được điều hành theo hướng ổn định và hỗ trợ tăng trưởng. Lãi suất cho vay được duy trì ở mức thấp nhằm tạo điều kiện thuận lợi cho doanh nghiệp vừa và nhỏ cũng như người dân tiếp cận nguồn vốn. Tuy nhiên, lãi suất huy động sau khi giảm mạnh vào tháng 4/ 2024 đã có xu hướng nhích tăng trở lại để đảm bảo sức hấp dẫn của VND và cân đối thanh khoản hệ thống.

Trên thị trường ngoại hối, trước áp lực gia tăng từ biến động giá cả, Ngân hàng Nhà nước đã có những điều chỉnh phù hợp nhằm ổn định thị trường. Tuy vậy, cuối năm 2024, VND vẫn ghi nhận mức mất giá khoảng 4,8% so với USD.

Ngay từ đầu năm 2024, VN-Index đã ghi nhận mức tăng đáng kể, khoảng 15%, nhờ động lực chính từ nhóm cổ phiếu ngân hàng. Tuy nhiên, sau giai đoạn khởi sắc ban đầu, thị trường bước vào trạng thái đi ngang trong biên độ rộng từ đầu Quý 2 cho đến cuối năm. VN-Index đạt mức cao nhất trong Quý 1, lên đến 1.293,90 điểm, trước khi chịu áp lực điều chỉnh do biến động tỷ giá và hoạt động bán ròng mạnh từ khối ngoại.

Từ Quý 2 trở đi, sự rút vốn của các quỹ ETF lớn cùng với áp lực bán từ nhà đầu tư nước ngoài đã khiến thị trường chứng khoán trải qua nhiều phiên biến động mạnh. Đến cuối năm 2024, VN-Index đạt 1.266,78 điểm, ghi nhận mức tăng 12,11% so với cuối năm 2023, với xu hướng phục hồi dần vào những tháng cuối năm.

Thanh khoản thị trường trong năm 2024 cũng có sự cải thiện so với năm trước. Khối lượng giao dịch trung bình mỗi phiên đạt khoảng 781,84 triệu cổ phiếu, tăng 0,83% so với năm 2023. Giá trị giao dịch trung bình phiên tăng mạnh 22,4% so với cùng kỳ, đạt 18.685 tỷ đồng, phản ánh sự quan tâm lớn hơn của nhà đầu tư đối với thị trường.

HASECO trước những khó khăn

Tổng Doanh thu ghi nhận trong năm 2024:

64,64 tỷ VNĐ 58,76 % kế hoạch đề ra
giảm 39,85 % so với 2023.

Lợi nhuận sau thuế

2,76 tỷ VNĐ 8,24% kế hoạch đề ra
giảm 91,76% so với 2023.

Kết quả này phần nào phản ánh những khó khăn chung trên thị trường chứng khoán năm 2024 như việc lãi suất ngân hàng duy trì ở mức cao, làm suy giảm dòng tiền đầu tư vào thị trường và ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động môi giới, tư vấn đầu tư của Công ty.

Bên cạnh đó, tâm lý thận trọng của nhà đầu tư trước những bất ổn của kinh tế vĩ mô và địa chính trị toàn cầu đã khiến thanh khoản thị trường sụt giảm mạnh, làm giảm đáng kể nguồn thu từ phí giao dịch - một trong những nguồn doanh thu chính của công ty chứng khoán. Thêm vào đó, sự cạnh tranh gay gắt giữa các công ty chứng khoán, đặc biệt là xu hướng giảm phí giao dịch để thu hút khách hàng, cũng góp phần không nhỏ vào việc làm sụt giảm biên lợi nhuận của HASECO trong năm qua.

Các thách thức và diễn biến khó lường trên thị trường đã ảnh hưởng không nhỏ đến kết quả hoạt động kinh doanh của công ty. Ban lãnh đạo vẫn tiếp tục bám sát, đánh giá và đưa ra các quyết định, chỉ đạo kịp thời để thực hiện các mục tiêu kinh doanh mà Đại hội đồng cổ đông đề ra ngày 27/4/ 2024 đồng thời thực hiện khắc phục những khó khăn công ty gặp phải.

Tổ chức và nhân sự

Trong năm 2024, Công ty có sự thay đổi lớn về nhân sự trong ban điều hành:



Ninh Lê Sơn Hải
Chủ tịch HĐQT kiêm
Phó Tổng Giám đốc

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành: 0 cổ phiếu
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Hệ thống thông tin và công nghệ (Đối với lĩnh vực kinh doanh của CTCP Chứng khoán Hải Phòng ông đã có kinh nghiệm chuyên môn 20 năm phù hợp với tiêu chuẩn điều kiện thành viên Hội đồng quản trị theo Điều lệ Công ty)



Nguyễn Thị Nguyệt
Tổng Giám đốc

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành: 5.000 cổ phiếu, chiếm 0,02%
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân tài chính ngân hàng



Nguyễn Thị Mai
Giám đốc Tài chính

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành: 0 cổ phiếu
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Kế toán – Kiểm toán



Vũ Thị Thanh Nga
Kế toán trưởng

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành: 2.008 cổ phiếu, chiếm 0,007%
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế



Thành viên Ban điều hành	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm thành viên Ban điều hành
Ông Ninh Lê Sơn Hải	24/01/2025: Bổ nhiệm làm Phó Tổng GD
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	27/07/2023: Bổ nhiệm làm TGD
Bà Nguyễn Thị Mai	01/10/2024: Bổ nhiệm làm GD Tài chính
Bà Vũ Thị Thanh Nga	01/5/2020: Bổ nhiệm làm Kế toán trưởng
Ông Vũ Dương Hiền	01/08/2024: Thôi làm Phó TGD
Ông Nguyễn Đức Tư	15/10/2024: Thôi làm Phó TGD

Số lượng cán bộ, nhân viên. Tóm tắt chính sách và thay đổi trong chính sách đối với người lao động



Số lượng cán bộ, nhân viên

Số lượng cán bộ, nhân viên của HASECO tính đến thời điểm hiện tại là **46** người.



Chính sách đối với người lao động

- Công ty luôn cam kết đảm bảo quyền lợi cho người lao động thông qua chính sách lương, thưởng, phụ cấp và các phúc lợi theo từng thời kỳ, tạo môi trường làm việc ổn định, giúp nhân viên yên tâm cống hiến và gắn bó lâu dài.
- Thu nhập bình quân năm 2024 của nhân viên Công ty đạt 16,93 triệu đồng/tháng, trong khi thu nhập của cán bộ quản lý trung bình đạt 42,6 triệu đồng/tháng.
- Đây là minh chứng cho nỗ lực không ngừng của tập thể Công ty trong việc duy trì sự phát triển bền vững và đảm bảo đời sống cho người lao động.

Tình hình đầu tư và thực hiện dự án

- Các khoản đầu tư lớn: Không có
- Các công ty con và công ty liên kết: Không có

Tình hình tài chính

a) Tình hình tài chính:

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2024	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	272.749.894.955	277.809.765.185	1,855%
Doanh thu thuần	104.038.074.710	62.551.409.334	-39,876%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	33.514.939.328	3.194.675.955	-90,468%
Lợi nhuận khác	(7.029.205)	(434.059.565)	-6.075,088%
Lợi nhuận trước thuế	33.507.910.123	2.760.616.390	-91,761%
Lợi nhuận sau thuế	33.507.910.123	2.759.140.030	-91,766%
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức	Không chi trả	Không chi trả	Không chi trả

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2024	% tăng giảm
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn	26,817	21,977	-18,05%
+ Hệ số thanh toán nhanh	26,817	21,977	-18,05%
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,0360	0,0436	21,19%
+ Hệ số Nợ/vốn chủ sở hữu	0,0373	0,0456	22,15%
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng quay hàng tồn kho	0,00%	0,00%	N/A
+ Vòng quay tổng tài Sản	0,3998	0,2272	-43,16%
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	0,3221	0,0441	-86,30%
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu	0,1274	0,0104	-91,85%
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,1229	0,0099	-91,92%
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	0,3221	0,0511	-84,15%

Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

Cổ phần

Vốn điều lệ	291.810.960.000 đồng
Loại cổ phần	Cổ phần phổ thông tự do chuyển nhượng
Khối lượng cổ phiếu đăng ký giao dịch	29.181.096 cổ phiếu
Khối lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.181.096 cổ phiếu
Khối lượng cổ phiếu quỹ	0 cổ phiếu
Khối lượng cổ phiếu tự do chuyển nhượng	29.181.096 cổ phiếu
Khối lượng cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng	0 cổ phiếu

Vốn đầu tư của CSH

Vốn điều lệ **291.810.960.000 đồng**

Tính đến 31/12/ 2024

Không thay đổi kể từ ngày được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép thành lập và hoạt động số 119/GP-UBCK với số vốn điều lệ là 291.810.960.000 đồng.

Cơ cấu cổ đông

Tỷ lệ sở hữu nước ngoài tối đa tại Công ty: 100%

Stt	Đối tượng	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu (%)	Stt	Đối tượng	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu (%)
1. Cổ đông lớn		17.869.165	61,24%	3.2. Nước ngoài		181.747	0,63%
-	Trong nước	17.869.165	61,24%	-	Cổ đông tổ chức	44.266	0,15%
-	Nước ngoài	0	0,00%	-	Cổ đông cá nhân	140.481	0,48%
2. Cổ đông Nhà nước		0	0,00%	4. Cổ phiếu quỹ		0	0,00%
3. Cổ đông khác		11.311.931	38,76%	Tổng số		29.181.096	100,00%
3.1	Trong nước	11.127.184	38,13%	(Danh sách cổ đông do VSDC cấp ngày 30/08/2024 và Công bố thông tin đến Công ty đến thời điểm 31/12/2024)			
-	Cổ đông tổ chức	11.050	0,04%				
-	Cổ đông cá nhân	11.116.134	38,09%				

Tính đến thời điểm 31/12/2024, danh sách cổ đông lớn của Công ty như sau:

Stt	Cổ đông	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu (%)
1	Trần Anh Đức	5.818.290	19,94%
2	Vũ Hoàng Việt	7.257.212	24,87%
3	Đào Sơn Tùng	4.793.663	16,43%

(Nguồn: Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán của Công ty)

Giao dịch cổ phiếu quỹ: Không có

Chứng khoán khác: Không có

Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty



Tác động lên môi trường:

HASECO không tham gia vào các hoạt động SX trực tiếp nên mức độ ảnh hưởng đến môi trường tương đối nhỏ. Tuy vậy, Công ty luôn ưu tiên các biện pháp giảm thiểu tác động môi trường thông qua việc tiết kiệm năng lượng và hạn chế xả thải trong các hoạt động thường nhật của nhân viên.



Quản lý nguồn nguyên vật liệu

Không có



Tiêu thụ năng lượng

Trong quá trình vận hành, HASECO luôn nhận thức rõ rằng việc sử dụng hợp lý nguồn năng lượng không chỉ giúp giảm thiểu tác động đến môi trường mà còn tối ưu hóa chi phí vận hành. HASECO cam kết tiếp tục thực hiện các giải pháp tiết kiệm năng lượng, góp phần bảo vệ môi trường và nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp.



Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường:

Không xảy ra trường hợp nào bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường



Tiêu thụ nước:

Mức tiêu thụ nước của HASECO chủ yếu phục vụ cho các hoạt động vận hành văn phòng. Chi phí sử dụng nước cho hoạt động kinh doanh được Công ty đặt mua từ các đại lý cung cấp nước và thanh toán dựa trên lượng tiêu thụ thực tế sử dụng.

Toàn thể Công ty luôn thực hiện các biện pháp tiết kiệm tài nguyên như điện, nước và giấy trong quá trình làm việc. Đồng thời, Công ty không ngừng nâng cao ý thức giữ gìn và bảo vệ môi trường trong từng hoạt động thường nhật.



Chính sách liên quan đến người lao động

Công ty chú trọng công tác đào tạo, nâng cao kiến thức, chuyên môn nghiệp vụ của Cán bộ nhân viên để đáp ứng lộ trình phát triển của cá nhân cũng như tình hình tăng trưởng kinh doanh của Công ty. Các khóa đào tạo chuyên môn về chứng khoán, đào tạo người hành nghề chứng khoán của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Trung tâm đào tạo thường xuyên được Công ty tạo điều kiện hỗ trợ cho CBNV thuộc các bộ phận chuyên môn tham gia.



Tính đến thời điểm ngày 31/12/2024, tổng số cán bộ nhân viên là 46 người được phân bổ ở các đơn vị:

- **Hội sở:** 32 người;
- **CN Hà Nội:** 07 người;
- **CN Hồ Chí Minh:** 07 người.
- Mức lương trung bình đối với người lao động là: 16.928.000 đồng/tháng (*).
- Mức lương trung bình đối với người quản lý: 42.600.000 đồng/tháng (*).

(*) Mức lương chưa bao gồm các chế độ thưởng Lễ tết định kỳ và thưởng theo kết quả công việc định kỳ cuối năm.



Các chương trình phúc lợi, đặc biệt về chăm sóc sức khỏe dành cho cán bộ nhân viên đã và đang được quan tâm đặc biệt nhằm mang lại cho cán bộ nhân viên Công ty những tiện ích tốt nhất trong việc chăm sóc và giữ gìn sức khỏe.

Đánh giá tầm quan trọng của chất lượng nguồn nhân lực cả về thể chất, bên cạnh đảm bảo tuân thủ đầy đủ các chính sách của nhà nước về BHYT theo quy định của Luật lao động, Công ty có chương trình khám sức khỏe định kỳ được áp dụng cho tất cả Cán bộ nhân viên tại các cơ sở khám chữa bệnh có uy tín nhằm đảm bảo thành viên Công ty đều được bảo vệ và chăm sóc sức khỏe tốt.



Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương

Không có.



Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh theo hướng dẫn của UBCKNN

Không có.

Báo cáo và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc

- Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Tình hình tài chính
- Kế hoạch phát triển trong tương lai
- Những cải tiến về cơ cấu, chính sách, quản lý
- Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội

Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Kết thúc năm 2024, HASECO ghi nhận doanh thu chủ yếu đến từ doanh thu hoạt động, chiếm đến hơn 97% tổng doanh thu, trong khi đó doanh thu hoạt động tài chính hoàn toàn đến từ doanh thu, dự thu cổ tức và lãi tiền gửi ngân hàng không cố định, ước tính gần 2 tỷ đồng. Tuy nhiên, dù khoản lãi thu được từ các tài sản tài chính FVTPL chiếm xấp xỉ 60% tổng doanh thu tính đến quý 4 năm 2024, nhưng chi phí tăng cao cũng là do đến từ lỗ của các tài sản này.

Các hoạt động môi giới chứng khoán, hoạt động đầu tư, tư vấn tài chính doanh nghiệp và hoạt động quản lý nguồn vốn của công ty chịu ảnh hưởng bởi các biến động khó lường của thị trường chứng khoán. Từ đây ảnh hưởng đến hiệu quả doanh mục đầu tư và đến kết quả kinh doanh của công ty.

64,64 tỷ đồng
Tổng doanh thu

Ghi giảm 40,15 % so với năm 2023
Đạt 58% kế hoạch do ĐHĐCĐ thông qua ngày 27/4/2024

2,76 tỷ đồng
Lợi nhuận sau thuế

Đạt 7% kế hoạch do ĐHĐCĐ thông qua ngày 27/4/2024

62,55 tỷ đồng
Doanh thu thuần

Giảm 39,85 % so với năm 2023

Hoạt động đầu tư:



2024

Trong năm 2024 hoạt động đầu tư chủ yếu là cơ cấu, thu gọn lại danh mục đầu tư cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết. Các mã cổ phiếu được đầu tư có đem lại lãi cao cho nhà đầu tư, tuy nhiên số mã lỗ nhiều hơn. Có một số mã cổ phiếu chưa niêm yết không hiệu quả nên đã bán và chuyển sang đầu tư vào các mã có triển vọng hơn.

Hoạt động đầu tư trong năm 2024 của Công ty đã thực hiện công việc liên quan đến chức năng nhiệm vụ gồm:

- Thực hiện báo cáo định kỳ theo quy định của các cơ quan quản lý: Báo cáo danh mục ký quỹ, Thông báo danh mục ký quỹ;
- Đề xuất các mã chứng khoán đủ điều kiện ký quỹ, loại các mã chứng khoán không đủ điều kiện ký quỹ theo thông báo của 2 Sở giao dịch chứng khoán.
- Theo dõi và cập nhật danh mục đầu tư tự doanh.

Năm 2025: Phòng phần đấu hoàn thành thủ tục đăng ký là thành viên giao dịch công cụ nợ và trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ

Mức lãi thu được cao nhất:
10.059 triệu đồng

Số lỗ bán:
18.259 triệu đồng

Số lỗ bán thực tế:
8.200 triệu đồng

Đầu tư vào trái phiếu doanh nghiệp:
hơn 40 tỷ đồng

Hoạt động môi giới

Trong năm 2024 hoạt động môi giới của Công ty chịu tác động không nhỏ từ những biến động của thị trường. Tuy nhiên, hoạt động này cùng với các sản phẩm và dịch vụ chăm sóc khách hàng vẫn duy trì ổn định. Doanh thu hoạt động môi giới trong năm 2024 đạt 9,64 tỷ đồng chiếm tỷ trọng lớn trong tổng doanh thu của Công ty tuy nhiên giảm 9% so với cùng kỳ năm 2023.



Thuận lợi:

- Dịch vụ hỗ trợ khách hàng ổn định, nề nếp, không có sự cố xảy ra gây gián đoạn kinh doanh;
- Ban lãnh đạo Công ty sát sao chỉ đạo hoạt động kinh doanh trong Công ty;
- Tập thể cán bộ và nhân viên luôn nỗ lực hết mình hoàn thành tốt công việc của mình cũng như công việc do lãnh đạo phân công.

Khó khăn:

- Thanh khoản thị trường giảm, chỉ số VNIndex giảm, nhiều NĐT tạm thời dừng giao dịch;
- Không có nhiều sản phẩm hỗ trợ khách hàng;
- Việc xác nhận chuyển chứng khoán, chuyển tiền cho khách vẫn qua nhiều bước nên gây chậm trễ cho khách hàng.

01.

Đẩy mạnh hoạt động môi giới và chăm sóc khách hàng
Phòng giao dịch hội sở đã thực hiện nhiều biện pháp đẩy mạnh hoạt động môi giới, sàng lọc danh sách khách hàng tiềm năng để liên hệ chăm sóc. Các nhân viên môi giới của Hội sở cũng đã tích cực gọi điện cho khách hàng, tư vấn cũng như chăm sóc tạo thêm niềm tin giúp đưa khách hàng trở lại giao dịch, đồng thời giữ mối liên hệ để sẵn sàng phục vụ khách hàng khi có nhu cầu.
02.

Nâng cấp hệ thống giao dịch
Các Phòng ban nghiệp vụ đã cải cách hệ thống giao dịch cũ của nhà cung cấp FreeWill và Innotech thay thế bằng hệ thống mới của **Công ty Công nghệ cao Altisss** sau 02 tháng thực hiện.
Dự án được đánh giá thực hiện nhanh nhất từ trước tới nay và mang nhiều tính năng vượt trội, giải quyết các hạn chế mà hệ thống cũ không giải quyết được. Ngày 02/12/2024 phần mềm đã chính thức được đưa vào để sử dụng.

Hoạt động tư vấn tài chính doanh nghiệp:

Phòng Tư vấn tài chính Doanh nghiệp ngay sau khi thành lập đã phối hợp với các Phòng ban chuyên môn nhanh chóng triển khai khai thác được nhiều Hợp đồng với các đối tác phía Bắc và Nam.

Ngày 04/09/2024, HASECO được UBCK cấp phép thực hiện nghiệp vụ Bảo lãnh phát hành chứng khoán theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động số 68/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Ngoài ra, Phòng cũng tìm kiếm cơ hội đầu tư mới và tham gia các chương trình tự đào tạo cùng đội ngũ CBNV của công ty. Cử cán bộ tham gia các lớp chuyên môn về chứng khoán nâng cao trình độ chuyên môn và cấp chứng chỉ hành nghề cho cán bộ .

Hoạt động quản lý nguồn vốn :

Trong năm 2024, Công ty đã cân đối về nguồn vốn, đảm bảo tốt khả năng thanh toán, đáp ứng đủ nhu cầu về vốn cho các hoạt động đầu tư, môi giới và dịch vụ tài chính. Hoạt động nguồn vốn được tổ chức khoa học, hợp lý, công tác quản trị được chú trọng nên hiệu quả sử dụng vốn đạt mức cao, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động tài chính của Công ty.



Những tiến bộ đạt được

01.

Hệ thống phần mềm core phục vụ giao dịch chứng khoán được duy trì hoạt động ổn định, đáp ứng những thay đổi về giao dịch tại 2 Sàn giao dịch;
02.

Công tác kiểm soát đối với các nghiệp vụ có tính rủi ro cao được thực hiện sát sao, đảm bảo tuân thủ đúng quy trình, quy định. Các sai sót đều được phát hiện và chấn chỉnh kịp thời. Công tác kiểm tra định kỳ tại các phòng ban, chi nhánh được thực hiện đầy đủ, chặt chẽ, kịp thời.
03.

Công ty thực hiện báo cáo và công bố thông tin đảm bảo đúng quy định, đầy đủ và kịp thời.
04.

Hệ thống phần mềm giao dịch chứng khoán của Công ty được hiện đại hóa ,không chỉ khắc phục được những hạn chế tồn tại của nền tảng cũ mà còn tích hợp nhiều tính năng vượt trội, và đã nâng cao đáng kể trải nghiệm giao dịch cho khách hàng kể từ khi chính thức vận hành vào ngày 02/12/2024, đặt nền móng vững chắc cho chiến lược phát triển bền vững của Công ty trong thời gian tới.

Tình hình tài chính

Tình hình tài sản

Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2024 tăng so với cùng thời điểm năm 2023 (bằng 1,86%), trong đó: Tài sản ngắn hạn đạt 277,8 tỷ đồng chiếm 96% so với tổng giá trị tài sản.

Tài sản tài chính vẫn luôn chiếm tỷ trọng lớn nhất trong cơ cấu tài sản ngắn hạn tài thời điểm 31/12/2024 của Công ty (99%), trong đó chủ yếu là các khoản cho vay 100,14 tỷ đồng (chiếm 38% tài sản ngắn hạn), không chênh lệch quá nhiều so với cùng thời điểm năm 2023. Tiền và các khoản tương đương tiền đạt hơn 69 tỷ đồng, tăng 7% so với năm trước.

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2024
Tổng tài sản	272.749.894.955	277.809.765.185
Tài sản ngắn hạn	263.287.797.204	266.334.568.918
Tài sản dài hạn	9.462.097.751	11.475.196.267
Tổng nguồn vốn	272.749.894.955	277.809.765.185
Nợ phải trả	9.817.921.735	12.118.651.935
Vốn CSH	262.931.973.220	265.691.113.250

Tình hình Nợ phải trả

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2024
Nợ phải trả	9.817.921.735	12.118.651.935
NPT ngắn hạn	9.817.921.735	12.118.651.935
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	10.892.500	0
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.028.047.300	1.143.119.322
Phải trả người lao động	1.724.059.482	1.792.885.715
Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	263.933.975	84.497.512
Chi phí phải trả	0	766.740.000
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	6.357.722.411	8.323.617.119
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	433.266.067	7.792.267
NPT dài hạn	0	0

Tính đến 31/12/2024, tổng dư nợ ngắn hạn của Công ty là hơn 12,1 tỷ đồng (tăng 23,23% so với cuối năm 2023), và không ghi nhận phát sinh nợ phải trả dài hạn. Các khoản nợ phát sinh trong năm 2024 chủ yếu là thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước, phải trả cho người lao động và các chi phí phải trả khác.

So với năm 2023, khoản nợ phải trả cho giao dịch tài chính đã được thanh toán trả hết trong năm 2024.



Năm 2024 đánh dấu một bước ngoặt quan trọng trong cơ cấu tổ chức của HASECO khi Công ty đã tiến hành cải tổ toàn diện đội ngũ lãnh đạo cấp cao.

Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý

Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2024 của Công ty đã bầu ra Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát mới với sự góp mặt của nhiều nhân sự có kinh nghiệm dày dạn. Đội ngũ lãnh đạo mới đã nhanh chóng triển khai các chính sách cải cách mạnh mẽ, xây dựng chiến lược kinh doanh mới.

Song song với đó, Công ty cũng ban hành nhiều chính sách mới về phát triển nguồn nhân lực, trong đó chú trọng vào công tác đào tạo chuyên môn và kỹ năng mềm, đồng thời điều chỉnh chính sách lương thưởng để thu hút và giữ chân nhân tài. Những cải tiến này đã góp phần tạo nên môi trường làm việc chuyên nghiệp, hiệu quả và thúc đẩy văn hóa đổi mới sáng tạo trong toàn Công ty.

Kế hoạch phát triển trong tương lai

Bước sang năm 2025, HASECO đặt mục tiêu đẩy mạnh tăng trưởng thông qua chiến lược phát triển đa chiều. Ngoài ra, Công ty cũng xác định sẽ tập trung duy trì và đẩy mạnh các giải pháp phát triển đối với các mảng hoạt động kinh doanh tiềm năng và cốt lõi.

Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

- Tiếp tục đẩy mạnh hoạt động môi giới phát triển công nghệ hỗ trợ nhà đầu tư giao dịch, mở tài khoản, chuyển tiền.
- Nâng cao năng lực trong hoạt động cho vay ký quỹ và hoạt động trên thị trường vốn
- Tập trung phát triển khai thác sâu mảng tư vấn dịch vụ gồm tư vấn tài chính doanh nghiệp, tư vấn mua bán sáp nhập, tư vấn cổ phần hoá.
- Tìm kiếm các cơ hội phù hợp để cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng đầu tư vào cổ phiếu của các doanh nghiệp có giá trị cốt lõi cao nhằm tối đa hoá lợi nhuận và giảm thiểu rủi ro.
- Tiếp tục xây dựng và khẳng định thương hiệu công ty chứng khoán thị trường chứng khoán và cung cấp đầy đủ các dịch vụ tài chính, đáp ứng được nhu cầu của khách hàng.

Các mục tiêu phát triển bền vững và chương trình chính liên quan đến ngắn và trung hạn của Công ty:

- Tạo công ăn việc làm ổn định cho người lao động
- Giảm phát thải Carbon
- Nâng cao trách nhiệm xã hội
- Hoạt động môi giới phát triển công nghệ
- Nâng cao năng lực cho vay ký quỹ và hoạt động trên thị trường vốn
- Đầu tư vào công nghệ và đào tạo nhân lực

Giải trình của Ban Tổng Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán:

Không có



Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội



Các chỉ tiêu về môi trường

Công ty thực hiện các biện pháp tiết kiệm chống lãng phí, bao gồm tiết kiệm năng lượng tiêu thụ, tiết kiệm chi phí quản lý công cụ và tiết kiệm và sử dụng lao động hiệu quả.

Công ty khuyến khích CBNV sử dụng điện, nước tiết kiệm tại văn phòng; mức tiêu thụ điện, nước được theo dõi chặt chẽ. Bên cạnh đó Công ty vẫn tiếp tục và duy trì việc tuân thủ các quy định pháp luật về bảo vệ môi trường như Luật Bảo vệ môi trường năm 2014, các Nghị định và Thông tư hướng dẫn báo cáo hiện trạng và quản lý số liệu quan trắc môi trường.



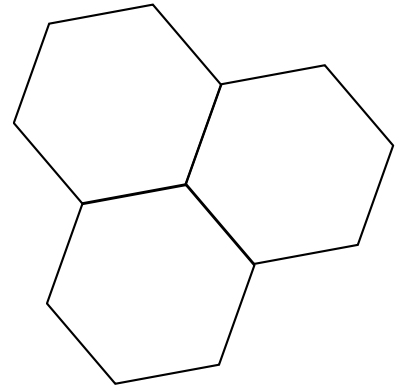
Vấn đề liên quan đến người lao động

Công ty luôn chú trọng việc đẩy mạnh các hoạt động đào tạo, bồi dưỡng nghiệp vụ, đặc biệt là về kỹ năng chuyên môn đối với nhân viên nghiệp vụ. Khuyến khích và tạo điều kiện cho CBNV phát triển toàn diện về trình độ chuyên môn và kỹ năng mềm phù hợp với từng vị trí công việc đảm nhận. Ngoài ra, HASECO luôn đảm bảo các chính sách lương, thưởng; chế độ bảo hiểm xã hội; chế độ phúc lợi cho cán bộ công nhân viên.



Trách nhiệm của doanh nghiệp đối với cộng đồng địa phương

Mặc dù là một doanh nghiệp nhỏ, Công ty luôn ý thức rõ trách nhiệm đối với cộng đồng và xã hội. Hàng năm, Công ty tích cực tham gia đóng góp và ủng hộ các phong trào từ thiện, các quỹ vì người nghèo, cũng như các hoạt động an sinh xã hội khác. Những hoạt động này không chỉ thể hiện văn hóa nhân văn của HASECO mà còn lan tỏa tinh thần tương thân tương ái trong cộng đồng doanh nghiệp, góp phần xây dựng một xã hội ngày càng tốt đẹp hơn.



Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của công ty

- Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty
- Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc
- Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị

Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty

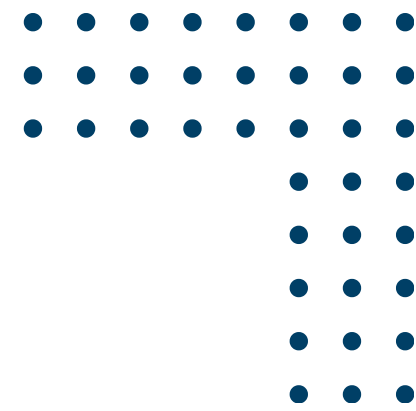
Năm 2024, kinh tế Việt Nam đã phải đối mặt với nhiều khó khăn, từ áp lực lạm phát, biến động tỷ giá, đến tác động của các yếu tố địa chính trị toàn cầu. Thị trường chứng khoán Việt Nam trong năm 2024 cũng trải qua nhiều biến động. Chỉ số VN-Index tăng khoảng 12% trong năm, nhưng phần lớn mức tăng này diễn ra trong quý đầu tiên. Thị trường sau đó đi ngang và gặp khó khăn trong việc vượt qua mốc 1,300 điểm. Trong bối cảnh đó, Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng đã phải đối mặt với những khó khăn đáng kể trong năm 2024. Kết quả kinh doanh của công ty suy giảm mạnh, với lợi nhuận sau thuế chỉ đạt 2,76 tỷ đồng, giảm tới 91,77% so với năm trước, cụ thể như sau:

Tài sản	Năm 2023	Năm 2024	% thay đổi
Tài sản ngắn hạn	263.287.797.204	266.334.568.918	1,16%
Tài sản tài chính	261.922.932.594	264.752.804.514	1,08%
Tài sản ngắn hạn khác	1.364.864.610	1.581.764.404	15,89%
Tài sản dài hạn	9.462.097.751	11.475.196.267	21,28%
Tài sản tài chính dài hạn	0	0	N/A
Tài sản cố định	815.540.788	3.922.136.181	380,92%
Tài sản dài hạn khác	8.646.556.963	7.553.060.086	-12,65%
Tổng cộng tài sản	272.749.894.955	277.809.765.185	1,86%

Nguồn vốn	31/12/2023	31/12/2024	% thay đổi
Nợ phải trả	9.817.921.735	12.118.651.935	23,43 %
Nợ phải trả ngắn hạn	9.817.921.735	12.118.651.935	23,43 %
Nợ phải trả dài hạn	0	0	N/A
Vốn chủ sở hữu	262.931.973.220	265.691.113.250	1,05 %
Tổng cộng nguồn vốn	272.749.894.955	277.809.765.185	1,86%

Chỉ tiêu (đồng)	Năm 2023	Năm 2024	% thay đổi
Doanh thu thuần	104.038.074.710	62.551.409.334	-39,876%
Lợi nhuận trước thuế	33.507.910.123	2.760.616.390	-91,76%
Lợi nhuận sau thuế	33.507.910.123	2.759.140.030	-91,77%
ROA	12,88%	1,002%	-92,22%
ROE	13,61%	1,044%	-92,33%

Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc



Căn cứ điều lệ, các chính sách và quy trình đã được ban hành, HĐQT ủy quyền cho Ban điều hành quản lý các công việc kinh doanh hàng ngày của công ty và tổ chức thực hiện các quyết định, chiến lược theo kế hoạch kinh doanh và phương hướng hoạt động của HĐQT và ĐHĐCĐ giao.

Thông qua cơ chế kiểm tra, giám sát và báo cáo định kỳ mỗi Quý về kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình hoạt động hàng ngày của công ty và các báo cáo đột xuất khi có yêu cầu, HĐQT đánh giá rằng Ban Điều hành đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định pháp luật hiện hành, cũng như Điều lệ công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ.

Trong bối cảnh thị trường còn nhiều thách thức, Ban điều hành đã thể hiện tinh thần trách nhiệm cao, vừa tuân thủ chặt chẽ các quy định của pháp luật và điều lệ công ty, vừa linh hoạt trong điều hành và thực thi kế hoạch kinh doanh một cách thận trọng để công ty giữ vững vị thế là một định chế tài chính đầu tư chuẩn mực và tin cậy, đem lại giá trị sức khỏe tài chính – thịnh vượng – phát triển bền vững, đồng hành và bảo vệ các lợi ích của các đối tác, khách hàng.



Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị

Hà
n
h
đ
o
n
g



Tiếp tục đẩy mạnh hoạt động môi giới phát triển công nghệ hỗ trợ nhà đầu tư giao dịch, mở tài khoản, chuyển tiền.



Nâng cao năng lực trong hoạt động cho vay ký quỹ và hoạt động trên thị trường vốn: Haseco tiếp tục nâng cao năng lực nguồn vốn để phục vụ cho các nghiệp vụ cho vay ký quỹ và hoạt động đầu tư trên thị trường vốn. Trên thị trường vốn, Haseco tiếp tục tìm kiếm các cơ hội đầu tư mới

- Tăng cường hiệu quả và giám sát chất lượng hoạt động tự doanh, môi giới, đầu tư, tư vấn.
- Sắp xếp nguồn nhân sự và nguồn vốn kinh doanh có hiệu quả.
- Nhiệm vụ đầu tư nền tảng chuyển dịch sang nền tảng kinh doanh số, công nghệ thông tin
- Đa dạng hóa dịch vụ tư vấn mua bán sáp nhập, quản lý sở cổ đông, mua bán trái phiếu doanh nghiệp.
- Tổ chức các buổi tọa đàm nhằm quảng bá thương hiệu và dịch vụ của Công ty để thu hút khách hàng mới.
- Hoàn thành thủ tục đăng ký là thành viên giao dịch công cụ nợ và trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ.

Quản trị công ty

- Hội đồng quản trị
- Ban kiểm soát
- Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát

Hội đồng quản trị

a) Thành viên và cơ cấu của Hội đồng quản trị:

Năm 2024, Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty có 5 thành viên, đáp ứng tiêu chuẩn và điều kiện làm thành viên HĐQT theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Hội đồng quản trị Công ty không thành lập các tiểu ban trực thuộc HĐQT.

b) Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: không

Hội đồng quản trị không thành lập các tiểu ban trực thuộc HĐQT. Tuy nhiên để thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình, HĐQT đã:

01. Về cơ cấu Duy trì cơ cấu hoạt động của HĐQT Công ty đảm bảo đảm bảo tính độc lập, khách quan trong hoạt động của HĐQT và tuân thủ quy định của Pháp luật.

02. Về cơ cấu Phân công nhiệm vụ cho các thành viên HĐQT phụ trách các mảng hoạt động cụ thể để thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn của HĐQT một cách toàn diện, đầy đủ, tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động và các quy định nội bộ của Công ty.



Ninh Lê Sơn Hải
Chủ Tịch HĐQT

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác: không



Chu Việt Hà
Thành viên HĐQT

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác

- Chủ tịch HĐQT – CTCP Csell Global
- Phó Chủ tịch Thường Trực HĐQT kiêm Phó Tổng Giám Đốc - Cty CP Đầu tư và Phát Triển Du Lịch Ravi



Lê Ngọc Hải
Thành viên HĐQT

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác: Giám đốc điều hành - Công ty TNHH MTV VNHealthcorp



Nguyễn Thị Mai
Thành viên HĐQT

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác: Tổng Giám đốc – CTCP phân phối hàng tiêu dùng Hà My



Lý Thị Thu Hà
Thành viên HĐQT

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác: không

c) **Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị:**



HĐQT đã thực hiện tốt vai trò lãnh đạo, định hướng, quản lý và giám sát hoạt động kinh doanh của công ty theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ và tuân thủ Điều lệ cũng như các quy chế quản trị, quy chế nội bộ của công ty. Bên cạnh đó, HĐQT đã có những nỗ lực để hoàn thiện năng lực quản trị công ty, tuân thủ quy định hiện hành và phù hợp với thông lệ quản trị tốt được khuyến nghị bởi các tổ chức quốc tế và cơ quan quản lý. Cụ thể:

- 1

HĐQT đảm bảo số lượng các cuộc họp HĐQT, số lượng thành viên triệu tập cuộc họp đáp ứng yêu cầu về tính pháp lý và hiệu quả, xác định vai trò của mỗi thành viên HĐQT, giữa thành viên độc lập HĐQT và thành viên HĐQT điều hành để bảo đảm lợi ích theo pháp luật cho các cổ đông
- 2

HĐQT thông qua các Nghị quyết phù hợp với tầm nhìn của công ty và chiến lược kinh doanh trong từng giai đoạn, đảm bảo lợi ích cho khách hàng, cổ đông và quyền lợi của người lao động; tôn trọng đối tác, chung tay xây dựng cộng đồng doanh nghiệp vững mạnh, từ đó đóng góp giá trị cho xã hội, từng bước hoàn thành sứ mệnh của Công ty;
- 3

HĐQT giám sát việc thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT, đánh giá hiệu quả của việc thực hiện các nghị quyết của công ty; thường xuyên rà soát các chính sách, quy định của công ty và kịp thời điều chỉnh để phù hợp với tình hình hoặc yêu cầu mới;
- 4

HĐQT đưa ra định hướng, chỉ đạo và giám sát thường xuyên đối với hoạt động của Ban lãnh đạo cũng như các bộ phận hỗ trợ Ban lãnh đạo, bảo đảm sự điều hành phù hợp với các quy định và chính sách của công ty.

Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức 21 cuộc họp trực tiếp với sự tham gia đầy đủ của 100% thành viên HĐQT, qua đó kịp thời nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, quản trị điều hành và quản lý rủi ro của Công ty, giám sát chỉ đạo Tổng Giám đốc và người quản lý của Công ty trong điều hành công việc, đưa ra các chỉ đạo xử lý kịp thời những vướng mắc phát sinh trong quá trình hoạt động, giám sát công tác quản trị rủi ro, qua đó đóng góp nâng cao hiệu quả của các hoạt động kinh doanh. Các thành viên HĐQT luôn tích cực tham gia các cuộc họp HĐQT cũng như tích cực nghiên cứu, cho ý kiến đối với các quyết sách, phê duyệt của HĐQT với tinh thần trách nhiệm cao.

Tỷ lệ các thành viên HĐQT tham gia họp như sau:

Stt	Thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Ông Vũ Dương Hiền	14/14	100%	Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
2	Ông Vũ Xuân Thủy	11/14	78,5%	Công tác có UQ. Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
3	Ông Đoàn Đức Luyện	13/14	92,8%	Công tác có UQ. Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
4	Bà Nguyễn Thị Nguyệt	14/14	100%	Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
5	Bà Vũ Thị Thanh Nga	14/14	100%	Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
6	Ông Ninh Lê Sơn Hải	07/07	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
7	Bà Nguyễn Thị Mai	07/07	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
8	Bà Lý Thị Thu Hà	07/07	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
9	Ông Chu Việt Hà	07/07	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
10	Ông Lê Ngọc Hải	07/07	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024

Trong năm 2024, Chủ tịch HĐQT công ty đã thay mặt HĐQT ban hành các Nghị quyết, Quyết định sau đây trên cơ sở các cuộc họp được tổ chức dưới các hình thức phù hợp với quy định của pháp luật và/hoặc các ủy quyền của HĐQT:

Stt	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
1	03/2024/NQ - CKHP	08/01/2024	V/v: 'Tổng kết hoạt động kinh doanh năm 2023	100%
2	30/2024/NQ - CKHP	06/03/2024	V/v: 'Sơ kết hoạt động kinh doanh 2 tháng đầu năm 2024	100%
3	62/2024/NQ - CKHP	01/04/2024	V/v: Bán cổ phần của CTCP Bệnh viện Quốc tế Green	100%
4	66/2024/NQ - CKHP	04/04/2024	V/v: Sơ kết hoạt động kinh doanh Quý 1 năm 2024	100%
5	84/2024/NQ - CKHP	06/05/2024	V/v: 'Sơ kết hoạt động kinh doanh 4 tháng đầu năm 2024	100%
6	93/2024/NQ - CKHP	07/06/2024	V/v: 'Sơ kết hoạt động kinh doanh 5 tháng đầu năm 2024	100%
7	107/2024/NQ - CKHP	05/07/2024	V/v: 'Sơ kết hoạt động kinh doanh Quý 2 năm 2024	100%
8	0108/NQ - HĐQT	01/08/2024	V/v: Miễn nhiệm chức danh PTGD với ông Vũ Dương Hiền và bổ nhiệm chức danh PTGD với ông Nguyễn Đức Tư	100%
9	02/2024/NQ - CKHP	20/08/2024	V/v: Thành lập Ban tổ chức và Ban kiểm tra tư cách cổ đông ĐHCĐ bất thường năm 2024	100%
10	05/2024/NQ - CKHP	30/08/2024	V/v: Triển khai tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2024	100%
11	24/2024/NQ-CKHP	20/09/2024	V/v: Đề cử ứng viên bầu bổ sung HĐQT, BKS và bổ sung, điều chỉnh tài liệu họp Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2024	100%
12	34/2024/NQ-CKHP	21/09/2024	V/v: Bầu chức danh Chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2021 - 2026; thay đổi người đại diện theo pháp luật công ty và ban hành Điều lệ và các quy chế đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua theo NQ 31/2024/NQ-CKHP.	100%
13	34.1/2024/NQ-CKHP	21/09/2024	V/v: Xác nhận tư cách Chủ tịch HĐQT và Người đại diện theo pháp luật mới được bổ nhiệm	100%
14	218/2024/NQ-CKHP	29/09/2024	V/v Bổ nhiệm Giám đốc tài chính công ty	100%
15	218.1/2024/NQ-CKHP	29/09/2024	V/v: Phiên họp thường kỳ Quý 4 năm 2024 về các nội dung liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong quý 4 năm 2024	60%

Stt	Số Nghị quyết/ Quyết định	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
16	218.2 /2024/NQ-CKHP	29/09/2024	V/v: Thông qua Kế hoạch dự phòng cho các tình huống khẩn cấp của Công ty theo quy định của pháp luật	100%
17	218.3 /2024/NQ-CKHP	29/09/2024	V/v: Phiên họp thường kỳ Quý 4 năm 2024 về các nội dung liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong quý 4 năm 2024	100%
18	231.1/2024/NQ-CKHP	10/10/2024	V/v: Các nội dung liên quan đến việc điều chỉnh cơ cấu tổ chức của Công ty; điều chỉnh nhân sự trong năm 2024 và một số vấn đề khác	100%
19	231.2/2024/NQ-CKHP	10/10/2024	V/v: Các nội dung liên quan đến việc điều chỉnh cơ cấu tổ chức của Công ty; điều chỉnh nhân sự trong năm 2024 và một số vấn đề khác	60%
20	231.3/2024/NQ-CKHP	10/10/2024	V/v: Thông qua kế hoạch kinh doanh của Công ty năm 2024-2025	100%
21	260.1/2024/NQ-CKHP	25/10/2024	V/v: Thông qua Quy chế công bố thông tin	100%
22	260.2/2024/NQ-CKHP	25/10/2024	V/v: Thông qua Quy chế tài chính của Công ty	100%
23	273/2024/NQ-CKHP	05/11/2024	V/v: Thông qua việc vay vốn, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu và bảo đảm tín dụng tại Vietinbank của Công ty	100%
24	297/2024/NQ-CKHP	01/12/2024	V/v: Nội dung liên quan thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị	60%
25	297.1/2024/NQ-CKHP	01/12/2024	V/v: Thông qua việc sử dụng thêm 01 con dấu của CTCP Chứng khoán Hải Phòng để phục vụ công việc của Công ty tại Hà Nội	100%
26	308.1/2024/NQ-CKHP	29/12/2024	V/v: Đầu tư mua trái phiếu	60%
27	308.2/2024/NQ-CKHP	29/12/2024	V/v: Nội dung liên quan thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị	60%

d) Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập và tiểu ban trong Hội đồng quản trị :

Không có

e) Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm:

Không có

Ban kiểm soát

a) Hoạt động Ban kiểm soát:

Trong năm 2024, Ban kiểm soát đã tiến hành 07 cuộc họp định kỳ với sự tham gia của đầy đủ các Kiểm soát viên nhằm tổ chức thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty, Quy chế tổ chức & hoạt động của Ban kiểm soát.

Stt	Thành viên BKS	Số buổi tham dự	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	3/3	100%	100%	Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
2	Bà Khoa Thị Thanh Huyền	2/3	67%	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 27/4/2024. Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
3	Bà Đoàn Thị Thúy	3/3	100%	100%	Miễn nhiệm từ ngày 21/09/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
4	Bà Lê Thị Mai Anh	1/2	50%	100%	Miễn nhiệm từ ngày 27/04/2024 nên các cuộc họp sau đó không tham dự
5	Ông Phạm Minh Hiếu	1/1	100%	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
6	Ông Nguyễn Trung Kiên	1/1	100%	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024
7	Ông Lê Tuấn	1/1	100%	100%	Tham dự các cuộc họp HĐQT từ ngày 21/09/2024

b) Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát:

Tính đến thời điểm 31/12/2024, Ban Kiểm soát Công ty có 3 thành viên, đáp ứng tiêu chuẩn và điều kiện làm thành viên BKS theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Cụ thể như sau:



Phạm Minh Hiếu
Trưởng BKS

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác:
Chuyên viên cao cấp ngân hàng đầu tư - EPAdvisory JSC



Nguyễn Trung Kiên
Thành viên BKS

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác:
Nhân viên Ban kế hoạch tài chính – Công ty Luật TNHH AIMATH



Lê Tuấn
Thành viên BKS

Số lượng cổ phiếu và các chứng khoán do Công ty phát hành: 0
Số lượng chức danh thành viên HĐQT nắm giữ tại các Công ty khác:
Giám đốc điều hành - EPAdvisory JSC

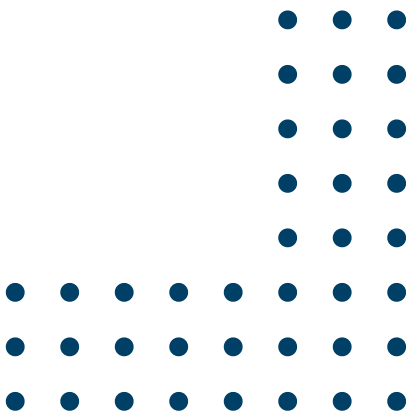
01. Hoạt động giám sát đối với HĐQT, Ban Tổng GD điều hành và cổ đông

- Giám sát, kiểm tra việc quản lý và thực hiện kế hoạch lợi nhuận năm 2024 của HĐQT và Ban Điều hành, kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm theo tinh thần của nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2024.
- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban Điều hành.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo 6 tháng năm 2024 và Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.
- Kiểm tra tình hình hoạt động tại Hội sở và 2 chi nhánh của Công ty.

02. Sự phối hợp hoạt động BKS với hoạt động của HĐQT, Ban TGD điều hành và cán bộ quản lý khác

- Ban kiểm soát được mời tham dự một số phiên họp của Hội đồng quản trị, tham gia ý kiến nhằm thúc đẩy hoạt động kinh doanh của Công ty được tốt hơn.
- Ban điều hành luôn tạo điều kiện thuận lợi và đáp ứng kịp thời các yêu cầu về thông tin phục vụ yêu cầu giám sát của Ban kiểm soát.
- Ban kiểm soát luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BDH các các cán bộ quản lý liên quan trong khuôn khổ thực hiện chức năng giám sát của mình.

Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, BGĐ và BKS



a) Lương, thù lao, và các khoản lợi ích:

STT	Họ và tên	Chức vụ tại Công ty	Lương, thưởng thù lao và các khoản lợi ích	Ghi chú
1	Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch HĐQT	952.462.479	Miễn nhiệm từ 21/09/2024
2	Ông Vũ Xuân Thủy	Phó Chủ tịch HĐQT	112.168.750	Miễn nhiệm từ 21/09/2024
3	Ông Đoàn Đức Luyện	Thành viên HĐQT	564.134.727	Miễn nhiệm từ 21/09/2024
4	Ông Ninh Lê Sơn Hải	Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	81.967.065	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm từ 21/09/2024) kiêm Phó Tổng GD (bổ nhiệm từ 24/01/2025)
5	Ông Chu Việt Hà	Thành viên HĐQT	17.850.000	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
6	Bà Lý Thị Thu Hà	Thành viên HĐQT	131.023.636	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
7	Ông Lê Ngọc Hải	Thành viên HĐQT	17.850.000	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
8	Bà Nguyễn Thị Mai	Thành viên HĐQT	139.910.000	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
9	Bà Lê Thị Mai Anh	Trưởng Ban kiểm soát	483.506.199	Miễn nhiệm từ 27/04/2024

10	Bà Khoa Thị Thanh Huyền	Thành viên BKS	26.962.500	Bổ nhiệm từ ngày 24/07/2024 và miễn nhiệm ngày 21/09/2024
11	Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Trưởng Ban kiểm soát	95.450.000	Bổ nhiệm từ ngày 2/5/2024 và miễn nhiệm ngày 21/09/2024
12	Bà Đoàn Thị Thúy	Thành viên BKS	256.275.833	Miễn nhiệm ngày 21/09/2024 – Người được ủy quyền CBTT (bổ nhiệm ngày 15/10/2024)
13	Ông Phạm Minh Hiếu	Trưởng Ban kiểm soát	17.850.000	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
14	Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên BKS	14.137.500	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
15	Ông Lê Tuấn	Thành viên BKS	14.137.500	Bổ nhiệm từ 21/09/2024
16	Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc chi nhánh Hồ Chí Minh	688.477.904	
17	Bà Vũ Thị Thanh Nga	Kế toán trưởng	555.401.252	
18	Ông Phạm Công Ngữ	Giám đốc nhân sự - người được UQ CBTT	463.308.000	Miễn nhiệm ngày 15/10/2024
19	Bà Lương Thị Mai Phương	Giám đốc chi nhánh Hà Nội	341.576.204	
20	Ông Nguyễn Đức Tư	Phó Tổng Giám đốc	119.429.273	Từ ngày 1/8/2024 đến ngày 15/10/2024

b) Giao dịch cổ phiếu nội bộ:

(*) Thông tin số lượng cổ phiếu và tỷ lệ sở hữu cuối kỳ báo cáo được tính tại ngày người thực hiện giao dịch không còn là người nội bộ/ người liên quan của người nội bộ của Công ty.

Stt	Người thực hiện giao dịch	Chức vụ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Ghi chú
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Vũ Dương Hiền	Chủ tịch HĐQT	7.087.773	24,3%	0 (*)	0,00%	Ngày không còn là người nội bộ: 21/09/2024
2	Công ty Cổ phần Tập đoàn HAPACO	Người liên quan của người nội bộ	1.937.737	6,64%	0 (*)	0,00%	Ngày không còn là người liên quan của người nội bộ: 21/09/2024
3	Vũ Thị Thanh Chung	Người liên quan của người nội bộ	71.097	0,24%	0 (*)	0,00%	Ngày không còn là người liên quan của người nội bộ: 21/09/2024
4	Đoàn Đức Luyện	Thành viên HĐQT	203.200	0,7%	100 (*)	0,0003%	Ngày không còn là người nội bộ: 21/09/2024
5	Khoa Thị Thanh Huyền	Thành viên BKS	1.446.432	4,96%	0 (*)	0,00%	Ngày không còn là người nội bộ: 21/09/2024
6	Nguyễn Trung Kiên	Thành viên BKS	476.798	1,63%	0	0,00%	Thành viên BKS từ 21/09/2024

c) Hợp đồng hoặc giao dịch với người nội bộ:

- **Tên tổ chức/ cá nhân:** Vũ Xuân Cường
- **Mối liên hệ với công ty:** Con trai của Chủ tịch HĐQT
- **Thông tin giấy NSH:** 031071005037 do Cục cảnh sát cấp ngày 3/01/2018
- **Thông tin liên hệ:** 8 Ngõ 63 Vũ Trọng Phụng, TT Viện Giấy, Thanh Xuân Trung, Tp. HN
- **Thời điểm giao dịch:** 01/04/2024
- **Số Nghị quyết/ Quyết định của ĐHĐCĐ/ HĐQT... thông qua:** Nghị quyết HĐQT số: 62/2024/NQ-CKHP ban hành ngày 01/04/2024 của HĐQT Công ty về bán cổ phần của CTCP Bệnh viện Quốc tế Green
- **Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch:**
 - Giao dịch bán cổ phần CTCP Bệnh viện Quốc tế Green
 - Số lượng cổ phần bán : 3.800.000 cổ phần
 - Giá bán: 10.000 đồng/cổ phần

d) Đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty:

Hội đồng Quản trị (HĐQT) của Công ty đã hoạt động một cách chủ động và có trách nhiệm trong việc triển khai và giám sát thực hiện các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) và Hội đồng Quản trị. HĐQT đảm bảo thực hiện đầy đủ quyền hạn, nghĩa vụ và trách nhiệm theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, cũng như các quy chế nội bộ về quản trị doanh nghiệp.



Công tác công bố thông tin được HĐQT giám sát chặt chẽ nhằm đảm bảo tuân thủ đúng các quy định pháp luật và quy chế nội bộ. Các thông tin quan trọng được truyền tải đến cổ đông một cách minh bạch, chính xác và kịp thời, góp phần nâng cao sự tin tưởng của các nhà đầu tư.



Bên cạnh đó, HĐQT cũng theo dõi và giám sát việc thực hiện các quy định về quản trị công ty, đồng thời ban hành hoặc điều chỉnh các quy chế quản trị phù hợp khi cần thiết, nhằm đảm bảo hoạt động của Công ty diễn ra an toàn, hiệu quả và đúng với các quy định pháp lý hiện hành.

Nhằm nâng cao hiệu quả quản trị trong năm 2025, Hội đồng Quản trị sẽ:

- Đảm bảo công tác công bố thông tin định kỳ và bất thường được thực hiện đúng quy định, giúp cổ đông và nhà đầu tư tiếp cận thông tin một cách minh bạch, đầy đủ, chính xác và kịp thời.
- Tiếp tục giám sát việc tuân thủ các quy định về quản trị doanh nghiệp, cập nhật các chính sách phù hợp với tình hình thực tế và các tiêu chuẩn mới theo quy định.

Báo cáo tài chính

- Ý kiến kiểm toán
- Báo cáo tài chính được kiểm toán

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG**

Báo cáo tài chính đã kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	5 – 6
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	7 – 11
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	12 – 13
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	14 – 16
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	17
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	18 – 48

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (“Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 119/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015 trên cơ sở hợp nhất Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 13/UBCK-GP cấp ngày 21 tháng 10 năm 2003) và Công ty cổ phần Chứng khoán Á Âu (Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 75/UBCK-GP cấp ngày 21 tháng 12 năm 2007).

Công ty được cấp phép bổ sung nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 68/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 04 tháng 09 năm 2024.

Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán mới nhất của Công ty là Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 74/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 10 năm 2024 chuẩn y về việc thay đổi Người đại diện theo pháp luật.

Hoạt động chính trong kỳ của Công ty bao gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|
| - Ông Ninh Lê Sơn Hải | Chủ tịch Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Chu Việt Hà | Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Bà Lý Thị Thu Hà | Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Lê Ngọc Hải | Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Bà Nguyễn Thị Mai | Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Vũ Dương Hiền | Chủ tịch Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Vũ Xuân Thủy | Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Đoàn Đức Luyện | Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Bà Nguyễn Thị Nguyệt | Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Bà Vũ Thị Thanh Nga | Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|------------------------|------------------------------------------------------------|
| - Bà Nguyễn Thị Nguyệt | Tổng Giám đốc |
| - Ông Ninh Lê Sơn Hải | Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 24/01/2025) |
| - Ông Nguyễn Đức Tư | Phó Tổng Giám đốc (Từ ngày 01/08/2024 đến ngày 15/10/2024) |
| - Ông Vũ Dương Hiền | Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/08/2024) |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày 30/09/2024 là Ông Vũ Dương Hiền - Chức danh: Chủ tịch Hội đồng Quản trị. Từ ngày 01/10/2024 và đến ngày lập báo cáo này người đại diện theo pháp luật của Công ty là Ông Ninh Lê Sơn Hải - Chức danh: Chủ tịch Hội đồng Quản trị theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 2 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 01/10/2024.

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban Kiểm soát của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|
| - Ông Phạm Minh Hiếu | Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Nguyễn Trung Kiên | Thành viên (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Ông Lê Tuấn | Thành viên (Bổ nhiệm ngày 21/09/2024) |
| - Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang | Trưởng ban (Từ ngày 02/05/2024 đến ngày 21/09/2024) |
| - Bà Lê Thị Mai Anh | Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 27/04/2024) |
| - Bà Khoa Thị Thanh Huyền | Thành viên (Từ ngày 27/04/2024 đến ngày 21/09/2024) |
| - Bà Đoàn Thị Thúy | Thành viên (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) |

SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NĂM TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2024 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính và đảm bảo Báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp đã được tuân thủ, những sai lệch trọng yếu (nếu có) đã được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2024, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hải Phòng, ngày 10 tháng 03 năm 2025

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ NGUYỆT
Tổng Giám đốc

Số: BC/BDO/2025...88..

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024*

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng, được lập ngày 10/03/2025 từ trang 07 đến trang 48, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31/12/2024, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO



BUI VĂN VƯƠNG

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0780-2023-038-1

PHẠM THỊ TÚ

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2581-2023-038-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		266.334.568.918	263.287.797.204
I. Tài sản tài chính	110		264.752.804.514	261.922.932.594
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.6.1	69.082.052.156	8.106.040.603
1.1 Tiền	111.1		49.082.052.156	8.106.040.603
1.2 Các khoản tương đương tiền	111.2		20.000.000.000	-
2. Các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	A.6.3.1	41.056.900.600	109.016.320.600
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	A.6.3.3	100.144.996.277	102.069.956.322
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.6.3.2	54.000.000.000	40.565.453.390
6. Dự phòng suy giảm giá trị các TSTC và TS thế chấp	116		(1.436.398.463)	(2.565.453.390)
7. Các khoản phải thu	117	A.6.4.1	2.838.831.056	2.992.243.026
7.1. Phải thu bán các TSTC	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TSTC	117.2		2.838.831.056	2.992.243.026
7.2.1 Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		1.732.720.382	1.912.720.382
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1		1.732.720.382	1.912.720.382
7.2.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1.106.110.674	1.079.522.644
8. Trả trước cho người bán	118		432.466.089	1.074.377.050
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		315.295.429	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122	A.6.4.2	51.381.752	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		1.581.764.404	1.364.864.610
1. Tạm ứng	131	A.6.8	45.000.000	19.815.080
2. Vật tư văn phòng, công cụ dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.6.5	564.642.504	274.359.818
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	A.6.9	196.875.196	186.294.146
5. Thuế GTGT được khấu trừ	135		162.832.152	270.504.654
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		612.414.552	613.890.912
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		11.475.196.267	9.462.097.751
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		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

(Tiếp theo)

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối năm	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		3.922.136.181	815.540.788
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.6.6	2.429.696.665	815.540.788
- Nguyên giá	222		13.370.120.997	15.390.623.382
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(10.940.424.332)	(14.575.082.594)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.6.7	1.492.439.516	-
- Nguyên giá	228		19.500.092.880	18.000.092.880
- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(18.007.653.364)	(18.000.092.880)
- 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	232		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		7.553.060.086	8.646.556.963
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	A.6.9	552.786.200	534.786.200
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.6.5	1.969.394.025	3.666.916.676
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254	A.6.10	5.030.879.861	4.444.854.087
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		277.809.765.185	272.749.894.955
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.118.651.935	9.817.921.735
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		12.118.651.935	9.817.921.735
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành	316		-	-
5. Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.6.11	-	10.892.500
7. Phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	319		-	-
8. Phải trả người bán	320		-	-
9. Người mua trả tiền trước	321		-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.6.12	1.143.119.322	1.028.047.300

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối năm	Số đầu năm
11. Phải trả người lao động	323		1.792.885.715	1.724.059.482
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		84.497.512	263.933.975
13. Chi phí phải trả	325	A.6.13	766.740.000	-
14. Phải trả nội bộ	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác	329	A.6.14	8.323.617.119	6.357.722.411
18. Dự phòng phải trả	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			-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		265.691.113.250	262.931.973.220
I. Vốn chủ sở hữu	410		265.691.113.250	262.931.973.220
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	A.6.15	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 thành 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 lại tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ 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. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	417	A.6.16	(36.292.755.460)	(39.051.895.490)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(36.262.448.501)	(20.937.430.475)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(30.306.959)	(18.114.465.015)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU			277.809.765.185	272.749.894.955
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		277.809.765.185	272.749.894.955
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		-	-
1. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư	451		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận thế chấp	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	A.6.17	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. TSTC niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.6.18	1.047.810.000	38.244.800.000
9. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch tại CTCK	009		-	140.890.000
10. TSTC chờ về của CTCK	010		-	-
11. TSTC sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		-	-
12. TSTC chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	A.6.19	93.650.000.000	41.999.990.000
13. TSTC 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. TSTC niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư	021	A.6.20	2.408.265.130.000	2.521.613.570.000
a. TSTC giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2.195.942.440.000	2.361.391.560.000
b. TSTC hạn chế chuyển nhượng	021.2		188.849.500.000	122.707.490.000
c. TSTC giao dịch cầm cố	021.3		20.000.000.000	20.000.000.000
d. TSTC phong tỏa, tạm giữ	021.4		-	-
e. TSTC chờ thanh toán	021.5		3.473.190.000	17.514.520.000
f. TSTC chờ cho vay	021.6		-	-
2. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư	022	A.6.21	10.189.770.000	10.189.770.000
a. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		10.189.770.000	10.189.770.000
b. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
c. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		-	-
d. TSTC đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa tạm giữ	022.4		-	-
3. TSTC chờ về của Nhà đầu tư	023		-	-
4. TSTC sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		-	-
5. TSTC chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		-	-
6. TSTC được hưởng quyền của nhà đầu tư	025		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	Số cuối năm	Số đầu năm
7. Tiền gửi của khách hàng	026 A.6.22	82.709.619.704	99.833.159.592
7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	80.593.635.630	96.639.204.785
a. Tiền gửi của NĐT về GDCK theo PT CTCK QL	027.1	80.593.635.630	96.639.204.785
b. Tiền gửi của NĐT về GDCK theo PT NHTM QL	027.2	-	-
7.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	-	-
7.3. Tiền gửi bù trừ, thanh toán giao dịch chứng khoán	029	127.320.655	31.801.707
a. Tiền gửi bù trừ, thanh toán giao dịch chứng khoán nhà đầu tư trong nước	029.1	105.005.800	9.202.139
b. Tiền gửi bù trừ, thanh toán giao dịch chứng khoán nhà đầu tư nước ngoài	029.2	22.314.855	22.599.568
7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030	1.988.663.419	3.162.153.100
8. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031 A.6.23	80.720.956.285	96.671.006.492
8.1. Phải trả nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	80.255.458.139	96.182.885.343
8.2. Phải trả nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	465.498.146	488.121.149
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	-	-
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033	-	-
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034	-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035 A.6.23	1.988.663.419	3.162.153.100

Hải Phòng, ngày 10 tháng 03 năm 2025

NGUYỄN THU HẰNG

Người lập biểu

VŨ THỊ THANH NGÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ NGUYỆT

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		37.641.995.747	75.919.322.356
a. Lãi bán các TSTC FVTPL	01.1	B.6.24.1	10.059.492.719	3.772.308.633
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	B.6.24.1	26.451.373.994	70.994.030.706
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ TSTC FVTPL	01.3	B.6.24.2	1.131.129.034	1.152.983.017
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm đến ngày đáo hạn	02	B.6.24.2	600.958.902	1.823.531.506
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B.6.24.3	12.768.056.854	14.363.549.150
1.4. Lãi từ TSTC sẵn sàng để bán (AFS)	04	B.6.24.2	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	B.6.24.4	9.638.433.116	10.602.974.638
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		-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	B.6.24.4	1.369.220.153	1.198.843.414
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	B.6.24.4	465.490.908	61.854.544
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.6.24.4	67.253.654	67.999.102
Cộng doanh thu hoạt động	20		62.551.409.334	104.038.074.710
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		26.626.171.513	41.722.734.679
a. Lỗ bán các TSTC FVTPL	21.1	B.6.24.1	18.258.955.575	40.340.075.100
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	B.6.24.1	8.367.215.938	1.382.659.579
c. Chi phí giao dịch mua các TSTC FVTPL	21.3		-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	22		-	-
2.3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		-	-
2.4. Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay	24		1.247.065.153	3.431.813.581
2.5. Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	B.6.27	1.741.838.633	1.825.520.655
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.6.28	11.633.714.548	10.806.135.738
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	B.6.28	901.398.380	873.682.069
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	-
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.6.28	-	-
Cộng chi phí hoạt động	40		42.150.188.227	58.659.886.722
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	B.6.25	1.762.615.368	3.428.085.201
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	B.6.25	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		1.762.615.368	3.428.085.201

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Năm 2024

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm nay	Năm trước
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	B.6.26	-	136.421.644
4.3. Chi phí đầu tư khác	55		-	-
Cộng chi phí tài chính	60		-	136.421.644
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.6.29	18.969.160.520	15.154.912.217
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		3.194.675.955	33.514.939.328
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		326.734.619	-
8.2. Chi phí khác	72		760.794.184	7.029.205
Cộng kết quả hoạt động khác	80		(434.059.565)	(7.029.205)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		2.760.616.390	33.507.910.123
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(15.323.541.666)	(36.103.461.004)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		18.084.158.056	69.611.371.127
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	B.6.30	1.476.360	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		1.476.360	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		2.759.140.030	33.507.910.123
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		2.759.140.030	33.507.910.123
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-
12.1. Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		-	-
12.2. Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác	402		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	501	B.6.31	94,57	1.148,46

Hải Phòng, ngày 10 tháng 03 năm 2025

NGUYỄN THU HẰNG

Người lập biểu

VŨ THỊ THANH NGÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ NGUYỆT

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2024

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01		2.760.616.390	33.507.910.123
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		(3.736.842.102)	(341.184.752)
- Khấu hao TSCĐ	03		605.013.838	598.187.868
- Các khoản dự phòng	04		(1.309.054.927)	3.431.813.581
- (-Lãi) hoặc (+lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	136.421.644
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(1.926.690.339)	(3.428.085.201)
- Dự thu tiền lãi	08		(1.106.110.674)	(1.079.522.644)
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		8.367.215.938	1.382.659.579
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		8.367.215.938	1.382.659.579
- 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		(26.451.373.994)	(70.994.030.706)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(26.451.373.994)	(70.994.030.706)
- 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		83.621.028.031	18.970.847.952
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	31		86.043.578.056	35.848.696.967
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-	5.000.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		1.924.960.045	(8.149.292.170)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		(13.434.546.610)	(38.000.000.000)
- Tăng (giảm) phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
- Tăng (giảm) phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		3.022.138.012	1.274.797.334
- Tăng (giảm) các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(315.295.429)	-
- Tăng (giảm) các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- Tăng (giảm) các khoản phải thu khác	39		2.525.333.623	460.943.512
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(639.791.744)	29.915.871.497

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp (Tiếp theo)

Năm 2024

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm nay	Năm trước
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		766.740.000	(350.557.808)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		1.407.239.965	1.859.540.975
- Thuế TNDN đã nộp	43		-	-
- Lãi vay đã trả	44		-	(136.421.644)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		641.910.961	(1.008.105.130)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		(179.436.463)	(15.314.988)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		222.744.524	(91.243.109)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		68.826.233	121.774.504
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch TSTC	49		-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		1.992.100.658	(6.509.325.388)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		(425.473.800)	(1.250.516.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		64.560.644.263	(17.473.797.804)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(3.802.079.715)	(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 đầu tư góp vốn 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		-	3.428.085.201
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(3.547.534.260)	3.396.647.201
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 quỹ	72		-	-
3. Tiền vay gốc	73		-	46.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-	(46.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(37.098.450)	(410.730.790)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(37.098.450)	(410.730.790)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		60.976.011.553	(14.487.881.393)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ				
Tiền	101.1		8.106.040.603	22.593.921.996
Các khoản tương đương tiền	101.2		8.106.040.603	3.593.921.996
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		-	19.000.000.000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		69.082.052.156	8.106.040.603
Tiền	103.1		49.082.052.156	8.106.040.603
Các khoản tương đương tiền	103.2		20.000.000.000	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		-	-

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

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		3.181.078.229.980	3.128.164.940.830
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(2.230.690.485.850)	(2.948.617.014.270)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		-	-
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		-	-
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(964.968.574.184)	(154.966.961.091)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		-	-
9. Nhận tiền gửi của NĐT cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		-	-
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán cho khách hàng	11		(1.369.220.153)	(1.189.167.414)
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		198.211.857.614	188.503.894.176
15. Tiền chi của Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(199.385.347.295)	(187.587.087.331)
Tăng giảm tiền thuần trong kỳ	20		(17.123.539.888)	24.308.604.900
II. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ CỦA KHÁCH HÀNG				
<i>Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ :</i>	<i>31</i>		<i>99.833.159.592</i>	<i>75.524.554.692</i>
Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		96.639.204.785	73.268.654.693
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	36		3.162.153.100	2.245.346.255
III. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ CỦA KHÁCH HÀNG				
<i>Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ :</i>	<i>41</i>		<i>82.709.619.704</i>	<i>99.833.159.592</i>
Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		80.593.635.630	96.639.204.785
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		127.320.655	31.801.707
Tiền gửi của tổ chức phát hành	46		1.988.663.419	3.162.153.100

Hải Phòng, ngày 10 tháng 03 năm 2025

NGUYỄN THU HẰNG

Người lập biểu

VŨ THỊ THANH NGÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ NGUYỆT

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

B04 - CTCK
Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm			Số dư cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay	Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	
A	B	1	2	3	4	5	6	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu								
1. Vốn đầu tư của CSH		291.810.960.000	291.810.960.000	-	-	-	-	291.810.960.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		291.810.960.000	291.810.960.000	-	-	-	-	291.810.960.000
2. Cổ phiếu quỹ		(47.060.000)	(47.060.000)	-	-	-	-	(47.060.000)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		5.109.984.355	5.109.984.355	-	-	-	-	5.109.984.355
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp		5.109.984.355	5.109.984.355	-	-	-	-	5.109.984.355
5. Lợi nhuận chưa phân phối		(72.559.805.613)	(39.051.895.490)	69.611.371.127	(36.103.461.004)	18.084.158.056	(15.325.018.026)	(36.292.755.460)
5.1. Lợi nhuận đã thực hiện		15.166.030.529	(20.937.430.475)		(36.103.461.004)		(15.325.018.026)	(36.262.448.501)
5.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(87.725.836.142)	(18.114.465.015)	69.611.371.127		18.084.158.056	(18.114.465.015)	(30.306.959)
TỔNG CỘNG		229.424.063.097	262.931.973.220	69.611.371.127	(36.103.461.004)	18.084.158.056	(15.325.018.026)	265.691.113.250
II. Thu nhập toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-
TỔNG CỘNG		-	-	-	-	-	-	-

Hải Phòng ngày 10 tháng 03 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

NGUYỄN THỊ NGUYỆT

Tổng Giám đốc

Vũ Thị Thanh Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Hằng

Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty

Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng ("Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 119/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015 trên cơ sở hợp nhất Công ty cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 13/UBCK-GP cấp ngày 21 tháng 10 năm 2003) và Công ty cổ phần Chứng khoán Á Âu (Giấy phép đăng ký kinh doanh chứng khoán số 75/UBCK-GP cấp ngày 21 tháng 12 năm 2007).

Công ty được cấp phép bổ sung nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 68/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 04 tháng 09 năm 2024.

Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán mới nhất của Công ty là Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 74/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 10 năm 2024 chuẩn y về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

1.2. Địa chỉ liên hệ của Công ty

Công ty có trụ sở tại: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng.

1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty

Quy mô vốn Công ty

Vốn điều lệ : 291.810.960.000 đồng (Hai trăm chín mươi một tỷ, tám trăm mười triệu, chín trăm sáu mươi nghìn đồng).

Tổng số vốn điều lệ của Công ty được chia thành 29.181.096 (Hai mươi chín triệu, một trăm tám mươi một nghìn, không trăm chín mươi sáu) cổ phần với mệnh giá 10.000 (mười nghìn) đồng/01 cổ phần.

Mục tiêu đầu tư

Mục tiêu đầu tư 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, tư vấn đầu tư chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 02 chi nhánh hạch toán phụ thuộc như sau:

Tên đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Lĩnh vực hoạt động
Công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh	Số 328, Võ Văn Kiệt, lầu 4, Center Garden, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	Môi giới chứng khoán, Tư vấn đầu tư chứng khoán
Công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh Hà Nội	Tầng 2, số 163 Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội	Môi giới chứng khoán

Hạn chế đầu tư của Công ty

Công ty tuân thủ quy định tại Điều 28, Thông tư 121/2020/TT-BTC được ban hành bởi Bộ Tài Chính ngày 31/12/2020 quy định về hoạt động công ty chứng khoán, theo đó:

- Công ty 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.
- Công ty mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản điều 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 chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của Công ty không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

- Công ty không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - 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, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
 - Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - 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;
 - 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;
 - Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
 - Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

Nhân viên

Tại ngày 31/12/2024, tổng số cán bộ nhân viên hiện đang làm việc tại Công ty là 46 người, tại ngày 31/12/2023 là 47 người.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KỲ KẾ TOÁN

2.1 Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty 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 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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

Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của khách hàng (Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý, tiền gửi của tổ chức phát hành,...), được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoại bảng trên Báo cáo tài chính.

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

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

Tài sản tài chính được ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty là các tài sản tài chính 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.

Tài sản tài chính FVTPL được xác định trên cơ sở thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

a. Tài sản tài chính được xếp vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:

- (i) Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
- (ii) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu nó là một phần của một Danh mục các công cụ tài chính cụ thể được quản lý và có bằng chứng về việc kinh doanh Danh mục đó để nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- (iii) Nó là một công cụ phái sinh (Ngoại trừ các công cụ phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

b. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty đã xác định là phân loại tài sản tài chính này vào nhóm phản ánh thông qua lãi/lỗ. Công ty chỉ có thể thực hiện xác định khi thỏa mãn các điều kiện tại đoạn a, hoặc khi việc phân loại này sẽ làm các thông tin về tài sản tài chính được trình bày một cách hợp lý hơn vì một trong các lý do sau đây:

- (i) Nó loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị mà sự không thống nhất này có thể bắt nguồn từ việc xác định giá trị của các tài sản hoặc ghi nhận lãi hoặc lỗ theo các cơ sở khác nhau; hoặc
- (ii) Một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý của nó được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị và phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư đã được quy định, thông tin về nhóm tài sản này được cung cấp nội bộ cho những người quản lý quan trọng của Công ty.

Khi Công ty bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL, các tài sản tài chính này được phân loại lại về Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty, bao gồm cả khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định. Đối với các khoản tiền có kỳ hạn cố định, cần phân loại theo thời hạn dưới 3 tháng, từ 3 tháng đến 1 năm và trên 1 năm.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn không có giá trên thị trường niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán và giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy thì sẽ không được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là giá mua vào thực tế các tài sản tài chính (Đối với chứng khoán chưa niêm yết của Tổ chức phát hành) hoặc giá khớp lệnh mua, bán chứng khoán trên các Sở Giao dịch chứng khoán (Đối với chứng khoán niêm yết). Giá mua các tài sản tài chính không bao gồm các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL, như: Phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng. Chi phí mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL được

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động riêng ngay khi phát sinh.

Khi bán các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty, “Giá mua” của các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty bán ra được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm bán.

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường). Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động, theo 2 chỉ tiêu:

- Chênh lệch giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL phản ánh vào Chỉ tiêu “Lỗ” và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL, chi tiết “Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ”.
- Chênh lệch tăng do đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL phản ánh vào Chỉ tiêu “Thu nhập”, chi tiết “Chênh lệch tăng về đánh giá lại - Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ”.

4.2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- a. Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- b. Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- c. Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát hành các tài sản tài chính này như: Phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng (Kể cả mua qua các Sở GDCK hoặc không qua các Sở GDCK).

Sau ghi nhận ban đầu các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) phải được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Phương pháp lãi suất thực là phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các khoản đầu tư HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, Công ty đánh giá xem có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về giảm giá trị của nhóm khoản đầu tư này thì Công ty sẽ xác định giá trị của bất kỳ khoản lỗ do suy giảm giá trị của nhóm tài sản tài chính này và ghi nhận lỗ suy giảm giá trị của các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn vào Báo cáo thu nhập toàn diện - Phần lãi/lỗ.

4.2.3. Các khoản cho vay

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

Ghi nhận ban đầu là Các khoản cho vay của Công ty khi và chỉ khi Công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản hợp đồng của công cụ tài chính này. Công ty ghi nhận Các khoản cho vay trong Báo cáo tình hình tài chính khi và chỉ khi Công ty trở thành một bên tham gia các điều khoản hợp đồng của một công cụ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các khoản cho vay trong kỳ của Công ty bao gồm: khoản cho khách hàng vay tiền để mua chứng khoán theo quy định về giao dịch ký quỹ chứng khoán theo hợp đồng margin, hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định giá trị theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ:

a. Các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ. Những khoản cho vay này, bao gồm cả công cụ phái sinh là công nợ, sẽ được xác định theo giá trị hợp lý, ngoại trừ các công nợ phái sinh liên quan đến và phải được thanh toán bằng cách chuyển giao một công cụ vốn chưa niêm yết mà giá trị của công cụ này không thể xác định một cách đáng tin cậy, sẽ được xác định theo giá gốc.

b. Các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan.

c. Các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

d. Các cam kết cung cấp các khoản cho vay với lãi suất thấp hơn lãi suất thị trường.

Các khoản cho vay được xác định giá trị theo chi phí phân bổ nếu đáp ứng được cả hai điều kiện sau đây:

a. Tài sản được nắm giữ theo một mô hình kinh doanh có mục đích là nắm giữ tài sản để thu các dòng tiền ràng buộc theo hợp đồng.

b. Các điều khoản hợp đồng của tài sản tài chính làm phát sinh các dòng tiền là các khoản thanh toán vốn gốc và lãi suất cho giá trị vốn gốc chưa thanh toán vào các ngày xác định.

Để áp dụng mục (b), lãi suất là số tiền bồi thường cho giá trị tiền tệ theo thời gian và rủi ro tín dụng liên quan đến giá trị vốn gốc chưa thanh toán trong một khoảng thời gian xác định.

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, Công ty đánh giá xem có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính cho vay. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về giảm giá trị của nhóm khoản đầu tư này thì Công ty sẽ xác định giá trị của bất kỳ khoản lỗ do suy giảm giá trị của nhóm tài sản tài chính này và ghi nhận lỗ suy giảm giá trị của các khoản cho vay vào Báo cáo thu nhập toàn diện - Phần lãi/lỗ.

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

a. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty 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 và phải thu;

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK không bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định và các tài sản tài chính phái sinh.

Ghi nhận ban đầu là tài sản tài chính AFS khi và chỉ khi Công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản hợp đồng của công cụ tài chính đó.

Tài sản tài chính AFS mua vào thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là giá mua thực tế các tài sản tài chính (đối với chứng khoán chưa niêm yết của Tổ chức phát hành) hoặc giá khớp lệnh mua bán chứng khoán trên các Sở Giao dịch chứng khoán (đối với chứng khoán niêm yết). Giá mua tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS bao gồm cả các chi phí phát sinh trực tiếp liên quan đến việc mua các tài sản tài chính này, như: Phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng,...

Khi bán hoặc thu hồi khi đáo hạn tài sản tài chính AFS thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty, giá mua của các tài sản tài chính bán ra được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền vào cuối ngày giao dịch.

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, tài sản tài chính AFS thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (Trong trường hợp không có giá thị trường).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

- Chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính AFS theo giá trị thị trường phản ánh vào Chi tiêu “Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý”, chi tiết “Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán” của Báo cáo tình hình tài chính thuộc “Chi tiêu của TK 4121 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý”.
- Chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính AFS ghi nhận theo giá trị thị trường phản ánh vào Chi tiêu “Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý”, chi tiết “Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán” của Báo cáo tình hình tài chính thuộc “Chi tiêu của TK 4121 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý”.
- Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại tài sản tài chính AFS thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo giá trị thị trường ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại Chi tiêu “Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý”.

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, Công ty cần đánh giá xem có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị hợp lý của một hoặc một nhóm tài sản tài chính AFS. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về giảm giá trị của nhóm tài sản tài chính này thì Công ty sẽ phải xác định giá trị hợp lý của bất kỳ khoản lỗ do suy giảm giá trị của nhóm tài sản tài chính này và ghi nhận lỗ suy giảm giá trị của các tài sản tài chính AFS vào Báo cáo thu nhập toàn diện - Phần lãi/lỗ

Lỗ suy giảm giá trị của nhóm tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS đã được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trước đây (Nếu có), khi có bằng chứng khách quan cho thấy tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS bị suy giảm giá trị thì lỗ lũy kế đã được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu sẽ được chuyển sang ghi nhận vào lãi/lỗ như là 1 bút toán điều chỉnh do phân loại lại mặc dù tài sản đó chưa bị dừng ghi nhận.

4.2.5. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và:
 - + Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản, hoặc
 - + Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Trường hợp khoản nợ ghi nhận có hình thức bảo lãnh, các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Công ty được yêu cầu thanh toán.

4.2.6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, Công ty đánh giá tình hình suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính sau: Các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn; các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán và các tài sản nhận thế chấp.

Bằng chứng khách quan cho thấy việc suy giảm giá trị của một hoặc một nhóm tài sản tài chính bao gồm các dữ liệu thu thập được của người nắm giữ tài sản về các sự kiện lỗ sau: Khó khăn trọng yếu về tài chính của Tổ chức phát hành hoặc tổ chức giao ước, vi phạm hợp đồng, ví dụ như mất khả năng trả nợ hoặc không thanh toán lãi hoặc gốc đúng hạn, bên cho vay đã đưa ra một số ưu đãi nhượng bộ cho bên đi vay, vì lý do kinh tế hoặc pháp luật liên quan đến khó khăn tài chính của bên đi vay, mà bên cho vay không thể xem xét hơn được, khả năng phá sản hoặc tái cơ cấu tài chính của bên đi vay là rất cao, thiếu một thị trường hoạt động cho tài sản tài chính do các khó khăn về tài chính,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Nếu phát sinh giá trị suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính này thì phải lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính. Giá trị lập dự phòng suy giảm giá trị tài chính ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động. Trường hợp nếu tài sản tài chính được đánh giá khôi phục mức suy giảm đã xác định trước đó, thì sẽ hoàn nhập khoản dự phòng suy giảm giá trị đã lập: Ghi giảm dự phòng suy giảm TSTC đã lập và ghi giảm Chi phí lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay.

Khi dừng ghi nhận các tài sản tài chính (Do bán, phân loại lại, thanh lý, đáo hạn), đối với các loại tài sản tài chính đã lập dự phòng suy giảm giá trị, khoản dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính sẽ được ghi giảm Chi phí lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của loại tài sản tài chính dừng ghi nhận.

Đối với các tài sản nhận thế chấp, Công ty thực hiện đánh giá lại tài sản này theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (đối với trường hợp không có giá thị trường) để yêu cầu Bên đi vay bổ sung tài sản thế chấp hoặc trích lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Khi giá trị của tài sản nhận thế chấp bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (Theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp), dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp được lập.

Điều kiện để trích lập khoản dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp là:

a. Các tài sản tài chính nhận thế chấp được Công ty nhận thế chấp theo đúng quy định của pháp luật chứng khoán.

b. Được tự do mua, bán trên thị trường chứng khoán mà tại thời điểm đánh giá lại để lập Báo cáo tài chính có giá trị tài sản thuần có thể thực hiện được (giá thị trường hoặc giá trị hợp lý) giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp đã ghi nhận trên sổ kế toán.

Mức lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị tài sản thuần tính theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý và giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp đã ghi nhận trên sổ kế toán. Phần chênh lệch tăng/giảm được ghi nhận tăng/hoàn nhập “Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh”.

4.2.7. Giá trị thị trường/Giá trị hợp lý của 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 Ban Tổng Giám đốc chấp nhận. Cụ thể:

- Giá trị thị trường của các chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là mức giá thu thập được từ các nguồn thông tin tham chiếu mà Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng mức giá này thể hiện giá thị trường của các chứng khoán này.
- Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị ghi sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

4.2.8. Nguyên tắc phân loại lại tài sản tài chính

Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL

Công ty chứng khoán khi bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ trên chỉ tiêu “Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)” hoặc chỉ tiêu “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”.

Phân loại lại do thay đổi dự định nắm giữ

Công ty chứng khoán được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

- Nếu tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại vào nhóm cho vay và phải thu, trong một số trường hợp đặc biệt hoặc nhóm tiền và các khoản tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại sẽ không được hoàn nhập.
- Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải được định giá theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ trên chỉ tiêu “Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)” hoặc chỉ tiêu “Lỗ và ghi nhận chênh lệch giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại”.

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

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Báo cáo tình hình tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định hữu hình được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Khung khấu hao</u>
Phương tiện vận tải	10 năm
Máy móc, thiết bị	03 – 08 năm
Thiết bị quản lý	03 – 08 năm

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

Nguyên giá của TSCĐ vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được TSCĐ vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm giá trị bản quyền, phần mềm kế toán, phần mềm giao dịch chứng khoán, website công ty và các hệ thống phần mềm quản lý khác mà các phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Bản quyền, phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 đến 08 năm.

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

Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn và dài hạn là khoản tiền đặt cọc để thực hiện hợp đồng.

4.6. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu

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

Phải thu bán các tài sản tài chính: Phải thu bán các tài sản tài chính bao gồm toàn bộ giá trị phải thu về bán các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK (Không qua các Sở Giao dịch chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này. Nợ phải thu về bán các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính bao gồm tất cả các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK phát sinh trong kỳ kế toán. Lãi cho vay, lãi tiền gửi tính trên cơ sở các cam kết được thực hiện đối với khoản vay, hoặc tiền gửi cố định về lãi suất và thời gian. Cổ tức được chia, tiền lãi, các dự thu tiền lãi khác tính từ ngày được hưởng quyền hoặc theo hợp đồng hoặc thỏa thuận.

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

Các khoản phải thu khác chỉ bao gồm các khoản phải thu liên quan tới “Thu nhập khác”.

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

Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi dựa trên ước tính về khả năng thu hồi của các khoản phải thu, nhưng không thấp hơn mức dự phòng trích lập theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ 06 tháng đến dưới 01 năm	30%
Từ trên 01 năm đến dưới 02 năm	50%
Từ trên 02 năm đến dưới 03 năm	70%
Trên 03 năm	100%

Các khoản lập dự phòng hoặc khoản hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu trong năm tài chính (tại cuối kỳ kế toán) được ghi tăng chi phí (khi lập dự phòng) hoặc ghi giảm chi phí (khi hoàn nhập).

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các loại chi phí trả trước được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ 6 tháng đến 3 năm vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ theo phương pháp đường thẳng, bao gồm: Chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ và chi phí khác. Riêng lợi thế thương mại từ việc hợp nhất giữa công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng (HPC) và công ty cổ phần chứng khoán Á Âu (AAS) tạo thành công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng (HAC) với tổng giá trị 14.599.329.729 đồng được phân bổ trong 10 năm kể từ thời điểm hợp nhất.

4.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả

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

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán chỉ bao gồm các khoản phải trả đối với các tổ chức cung cấp các dịch vụ mua, bán các tài sản tài chính của Công ty hoặc của khách hàng Công ty qua Sở Giao dịch chứng khoán và Công ty với tư cách là thành viên; hoặc với các Đại lý tham gia phát hành chứng khoán cho Tổ chức phát hành chứng khoán liên quan đến nghiệp vụ bảo lãnh phát hành của Công ty.

Phí phải trả các tổ chức cung cấp dịch vụ giao dịch chứng khoán phải 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 Công ty. Công ty chỉ được ghi nhận phí thực hiện dịch vụ cho khách hàng vào chi phí kinh doanh chứng khoán trên nguyên tắc có các cam kết cung cấp dịch vụ cho khách hàng phù hợp với doanh thu thực hiện đối với các nghiệp vụ kinh doanh cấp phép của Công ty.

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

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 Công ty 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.

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

Công ty tính toán và xác định số thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp cho Nhà nước theo luật định áp dụng đối với Công ty hoặc thực hiện thu thuế tại nguồn theo quy định và kịp thời phản ánh số thuế phải nộp. Việc kê khai đầy đủ, chính xác số thuế, phí và lệ phí phải nộp là nghĩa vụ của Công ty.

Công ty phải theo dõi chi tiết từng khoản thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp, đã nộp và còn phải nộp Nhà nước.

+ Thuế giá trị gia tăng (GTGT): *Hoạt động môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán khác theo quy định không thuộc đối tượng chịu thuế GTGT.*

+ Các khoản thuế mà Công ty phải thu hộ Ngân sách Nhà nước từ Người lao động bao gồm:

Thuế Thu nhập cá nhân từ tiền lương tiền công.

Công ty thực hiện kê khai, nộp thuế, quyết toán thuế Thu nhập cá nhân khấu trừ tại nguồn nộp thay cho cá nhân theo quy định của pháp luật thuế hiện hành.

+ Các khoản thuế mà Công ty phải thu hộ Ngân sách Nhà nước từ Nhà đầu tư bao gồm:

Thuế thu nhập cá nhân từ việc chuyển nhượng chứng khoán.

Thuế thu nhập cá nhân từ đầu tư vốn.

Công ty thực hiện kê khai, nộp thuế, quyết toán thuế Thu nhập cá nhân khấu trừ tại nguồn nộp thay cho cá nhân theo quy định của pháp luật thuế hiện hành.

4.9. Nguyên tắc và phương pháp kế toán chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Chi phí phải trả trong hoạt động của Công ty bao gồm các khoản sau: chi phí điện nước, cước dịch vụ internet, văn phòng phẩm và các chi phí hoạt động khác. Các chi phí phải trả được ghi nhận theo thực tế hóa đơn, chứng từ nhận được sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác

Các khoản phải trả, phải nộp khác là các khoản phải trả không liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả tiền nộp tiền mượn, nộp tiền sai tài khoản và các khoản phải trả khác.

4.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận trái phiếu phát hành

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, trái phiếu thường được xác định theo giá gốc bao gồm khoản tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu trừ đi chi phí phát hành. Các khoản chiết khấu hay phụ trội và chi phí phát hành được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

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

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là số vốn thực góp của các cổ đông.

4.12.2. 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 Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

Tổng thu nhập, doanh thu tính trong Chỉ tiêu này gồm: Doanh thu của hoạt động cung cấp dịch vụ kinh doanh chứng khoán có tính đến các khoản ghi giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ này (Nếu có); Lãi bán các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài chính của Công ty, doanh thu cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh thuộc Danh mục đầu tư các tài sản tài chính; Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác.

Các khoản chi phí được tính trong Chỉ tiêu này, 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 TSTC và chi phí đi vay, các khoản lập dự phòng, chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính, chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý Công ty, chi phí khác.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính FVTPL hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị của tài sản tài chính AFS sẽ được trình bày trên Báo cáo thu nhập toàn diện khác, không thuộc chỉ tiêu lợi nhuận chưa thực hiện đã được xác định trên báo cáo lãi lỗ của kỳ kinh doanh.

4.12.3. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận

Lãi đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm (N-1) là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm (N-1) không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật khác có liên quan hiện hành quy định đối với công ty chứng khoán, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

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

Doanh thu, thu nhập là lợi ích kinh tế thu được làm tăng vốn chủ sở hữu của Công ty. Doanh thu, thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền.

Doanh thu bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Doanh thu bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là khoản chênh lệch tăng giữa giá bán thực tế và giá mua (Được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền vào cuối ngày giao dịch).

Cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính

Tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty: FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán.

Khi tiền lãi chưa thu của một khoản đầu tư đã được dồn tích trước khi Công ty mua lại khoản đầu tư đó, thì khi thu được tiền lãi từ khoản đầu tư, Công ty phải phân bổ vào cả các kỳ trước khi nó được mua. Chỉ có phần tiền lãi của các kỳ sau khi các tài sản tài chính được mua (Sau khi được chuyển quyền sở hữu) mới được ghi nhận là doanh thu tiền lãi của Công ty. Phần tiền lãi của các kỳ trước khi các tài sản tài chính được mua được hạch toán giảm giá trị của chính các tài sản tài chính đó.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc Danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập (Tại ngày không hưởng quyền) đối với cổ phiếu trong Danh mục tài sản tài chính của Công ty hình thành trước ngày không hưởng quyền và có Thông báo chia cổ tức của Tổ chức phát hành đã được xác lập (Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên về chia cổ tức, căn cứ vào tất cả các nguồn thông tin điện tử của Sở Giao dịch chứng khoán, trang web của Tổ chức phát hành, Trung tâm Lưu ký, thông tin lấy trên hệ thống Bloomberg, Reuters). Cổ tức không được ghi nhận đối với các cổ phiếu giao dịch sau ngày không hưởng quyền.

Đối với cổ phiếu thưởng chỉ ghi nhận tăng số lượng cổ phiếu được hưởng (Tại ngày không hưởng quyền) mà không ghi tăng thu nhập của Công ty.

Lãi cho vay theo quy định của pháp luật chứng khoán, tính và ghi nhận thu nhập của Công ty phù hợp với cơ sở các cam kết của khách hàng đối với khoản vay về lãi suất và thời gian sử dụng tài sản của Công ty.

Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng phải phù hợp với các nghiệp vụ kinh doanh quy định trong Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty

- Doanh thu dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu dịch vụ quy định tại Chuẩn mực Doanh thu;
- Doanh thu đã thực hiện được xác định trên cơ sở doanh thu thuần: Doanh thu ban đầu đã giảm trừ các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có) phát sinh trong kỳ kế toán;
- Doanh thu dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng (Nhà đầu tư và các tổ chức khác) được xác nhận là hoàn thành trên cơ sở đã được khách hàng thanh toán ngay bằng tiền hay chấp nhận thanh toán hoặc cam kết sẽ thanh toán (Ghi trên hợp đồng kinh tế hoặc các chứng từ liên quan khác) hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng.
- Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng của Công ty được thực hiện trên các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mà Công ty được cấp phép hoạt động. Doanh thu này bao gồm:

Doanh thu về nghiệp vụ môi giới chứng khoán: Là khoản phí môi giới Công ty được hưởng từ việc cung cấp dịch vụ về nghiệp vụ môi giới chứng khoán cho khách hàng. Doanh thu về nghiệp vụ môi giới chứng khoán được xác định trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho Công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí khác thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán. Doanh thu này được xác định vào cuối mỗi tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Doanh thu về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi Công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán cho khách hàng. Doanh thu về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán, gồm: Cung cấp dịch vụ đăng ký, lưu ký chứng khoán cho khách hàng; Thực hiện thanh toán các giao dịch chứng khoán trên Sở Giao dịch chứng khoán cho khách hàng; Cung cấp dịch vụ quản lý sổ cổ đông, đại lý chuyển nhượng theo yêu cầu của Tổ chức phát hành không phải là công ty đại chúng. Doanh thu này được xác định vào cuối mỗi tháng.

Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán: Là số phí Công ty được hưởng từ nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán cho Nhà đầu tư đã thực hiện trong kỳ kế toán.

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập khác và chi phí khác

Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của Công ty bao gồm: Thu nhập từ việc nhượng bán, thanh lý TSCĐ, Thu phạt vi phạm hợp đồng, khoản phải thu khó đòi đã xóa sổ nay đòi được, các khoản bồi thường khác, như thu tiền bồi thường của bên thứ 3 để bù đắp cho tài sản bị tổn thất,...

Các khoản chi phí khác ngoài các chi phí phục vụ cho hoạt động kinh doanh, đầu tư các tài sản tài chính của Công ty, như: Chi bị phạt hợp đồng, bị phạt thuế,....

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

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty bao gồm doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định. Lãi tiền gửi không cố định tính trên cơ sở các cam kết đối với khoản tiền gửi không cố định và lãi suất.

Chi phí tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí tài chính thực tế đã phát sinh (Không kể đã chi tiền hay chưa chi tiền) có liên quan trực tiếp đến hoạt động tài chính của Công ty hoặc trích trước. Chi phí tài chính của Công ty trong kỳ gồm: chi phí phí lãi vay.

4.15. Nguyên tắc ghi nhận lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính

Lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính bao gồm: Lỗ do bán các tài sản tài chính hoạt động tự doanh FVTPL, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL, chênh lệch giảm do đánh giá lại các tài sản tài chính của Công ty, chi phí (Hoặc hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi bán các tài sản tài chính hoặc các tài sản tài chính đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn, chi phí dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp và xử lý tổn thất các tài sản tài chính cho vay có tài sản nhận thế chấp và chi phí đầu tư khác.

4.16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý

Chi phí quản lý của Công ty gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (Tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý; tiền thuê đất, thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách,...).

Chi phí quản lý của Công ty được theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí hoạt động quản lý kinh doanh của Công ty theo quy định.

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

Chi phí thuế thu nhập hiện hành của doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

4.18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) và số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu.

4.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan của công ty nếu một bên có khả năng trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. 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. Tại ngày 31/12/2024, Công ty không còn số dư phải thu 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. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi ngân hàng được quản lý bởi Bộ phận ngân quỹ/ Bộ phận Nguồn vốn và kinh doanh tài chính của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với khoản mục trong

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Báo cáo tài chính tại mỗi kỳ lập Báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ. Công ty nhận thấy mức tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến quy trình cho vay ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán cho khách hàng.

Công ty chỉ thực hiện cho vay, ký quỹ với các chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ theo Quy chế cho vay ký quỹ và được chấm điểm chọn lọc theo nguyên tắc đánh giá chất lượng cổ phiếu của Công ty. Hạn mức tín dụng được kiểm soát trên cơ sở giá trị tài sản đảm bảo, tín nhiệm giao dịch của khách hàng và các chỉ tiêu về hạn mức kiểm soát.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

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 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.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin rằng Công ty có thể tạo đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng tại 31/12/2024:

Khoản mục	Quá hạn	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Tài sản tài chính					
Tiền	-	69.082.052.156	-	-	69.082.052.156
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	-	41.056.900.600	-	-	41.056.900.600
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	-	-	-	-
Các khoản phải thu	-	3.682.974.326	-	-	3.682.974.326
Các khoản cho vay	-	100.144.996.277	-	-	100.144.996.277
Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	-	54.000.000.000	-	-	54.000.000.000
Cầm cổ, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	196.875.196	-	-	196.875.196
Tài sản dài hạn khác - Quỹ bù trừ	-	-	-	-	-
Cộng	-	268.163.798.555	-	-	268.163.798.555

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Khoản mục	Quá hạn	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Nợ phải trả tài chính					
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-	-	-	-
Phải trả người bán	-	-	-	-	-
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	-	1.143.119.322	-	-	1.143.119.322
Phải trả người lao động	-	1.792.885.715	-	-	1.792.885.715
Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	-	84.497.512	-	-	84.497.512
Chi phí phải trả	-	766.740.000	-	-	766.740.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	-	8.323.617.119	-	-	8.323.617.119
Cộng	-	12.110.859.668	-	-	12.110.859.668
Chênh lệch thanh khoản thuần	-	256.052.938.887	-	-	256.052.938.887

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.

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này cũng như đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa các rủi ro có thể cao hơn rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về yếu tố của các công cụ tài chính trong tương lai.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất 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 lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản cho vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các mức lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất của Công ty tại ngày Báo cáo tài chính là không đáng kể.

Rủi ro về giá

Rủi ro về giá của các công cụ tài chính (giá cổ phiếu, giá trái phiếu) là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công cụ tài chính đã niêm yết và chưa niêm yết của Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của các công cụ tài chính. Công ty quản lý rủi ro về giá công cụ tài chính bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa các danh mục đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào các công cụ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

A.6.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty Chứng khoán	49.074.198.205	8.093.748.208
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	7.853.951	12.292.395
Các khoản tương đương tiền (*)	20.000.000.000	-
Cộng	69.082.052.156	8.106.040.603

(*) Các khoản tương đương tiền tại thời điểm 31/12/2024 của Công ty bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng, cụ thể:

Ngân hàng	Dư gốc	Lãi suất	Kỳ hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	20.000.000.000	1,50%	1 tháng
Cộng	20.000.000.000		

A.6.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Năm nay		Năm trước	
	Khối lượng GD thực hiện	Giá trị KL GD thực hiện	Khối lượng GD thực hiện	Giá trị KL GD thực hiện
Của Công ty chứng khoán	5.010.817	145.466.180.200	12.734.504	327.999.190.500
Cổ phiếu	5.010.817	145.466.180.200	12.734.504	327.999.190.500
Của nhà đầu tư	322.185.286	5.411.768.715.830	458.437.684	6.076.781.955.100
Cổ phiếu	322.185.286	5.411.768.715.830	458.437.684	6.076.781.955.100
Cộng	327.196.103	5.557.234.896.030	471.172.188	6.404.781.145.600

A.6.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	3.444.409	411.400	126.483.561.165	107.864.188.500
cổ phiếu upcom	644.728.150	617.454.200	647.224.450	1.152.132.100
Trái phiếu chưa niêm yết	40.439.035.000	40.439.035.000	-	-
Cộng	41.087.207.559	41.056.900.600	127.130.785.615	109.016.320.600

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

Tài sản AFS	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu chưa niêm yết	54.000.000.000	54.000.000.000	40.565.453.390	40.565.453.390
Cộng	54.000.000.000	54.000.000.000	40.565.453.390	40.565.453.390

6.3.3. Các khoản cho vay

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động Margin	97.820.814.665	96.384.416.202	100.721.427.386	100.721.427.386
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	2.324.181.612	2.324.181.612	1.348.528.936	1.348.528.936
Cộng	100.144.996.277	98.708.597.814	102.069.956.322	102.069.956.322

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

B09 - CTCK

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND)

6.3.5 Tình hình biến động giá trị hợp lý của các tài sản tài chính

	Số cuối năm				Số đầu năm			
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý năm nay	Giá trị đánh giá		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý năm trước	Giá trị đánh giá	
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
Tài sản tài chính FVTPL	41.087.207.559	41.056.900.600	122.000	30.428.959	127.130.785.615	109.016.320.600	902.207.443	19.016.672.458
Cổ phiếu niêm yết	648.172.559	617.865.600	122.000	30.428.959	127.130.785.615	109.016.320.600	902.207.443	19.016.672.458
Trái phiếu chưa niêm yết	40.439.035.000	40.439.035.000	-	-	-	-	-	-
Các khoản cho vay	100.144.996.277	98.708.597.814	-	1.436.398.463	102.069.956.322	102.069.956.322	-	-
Cho vay hoạt động ký quỹ	97.820.814.665	96.384.416.202	-	1.436.398.463	100.721.427.386	100.721.427.386	-	-
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK	2.324.181.612	2.324.181.612	-	-	1.348.528.936	1.348.528.936	-	-
Tài sản tài chính AFS	54.000.000.000	54.000.000.000	-	-	40.565.453.390	38.000.000.000	-	2.565.453.390
Cổ phiếu chưa niêm yết	54.000.000.000	54.000.000.000	-	-	40.565.453.390	38.000.000.000	-	2.565.453.390
Cộng	195.232.203.836	193.765.498.414	122.000	1.466.827.422	269.766.195.327	249.086.276.922	902.207.443	21.582.125.848

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

A.6.4. Các khoản phải thu

6.4.1. Các khoản phải thu từ TSTC

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	1.106.110.674	1.079.522.644
Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	1.732.720.382	1.912.720.382
Cộng	2.838.831.056	2.992.243.026

6.4.2. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vũ Đại Đồng	-	2.000.000.004
Các khoản phải thu khác	51.381.752	576.715.371
Cộng	51.381.752	2.576.715.375

A.6.5. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	564.642.504	274.359.818
Công cụ dụng cụ	25.082.666	27.984.152
Thuê văn phòng	148.789.520	132.106.920
Chi phí thuê phần mềm	190.766.660	-
Chi phí khác	200.003.658	114.268.746
b) Dài hạn	1.969.394.025	3.666.916.676
Chi phí sửa chữa văn phòng	6.028.208	464.660.976
Lợi thế thương mại (*)	1.459.932.981	2.919.865.953
Chi phí khác	503.432.836	282.389.747
Cộng	2.534.036.529	3.941.276.494

(*): Là giá trị phát sinh khi hợp nhất giữa công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng (HPC) và công ty cổ phần chứng khoán Á Âu (AAS) tạo thành công ty cổ phần chứng khoán Hải Phòng (HAC) với tổng giá trị 14.599.329.729 đồng được phân bổ trong 10 năm kể từ thời điểm hợp nhất.

A.6.6. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số đầu năm	10.805.499.584	4.322.582.100	262.541.698	15.390.623.382
- Mua trong năm	2.247.960.000	-	54.119.715	2.302.079.715
- Thanh lý tài sản	-	(4.322.582.100)	-	(4.322.582.100)
Số cuối năm	13.053.459.584	-	316.661.413	13.370.120.997
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số đầu năm	10.357.927.344	3.980.947.100	236.208.150	14.575.082.594
- Khấu hao trong năm	345.537.175	251.164.516	751.663	597.453.354
- Giảm khác	-	(4.232.111.616)	-	(4.232.111.616)
Số cuối năm	10.703.464.519	-	236.959.813	10.940.424.332
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số đầu kỳ	447.572.240	341.635.000	26.333.548	815.540.788
Số cuối năm	2.349.995.065	-	79.701.600	2.429.696.665

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

<i>Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:</i>	9.954.425.847 đồng
<i>Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng:</i>	0 đồng
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:</i>	0 đồng

A.6.7. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số đầu năm	2.228.764.540	15.771.328.340	18.000.092.880
- Mua trong năm	1.500.000.000	-	1.500.000.000
- Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	3.728.764.540	15.771.328.340	19.500.092.880
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số đầu năm	2.228.764.540	15.771.328.340	18.000.092.880
- Khấu hao trong năm	7.560.484	-	7.560.484
- Giảm khác	-	-	-
Số cuối kỳ	2.236.325.024	15.771.328.340	18.007.653.364
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu kỳ	-	-	-
Số cuối năm	1.492.439.516	-	1.492.439.516

Trong đó:

<i>Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:</i>	18.000.092.880 đồng
<i>Nguyên giá TSCĐ vô hình tạm thời không sử dụng:</i>	0 đồng
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:</i>	0 đồng

A.6.8. Tạm ứng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng bên thứ ba	45.000.000	19.815.080
Cán bộ nhân viên khác	45.000.000	19.815.080
Tạm ứng bên có liên quan	-	-
Cộng	45.000.000	19.815.080

A.6.9. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	196.875.196	186.294.146
Đặt cọc thuê văn phòng Chi nhánh Hồ Chí Minh	162.875.196	162.875.196
Đặt cọc thuê căn hộ Diamond Crow	11.000.000	-
Các khoản đặt cọc khác	23.000.000	23.418.950
b) Dài hạn	552.786.200	534.786.200
Đặt cọc thuê văn phòng hội sở	420.930.000	420.930.000
Đặt cọc thuê văn phòng Chi nhánh Hà Nội	111.856.200	111.856.200
Các khoản đặt cọc khác	20.000.000	2.000.000
Cộng	749.661.396	721.080.346

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****A.6.10. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	4.133.160.283	3.763.586.704
Tiền lãi phân bổ hàng năm	777.719.578	561.267.383
Cộng	5.030.879.861	4.444.854.087

Theo quyết định số 45/QĐ - VSD ngày 22 tháng 5 năm 2014 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120.000.000 đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên doanh số giao dịch môi giới chứng khoán niêm yết tại các Sở Giao dịch Chứng khoán của kỳ liền trước với số tiền đóng góp hàng năm vào Quỹ hỗ trợ thanh toán không quá 2.500.000.000 đồng.

Công ty chứng khoán có nghiệp vụ tự doanh và môi giới mức đóng góp tối đa vào Quỹ hỗ trợ thanh toán là 20.000.000.000 đồng.

A.6.11. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả đặt cọc đầu giá cổ phần	-	10.892.500
Cộng	-	10.892.500

A.6.12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế GTGT	331.364	25.350.886
Thuế TNCN	1.142.787.958	1.002.696.414
Cộng	1.143.119.322	1.028.047.300

Biến động thuế và các khoản phải nộp Nhà nước trong năm

	Số đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT	25.350.886	(22.829.406)	2.190.116	331.364
Thuế TNCN	1.002.696.414	4.845.745.351	4.705.653.807	1.142.787.958
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	1.028.047.300	4.826.915.945	4.711.843.923	1.143.119.322

A.6.13. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí hoạt động phải trả	766.740.000	-
Cộng	766.740.000	-

A.6.14. Phải trả, phải nộp khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả cổ tức cho cổ đông của CTCK	5.861.222.950	5.898.321.400
Phải trả cổ tức cho cổ đông- Cổ đông chưa lưu ký	25.704.000	25.704.000
Phải trả phải nộp khác AAS	55.863.180	55.863.180
Phải trả cổ tức cho cổ đông - cổ đông đã lưu ký	28.000	28.000
Các khoản phải trả khác	2.380.798.989	377.805.831
Cộng	8.323.617.119	6.357.722.411

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****A.6.15. Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đào Sơn Tùng	47.936.630.000	-
Trần Anh Đức	58.182.900.000	-
Vũ Hoàng Việt	72.572.120.000	-
Vũ Dương Hiền	-	70.877.730.000
Công ty cổ phần Hapaco Hải Phòng	-	19.377.370.000
Các cổ đông khác	113.119.310.000	201.555.860.000
Cộng	291.810.960.000	291.810.960.000

Cổ phiếu	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29.181.096	29.181.096
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.181.096	29.181.096
- Cổ phiếu phổ thông	29.181.096	29.181.096
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	4.706	4.706
- Cổ phiếu phổ thông	4.706	4.706
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.176.390	29.176.390
- Cổ phiếu phổ thông	29.176.390	29.176.390
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND)	10.000	10.000

A.6.16. Lợi nhuận chưa phân phối

	Số cuối năm	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(36.262.448.501)	(20.937.430.475)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(30.306.959)	(18.114.465.015)
Cộng	(36.292.755.460)	(39.051.895.490)

A.6.17. Nợ khó đòi đã được xử lý

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu bán các tài sản tài chính	62.929.009.770	62.929.009.770
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	982.570.196	982.570.196
Ứng trước cho người bán	5.519.000.000	5.519.000.000
Tạm ứng	-	-
Cộng	69.430.579.966	69.430.579.966

A.6.18. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Công ty Chứng khoán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Sàn HNX	-	5.101.000.000
Sàn HOSE	-	32.094.970.000
Sàn UpCom	1.046.410.000	1.047.770.000
Đại chúng chưa niêm yết	1.400.000	1.060.000
Cộng	1.047.810.000	38.244.800.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****A.6.19. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán của Công ty Chứng khoán**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn	20.000.000.000	-
Công ty CP Bột mỳ Bình an	-	2.666.660.000
Công ty CP đầu tư và xây dựng số 8	-	1.333.330.000
Công ty cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	-	38.000.000.000
Công ty cổ phần Ba Huân	20.000.000.000	-
Công ty cổ phần Blue Investments	14.000.000.000	-
Trái phiếu ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	39.650.000.000	-
Cộng	93.650.000.000	41.999.990.000

A.6.20. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	2.195.942.440.000	2.361.391.560.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	188.849.500.000	122.707.490.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	20.000.000.000	20.000.000.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	3.473.190.000	17.514.520.000
Cộng	2.408.265.130.000	2.521.613.570.000

A.6.21. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	10.189.770.000	10.189.770.000
Cộng	10.189.770.000	10.189.770.000

A.6.22. Tiền gửi của Nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	80.593.635.630	96.639.204.785
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	80.593.635.630	96.639.204.785
Tiền gửi bù trừ, thanh toán giao dịch chứng khoán	127.320.655	31.801.707
- Tiền gửi bù trừ, thanh toán GDCK NĐT trong nước	105.005.800	9.202.139
- Tiền gửi bù trừ, thanh toán GDCK NĐT nước ngoài	22.314.855	22.599.568
Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	1.988.663.419	3.162.153.100
Cộng	82.709.619.704	99.833.159.592

A.6.23. Phải trả Nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	80.720.956.285	96.671.006.492
Của Nhà đầu tư trong nước	80.255.458.139	96.182.885.343
Của Nhà đầu tư nước ngoài	465.498.146	488.121.149
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	1.988.663.419	3.162.153.100
Cộng	82.709.619.704	99.833.159.592

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đồng Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

B09 - CTCK

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Các chi tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND)

B.6.24 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi, lỗ

6.24.1. Lãi bán các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán bình quân	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tại thời điểm bán	Lãi/Lỗ bán chứng khoán năm nay	Lãi/Lỗ bán chứng khoán năm trước
Cổ phiếu niêm yết	2.235.958	26.191	58.561.912.500	48.502.419.781	10.059.492.719	3.772.308.633
Cộng	2.235.958		58.561.912.500	48.502.419.781	10.059.492.719	3.772.308.633

6.24.1. Lỗ bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán bình quân	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tại thời điểm bán	Lãi/Lỗ bán chứng khoán năm nay	Lãi/Lỗ bán chứng khoán năm trước
Cổ phiếu niêm yết	2.304.181	32.388	74.626.877.700	92.885.833.275	(18.258.955.575)	(40.340.075.100)
Cộng	2.304.181		74.626.877.700	92.885.833.275	(18.258.955.575)	(40.340.075.100)

6.24.1. Chênh lệch về đánh giá lại các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị hợp lý	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối năm	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu năm	Chênh lệch thuần điều chỉnh số kế toán trong năm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
Cổ phiếu niêm yết	41.087.207.559	41.056.900.600	(30.306.959)	(18.114.465.015)	18.084.158.056	26.451.373.994	8.367.215.938
Cộng	41.087.207.559	41.056.900.600	(30.306.959)	(18.114.465.015)	18.084.158.056	26.451.373.994	8.367.215.938

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)****6.24.2. Lãi phát sinh từ các tài sản tài chính và HTM**

	Năm nay	Năm trước
Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ TSTC FVTPL	1.131.129.034	1.152.983.017
Từ các khoản đầu tư HTM	600.958.902	1.823.531.506
Từ tài sản tài chính AFS	-	-
Cộng	1.732.087.936	2.976.514.523

6.24.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu

	Năm nay	Năm trước
Tiền lãi hoạt động Margin	12.004.344.676	13.616.230.078
Tiền lãi cho vay hoạt động ứng trước	763.712.178	747.319.072
Cộng	12.768.056.854	14.363.549.150

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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	9.638.433.116	10.602.974.638
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	465.490.908	61.854.544
Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.369.220.153	1.198.843.414
Doanh thu khác	67.253.654	67.999.102
Cộng	11.540.397.831	11.931.671.698

B.6.25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu lãi tiền gửi	1.762.615.368	3.428.085.201
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	1.762.615.368	3.428.085.201

B.6.26. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	-	136.421.644
Cộng	-	136.421.644

B.6.27. Chi phí hoạt động tự doanh

	Năm nay	Năm trước
Chi phí quản lý hoạt động tự doanh	1.741.838.633	1.825.520.655
Cộng	1.741.838.633	1.825.520.655

B.6.28. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	11.633.714.548	10.806.135.738
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	901.398.380	873.682.069
Chi phí dịch vụ khác	-	-
Cộng	12.535.112.928	11.679.817.807

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)****B.6.29. Chi phí quản lý Công ty Chứng khoán**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý và các khoản khác theo lương	10.108.100.362	8.246.431.954
Chi phí văn phòng phẩm	1.249.133	4.261.030
Chi phí công cụ, dụng cụ	132.485.866	121.803.307
Chi phí khấu hao TSCĐ	323.694.731	547.295.400
Chi phí thuế, phí và lệ phí	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.006.160.706	1.060.748.686
Chi phí khác	7.393.469.722	5.170.371.840
Cộng	18.969.160.520	15.154.912.217

B.6.30. Thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận thuần trước thuế	2.760.616.390	33.507.910.123
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán	(18.084.158.056)	(69.611.371.127)
Các khoản điều chỉnh tăng	8.367.215.938	1.382.659.579
Các khoản điều chỉnh giảm	(26.451.373.994)	(70.994.030.706)
Lỗ lũy kế được kết chuyển	-	-
Thu nhập chịu thuế	(15.323.541.666)	(36.103.461.004)
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập phải nộp nay	-	-
Thuế TNDN phải nộp bổ sung	1.476.360	-
Tổng thuế TNDN phải nộp trong năm	1.476.360	-

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản và công nợ phải trả trên Báo cáo tài chính.

B.6.31. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở số liệu sau:

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.759.140.030	33.507.910.123
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	2.759.140.030	33.507.910.123
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (*)	29.176.390	29.176.390
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	94,57	1.148,46

(*) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm	29.176.390	29.176.390
Số lượng cổ phiếu phát hành thêm, chuyển đổi lưu hành bình quân trong năm	-	-
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ mua lại bình quân trong năm	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	29.176.390	29.176.390

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đồng Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

B09 - CTCK

Báo cáo tài chính
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

E. BÁO CÁO BỘ PHẬN

E.6.32 Báo cáo bộ phận

Hoạt động môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, cho vay ký quỹ và tự doanh tại khu vực Hải phòng tạo ra doanh thu và lợi nhuận chủ yếu cho Công ty, trong khi hoạt động kinh doanh tại các khu vực khác chỉ tạo ra doanh thu từ cho vay ký quỹ nhưng chiếm tỷ trọng thấp trong tổng doanh thu và lợi nhuận toàn công ty. Vì vậy, Ban Giám đốc Công ty tin rằng Công ty hoạt động trong một khu vực địa lý. Do đó, Ban Giám đốc không có yêu cầu trình bày thêm thông tin bộ phận địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Hoạt động của Công ty được chia theo các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán	Hoạt động cho vay ký quỹ	Hoạt động tự doanh	Hoạt động khác	Các khoản loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu hoạt động ra bên ngoài	11.007.653.269	12.768.056.854	38.242.954.649	532.744.562	-	62.551.409.334
Doanh thu hoạt động giữa các bộ phận					-	
Tổng doanh thu hoạt động	11.007.653.269	12.768.056.854	38.242.954.649	532.744.562	-	62.551.409.334
Chi phí hoạt động	12.535.112.928	-	29.615.075.299	-	-	42.150.188.227
Kết quả hoạt động theo bộ phận	(1.527.459.659)	12.768.056.854	8.627.879.350	532.744.562	-	20.401.221.107
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						18.969.160.520
Kết quả hoạt động						1.432.060.587
Doanh thu tài chính						1.762.615.368
Chi phí tài chính						-
Thu nhập khác						326.734.619
Chi phí khác						760.794.184
Chi phí thuế TNDN hiện hành						1.476.360
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						2.759.140.030

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 7, lô 28A Đường Lê Hồng Phong, Phường Đông Khê, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng

B09 - CTCK

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

E.6.32 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán	Hoạt động cho vay ký quỹ	Hoạt động tự doanh	Hoạt động khác	Các khoản loại trừ	Tổng cộng
Tài sản						
Tài sản trực tiếp của bộ phận	6.331.148.413	103.385.931.207	98.947.703.465	62.929.944		208.727.713.029
Tài sản không phân bổ						69.082.052.156
Tổng cộng tài sản	6.331.148.413	103.385.931.207	98.947.703.465	62.929.944	-	277.809.765.185
Nợ phải trả						
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	2.132.612.518	2.473.671.474	7.409.154.507	103.213.437		12.118.651.935
Nợ phải trả không phân bổ						-
Tổng cộng nợ phải trả	2.132.612.518	2.473.671.474	7.409.154.507	103.213.437	-	12.118.651.935

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**E.6.33 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****E.6.33.1 Cam kết thuê hoạt động**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty hiện có cam kết thuê hoạt động không hủy ngang như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tiền thuê văn phòng hội sở	2.006.433.000	2.006.433.000
Tiền thuê văn phòng chi nhánh Hồ Chí Minh	823.763.016	727.822.744
Tiền thuê văn phòng chi nhánh Hà Nội	810.452.412	800.256.204
Cộng	3.640.648.428	3.534.511.948

Cam kết thuê hoạt động được thể hiện ở hợp đồng sau:

- Hợp đồng thuê văn phòng số 05/2021/TA-HASECO về việc thuê 576 m2 tại số 07 lô 28A đường Lê Hồng Phong, khu đô thị mới ngã năm sân bay Cát Bi, phường Đông Khê, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng làm văn phòng công ty, thời gian thuê từ ngày 01/05/2022 đến 30/04/2027 với đơn giá 152.002.500 đồng/tháng.
- Hợp đồng thuê văn phòng số 07/HĐTVP/REC/CDC về việc thuê 127,6 m2 tại Tòa nhà văn phòng thuộc cao ốc Central Garden tại 328 Võ Văn Kiệt, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh làm văn phòng chi nhánh Hồ Chí Minh, thời gian thuê 01 năm kể từ ngày 01/04/2023 với đơn giá 49.508.800 đồng/tháng.
- Hợp đồng thuê văn phòng số 01/2021/HĐTN ngày 20/06/2022 và phụ lục Hợp đồng số 05/LHĐTVP ngày 01/06/2023 về việc thuê 205 m2 tại Tầng 2, số 163 Phố Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội làm văn phòng của chi nhánh Hà Nội, thời gian thuê 1 năm kể từ ngày 01/05/2023 với đơn giá thuê là 2.460 USD/tháng.

E.6.33.2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

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.

E.6.33.3 Thông tin về các bên liên quan**Các bên liên quan:**

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Danh sách bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm từ 21/09/2024) kiêm Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm từ 01/08/2024)
Ông Vũ Xuân Thủy	Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Miễn nhiệm từ 21/09/2024)
Ông Đoàn Đức Luyện	Thành viên Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm từ 21/09/2024)
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc Chi nhánh Hồ Chí Minh
Bà Vũ Thị Thanh Nga	Kế toán trưởng
Bà Lê Thị Mai Anh	Trưởng Ban kiểm soát (Miễn nhiệm từ ngày 27/04/2024)
Bà Khoa Thị Thanh Huyền	Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 27/04/2024 và miễn nhiệm ngày 21/09/2024)
Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 02/05/2024 và miễn nhiệm ngày 21/09/2024)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

E.6.33.3 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ
Bà Đoàn Thị Thủy	Thành viên Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 21/09/2024) - Người được Ủy quyền công bố thông tin (Bổ nhiệm ngày 15/10/2024)
Ông Phạm Công Ngữ	Giám đốc nhân sự - Người được Ủy quyền công bố thông tin (Miễn nhiệm ngày 15/10/2024)
Bà Lương Thị Mai Phương	Giám đốc Chi nhánh Hà Nội
Ông Vũ Xuân Cường	Con trai của Chủ tịch HĐQT
Ông Ninh Lê Sơn Hải	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm từ 21/09/2024) kiêm Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ 24/01/2025)
Ông Chu Việt Hà	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ 21/09/2024)
Bà Lý Thị Thu Hà	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ 21/09/2024)
Ông Lê Ngọc Hải	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ 21/09/2024)
Bà Nguyễn Thị Mai	Thành viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ 21/09/2024) kiêm Giám đốc tài chính (Bổ nhiệm từ 01/10/2024)
Ông Nguyễn Đức Tư	Phó Tổng Giám đốc (Từ ngày 01/08/2024 đến ngày 15/10/2024)
Ông Phạm Minh Hiếu	Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 21/09/2024)
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 21/09/2024)
Ông Lê Tuấn	Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm từ ngày 21/09/2024)

Giao dịch với bên liên quan

Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt

Họ tên bên liên quan	Các khoản thu nhập	Giá trị giao dịch	
		Năm nay	Năm trước
Ông Vũ Dương Hiền	Lương, thưởng, thù lao	952.462.479	1.225.520.384
Ông Vũ Xuân Thủy	Thù lao	112.168.750	66.825.000
Ông Đoàn Đức Luyện	Lương, thưởng, thù lao	564.134.727	740.068.000
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Lương, thưởng, thù lao	688.477.904	693.823.590
Bà Vũ Thị Thanh Nga	Lương, thưởng, thù lao	555.401.252	449.675.345
Bà Lê Thị Mai Anh	Lương, thưởng, thù lao	483.506.199	434.869.769
Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Thù lao	95.450.000	59.400.000
Bà Đoàn Thị Thúy	Lương, thưởng, thù lao	256.275.833	328.331.394
Bà Khoa Thị Thanh Huyền	Thù lao	26.962.500	-
Ông Phạm Công Ngữ	Lương, thưởng	463.308.000	463.308.000
Bà Lương Thị Mai Phương	Lương, thưởng	341.576.204	377.674.174
Ông Ninh Lê Sơn Hải	Lương, thưởng, thù lao	81.967.065	-
Ông Chu Việt Hà	Thù lao	17.850.000	-
Bà Lý Thị Thu Hà	Lương, thưởng, thù lao	131.023.636	-
Ông Lê Ngọc Hải	Thù lao	17.850.000	-
Bà Nguyễn Thị Mai	Lương, thưởng, thù lao	139.910.000	-
Ông Nguyễn Đức Tư	Lương, thưởng	119.429.273	-
Ông Phạm Minh Hiếu	Thù lao	17.850.000	-
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thù lao	14.137.500	-
Ông Lê Tuấn	Thù lao	14.137.500	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**E.6.33.3 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)*****Giao dịch khác với bên liên quan***

Họ tên bên liên quan	Nội dung giao dịch	Giá trị giao dịch	
		Năm nay	Năm trước
Bà Lê Thị Mai Anh	Tạm ứng	-	25.390.940
	Hoàn ứng	-	25.390.940
Ông Vũ Xuân Cường	Mua cổ phần Công ty cổ phần Quốc tế Bệnh viện Green	-	38.000.000.000
	Bán cổ phần Công ty cổ phần Quốc tế Bệnh viện Green	38.000.000.000	-

Số dư với bên liên quan

Tại ngày 31/12/2024 không có số dư với bên liên quan.

E.6.34.4 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO.

Hải Phòng, ngày 10 tháng 03 năm 2025

NGUYỄN THU HẰNG
Người lập biểu

VŨ THỊ THANH NGÀ
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ NGUYỆT
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG
KHOÁN
HẢI
PHÒNG**

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI
PHÒNG
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0201657860, CN=CÔNG TY
CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI
PHÒNG, S=Hải Phòng, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2025-03-13 10:32:43
Foxit Reader Version: 9.0.0