RONG VIET SECURITIES

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

Số/No.: 646../2026/CV-PC

TP. HCM, ngày 16.. tháng 10 năm 2026
Ho Chi Minh City, October 16., 2026

V/v: Công bố Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2026 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận
Ref: Disclosing the Separated Financial Statement 3Q2026 and Explanation of profit differences

Kính gửi: **- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**
Respectfully to: ***State Securities Commission of Vietnam***
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
Vietnam Exchange
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh
Ho Chi Minh Stock Exchange

Tên tổ chức *Organization name*	:	**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT (VDSC)** ***VIET DRAGON SECURITIES CORPORATION***
Mã chứng khoán/Mã thành viên *Stock code/Broker code*	:	VDS/033
Trụ sở chính *Headquarter*	:	Tầng 1 đến Tầng 8, Tòa nhà Viet Dragon, 141 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, TP.HCM *Floor 1 to Floor 8, Viet Dragon Tower, 141 Nguyen Du Street, Ben Thanh Ward, HCMC*
Điện thoại/*Tel*	:	028.6299.2006
Người thực hiện CBTT *Submitted by*	:	Bà Nguyễn Thị Thu Huyền *Mrs. Nguyen Thi Thu Huyen*
Loại thông tin công bố *Information disclosure type*	:	☐ 24 h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☑ Định kỳ ☐ *24 hours* ☐ *On demand* ☐ *Extraordinary* ☑ *Periodic*

Nội dung thông tin công bố/*Content of information disclosure*:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt trân trọng công bố:

Viet Dragon Securities Corporation respectfully announce:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2026; và

  The Separated Financial Statements in 3rd Quarter of 2026; and

- Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 3/2026 so với Quý 3/2025.

  Letter of explanation on the difference of profit between 3rd Quarter of 2026 and 3rd Quarter of 2025.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 16.../10/2026 tại đường dẫn https://www.vdsc.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin

This information was published on the Company's website on October 16.., 2026, as in the link https://www.vdsc.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
DN: 0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:0304734965, cn=CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT, l=Quận 1, st=HỒ CHÍ MINH, c=VN
Date: 2026.10.16 15:20:00 +07'00'

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

We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.

ĐẠI DIỆN CTCP CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
REPRESENTATIVE OF VIET DRAGON SECURITIES CORPORATION
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT
PERSON AUTHORIZED TO DISCLOSE INFORMATION
TỔNG GIÁM ĐỐC/*GENERAL DIRECTOR*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
P. BẾN THÀNH - T.P HỒ CHÍ MINH

NGUYỄN THỊ THU HUYỀN

Tài liệu đính kèm/*Attached documents*:
- Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2026
  The Separated Financial Statement in 3Q2026
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận
  Explanation of profit differences

Nơi nhận/*Recipients*:
- Như trên/*As above.*
- Lưu/*Archives*: VT, PC.

RONG VIET SECURITIES

Số (No.): 645/2026/CV-TCKT
V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 3/2026 so với cùng kỳ năm 2025
Ref: Explanation of profit differences between 3Q2026 and 3Q2025

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence – Freedom – Happiness
----------oOo----------

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2026
Ho Chi Minh City, October 16, 2026

Kính gửi: **- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
Respectfully to: ***STATE SECURITIES COMMISSION OF VIETNAM***
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM
VIETNAM EXCHANGE
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH
HO CHI MINH STOCK EXCHANGE

Căn cứ (In accordance with):

- *Quy định của pháp luật về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;*
  The regulations of law regarding information disclosure in the securities market;
- *Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2026 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt;*
  The separate financial statements for 3Q2026 of Viet Dragon Securities Corporation (VDSC);

(English below)

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt (Mã chứng khoán: VDS) xin giải trình với Quý Cơ quan về biến động Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) trên Báo cáo kết quả kinh doanh Quý 3/2026 so với cùng kỳ năm 2025 như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

STT	Chỉ tiêu	Quý 3/2026	Quý 3/2025
1	Lợi nhuận trước thuế	(105.081.869.776)	309.745.332.528
2	Chi phí thuế TNDN	(21.798.536.675)	61.142.797.802
3	**Lợi nhuận sau thuế TNDN**	**(83.283.333.101)**	**248.602.534.726**

Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2026 biến động trên 10% so với cùng kỳ năm 2025:

Kết thúc Quý 3/2026, VN-Index đóng cửa ở mức 1.768,62 điểm, giảm 4,9% so với thời điểm cuối Quý 2/2026 (1.860,01 điểm). Diễn biến này trái ngược hoàn toàn với đà bứt phá mạnh mẽ của cùng kỳ năm 2025, chỉ số VN-Index cuối Quý 3/2025 tăng 20,8% so với thời điểm cuối Quý 2/2025. Tâm lý thận trọng của nhà đầu tư, cùng với áp lực bán ròng kéo dài từ khối ngoại khiến thanh khoản thị trường sụt giảm mạnh kể từ Quý 1/2026. Giá trị giao dịch bình quân Quý 3/2026 chỉ đạt 18.643 tỷ đồng/phiên, giảm đến 57,8% so với cùng kỳ năm 2025 (44.145 tỷ đồng/phiên). Diễn biến này đã tác động mạnh đến doanh thu của hoạt động Đầu tư cũng như Kinh doanh môi giới chứng khoán trong kỳ.

Theo đó, Rồng Việt ghi nhận tổng doanh thu Quý 3/2026 đạt 195,1 tỷ đồng, giảm 58,2% so với cùng kỳ năm 2025 (466,4 tỷ đồng). Cụ thể:

- Doanh thu từ hoạt động Đầu tư đạt 26,3 tỷ đồng, giảm 89,6% so với cùng kỳ năm 2025 (253,3 tỷ đồng).
- Doanh thu từ hoạt động Cho vay đạt 124,0 tỷ đồng, tăng 14,8% so với cùng kỳ năm 2025 (108,0 tỷ đồng).
- Doanh thu từ hoạt động Kinh doanh môi giới chứng khoán đạt 38,6 tỷ đồng, giảm 52,6% so với cùng kỳ năm 2025 (81,5 tỷ đồng).
- Doanh thu từ các hoạt động khác đạt 6,1 tỷ đồng, giảm 74% so với cùng kỳ năm 2025 (23,5 tỷ đồng).

Trong kỳ, Rồng Việt cũng tạm thời ghi nhận hơn 124,5 tỷ đồng vào chi phí do đánh giá giảm danh mục đầu tư. Trong khi cùng kỳ năm 2025, Công ty ghi nhận khoản hoàn nhập chi phí đánh giá giảm danh mục đầu tư đã trích trước đó hơn 44,2 tỷ đồng. Các khoản chi phí hoạt động khác và chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ phát sinh phù hợp với tiến độ kế hoạch.

Kết quả:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2026 của Rồng Việt ghi nhận khoản âm 83,3 tỷ đồng, trong khi cùng kỳ năm trước Công ty có lợi nhuận 248,6 tỷ đồng.

Trân trọng.

(***English***)

Viet Dragon Securities Corporation (Stock code: VDS) hereby provides an explanation to the esteemed authority regarding the fluctuations in Profit After Corporate Income Tax for the 3Q2026 income statement compared to the same period in 2025 as follows:

Unit: VND

No.	Items	3rd Quarter 2026	3rd Quarter 2025
1	Profit Before tax	(105,081,869,776)	309,745,332,528
2	Corporate Income Tax Expense	(21,798,536,675)	61,142,797,802
3	**Profit After tax**	**(83,283,333,101)**	**248,602,534,726**

Reasons for the fluctuation in Profit After Tax in 3rd Quarter 2026 by more than 10% compared to the same period in 2025:

At the end of 3Q2026, the VN-Index closed at 1,768.62 points, down 4.9% from the end of 2Q2026 (1,860.01 points). This was in stark contrast to the strong rally in the same period of 2025, when the VN-Index rose 20.8% from the end of 2Q2025 to the end of 3Q2025. Investor caution, coupled with sustained net selling pressure from foreign investors, has led to a sharp decline in market liquidity since 1Q2026. Average daily trading value in 3Q2026 stood at VND 18,643 billion, down as much as 57.8% compared to the same period in 2025 (VND 44,145 billion). These developments significantly affected revenue from Investment and Brokerage activities during the period.

Accordingly, VDSC recorded total revenue for 3Q2026 of VND 195.1 billion, down 58.2% compared to the same period in 2025 (VND 466.4 billion), specifically:

- Revenue from Investment activities reached VND 26.3 billion, decreased by 89.6% YoY (VND 253.3 billion).
- Revenue from Lending activities reached VND 124.0 billion, increased by 14.8% YoY (VND 108.0 billion).
- Revenue from Brokerage activities reached VND 38.6 billion, decreased by 52.6% YoY (VND 81.5 billion).
- Revenue from other activities reached VND 6.1 billion, decreased by 74% YoY (VND 23.5 billion).

During the period, VDSC also temporarily recorded over VND 124.5 billion in expenses arising from the downward revaluation of its investment portfolio. In contrast, in the same period of 2025, the Company recorded a reversal of over VND 44.2 billion in previously recognized expenses arising from the downward revaluation of its investment portfolio. Other operating expenses and corporate management expenses incurred during the period were in line with the implementation schedule.

Result:

VDSC recorded a net loss of VND 83.3 billion in 3Q2026, while the Company recorded a profit of VND 248.6 billion a year earlier.

Sincerely.

TỔNG GIÁM ĐỐC
GENERAL DIRECTOR

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

NGUYỄN THỊ THU HUYỀN

Nơi nhận (Recipients):
- *Như trên (As above);*
- *Lưu (Archive): VT, P.TCKT.*

RONG VIET SECURITIES



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3 - 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	**100**		**5.986.821.353.016**	**6.704.537.759.343**
I. Tài sản tài chính	**110**		**5.945.839.353.919**	**6.689.877.549.121**
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	850.621.286.594	973.949.250.130
1.1. Tiền	111.1		525.621.286.594	823.949.250.130
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		325.000.000.000	150.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.1	759.356.904.679	1.158.009.450.194
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.3	150.000.000.000	
4. Các khoản cho vay	114	7.5	3.815.951.496.589	4.003.532.443.009
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	7.2	352.044.773.760	495.850.260.000
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	7.6	(44.212.240.217)	(44.212.240.217)
7. Các khoản phải thu	117	8	37.644.596.920	77.249.427.835
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	8		46.912.220.000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	8	37.644.596.920	30.337.207.835
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		35.098.344	75.049.842
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		37.609.498.576	30.262.157.993
8. Trả trước cho người bán	118	8	4.381.081.051	1.422.291.132
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	8	19.961.787.932	23.924.935.839
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	8	2.067.875.089	2.129.939.677
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	8	(1.978.208.478)	(1.978.208.478)
II. Tài sản ngắn hạn khác	**130**	**9**	**40.981.999.097**	**14.660.210.222**
1. Tạm ứng	131		500.754.678	97.393.621
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		2.388.887.966	1.517.097.545
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		17.136.659.792	12.488.976.863
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		55.900.000	55.900.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		20.899.796.661	500.842.193
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	**200**		**1.431.517.887.081**	**1.369.631.507.066**
I. Tài sản tài chính dài hạn	**210**		**1.346.094.912.212**	**1.270.504.359.940**
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		1.346.094.912.212	1.270.504.359.940
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1	7.3	1.100.000.000.000	800.000.000.000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2	10	105.420.000.000	105.420.000.000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4	10	140.674.912.212	365.084.359.940
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	**220**		**42.232.670.097**	**60.858.333.943**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11.1	26.757.628.402	40.954.148.289
- Nguyên giá	222		124.981.861.881	124.560.854.013
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	223a		(98.224.233.479)	(83.606.705.724)
- 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 luỹ kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	11.2	15.475.041.695	19.904.185.654
- Nguyên giá	228		52.353.612.213	52.263.851.713
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	229a		(36.878.570.518)	(32.359.666.059)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	**230**			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	**240**		**653.595.750**	**653.595.750**
V. Tài sản dài hạn khác	**250**		**42.536.709.022**	**37.615.217.433**
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	12	5.466.840.084	5.418.580.993
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	13	7.069.868.938	2.196.636.440
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	14	20.000.000.000	20.000.000.000
5. Tài sản dài hạn khác	255		10.000.000.000	10.000.000.000
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	**260**			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	**270**		**7.418.339.240.097**	**8.074.169.266.409**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	**300**		**4.612.508.381.217**	**5.024.933.595.518**
I. Nợ phải trả ngắn hạn	**310**		**4.611.157.615.705**	**4.997.553.987.896**
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	15	2.968.400.000.000	1.918.970.000.000
1.1. Vay ngắn hạn	312		2.968.400.000.000	1.918.970.000.000
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	15	1.588.900.000.000	2.959.100.000.000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	18	1.557.325.124	3.200.673.059
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	16	19.800.390	2.408.598.820
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		13.205.900.000	13.068.128.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	17	11.864.082.955	47.081.618.765
11. Phải trả người lao động	323		7.296.756	22.742.260.935
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324			
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	18	23.066.686.451	23.927.123.829
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	19	412.919.230	425.967.610
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		3.723.604.799	6.629.616.878
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	**340**		**1.350.765.512**	**27.379.607.622**
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	15		
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		107.210.085	170.026.334
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	20	1.243.555.427	27.209.581.288
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	**400**		**2.805.830.858.880**	**3.049.235.670.891**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**	**21.3**	**2.805.830.858.880**	**3.049.235.670.891**
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2.729.212.118.792	2.729.212.118.792
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	21.1	2.720.000.000.000	2.720.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		2.720.000.000.000	2.720.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		9.212.118.792	9.212.118.792
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412	29	(224.021.951.227)	(44.326.916.859)
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		1.862.775.325	3.079.092.125
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	21.2	298.777.915.990	361.271.376.833
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		510.516.074.877	311.054.065.859
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(211.738.158.887)	50.217.310.974
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**420**			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	**440**		**7.418.339.240.097**	**8.074.169.266.409**

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		(*)		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	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			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)	006		272.000.000	272.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK (VND)	008	22.1	505.672.530.000	554.264.820.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK (VND)	009	22.2	2.370.000	930.450.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK (VND)	010	22.3		673.000.000
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK (VND)	012	22.4	1.227.148.010.000	970.142.430.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK (VND)	013	22.5	4.159.070.000	10.363.360.000
14. Chứng quyền	014			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
Số lượng chứng khoán				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	22.6	2.305.575.136	2.436.114.134
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2.124.646.659	2.126.256.497
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		24.646.389	11.754.872
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		70.267.007	207.702.655
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		80.090.351	79.843.174
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		5.924.714	10.556.911
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
g. Tài sản ký quỹ của nhà đầu tư	021.7		16	25
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	22.7	16.393.358	21.899.788

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		13.609.758	6.024.188
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		2.783.600	15.829.100
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			46.500
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	22.8	6.497.882	7.968.289
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024b	22.9	190.096.338	
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	22.10	22.224.245	12.152.668
Đồng Việt Nam				
7. Tiền gửi của khách hàng	**026**		**635.318.404.512**	**1.748.126.022.818**
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	**027**	**22.11**	**630.799.142.417**	**1.742.992.614.645**
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	**027.1b**		**1.909.793.198**	**2.670.827.688**
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	**028**			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	**029**	**22.11**	**1.852.413.920**	**2.116.109.956**
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		891.982.919	1.521.525.536
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		960.431.001	594.584.420
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	**030**	**22.12**	**757.054.977**	**346.470.529**
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	**031**	**22.13**	**632.399.916.855**	**1.745.117.437.914**
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		631.854.419.816	1.744.371.578.850
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		545.497.039	745.859.064
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**	**22.14**	**2.918.487.657**	**3.008.584.904**

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Nguyễn Thị Thu Hiền	Dương Kim Chi	Nguyễn Thị Thu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		2.322.303.015	236.647.258.804	43.915.457.404	281.084.406.471
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1	23.1	3.758.004.360	56.048.325.789	125.254.874.145	110.626.518.816
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	1.2	23.2	(8.652.566.675)	174.237.560.412	(101.627.231.310)	136.968.627.354
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3	23.3	7.216.865.330	6.361.372.603	20.287.814.569	33.489.260.301
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2	23.3	22.125.260.272	11.491.178.083	54.778.165.326	27.460.602.740
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3	23.3	124.025.588.591	108.048.129.231	366.283.299.330	293.813.040.509
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4	23.3	1.900.000.000	5.155.965.000	37.585.939.300	8.155.965.000
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6	23.4	38.620.303.393	81.536.152.511	130.274.400.516	155.979.887.934
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7	23.4				
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9	23.4	1.970.162.771	1.962.799.419	5.997.030.140	5.499.450.657
1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	10	23.4	1.864.363.636	1.754.090.910	5.940.227.273	5.405.586.364
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	23.4	253.862.439	547.359.482	1.054.870.100	1.695.589.157
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11)	**20**		**193.081.844.117**	**447.142.933.440**	**645.829.389.389**	**779.094.528.832**
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		124.617.749.022	(33.332.020.834)	203.149.210.130	14.510.190.527
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	23.1	40.011.000	10.620.986.141	22.045.659.008	30.086.501.656
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	23.2	124.502.763.562	(44.214.750.213)	180.653.684.812	(16.238.225.847)
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		74.974.460	261.743.238	449.866.310	661.914.718
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ về ghi nhận CL đánh giá theo GT hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại	23	23.3		45.714.000	6.001.985.330	45.714.000
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	24	74.176.335.304	66.940.600.625	227.180.663.508	194.209.140.779
2.5. Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	25	953.657.513	1.282.302.835	2.826.923.430	3.133.840.196
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	25	29.435.286.979	55.101.925.441	103.358.902.551	117.882.888.920
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	25				

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	25				
2.10. Chí phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	25	2.102.239.790	2.234.694.301	6.243.965.556	6.128.054.899
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	31	25	3.545.793.858	4.182.481.667	10.270.712.368	10.985.886.138
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	25		5.616.501.422		14.184.510.988
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	**40**		**234.831.062.466**	**102.072.199.457**	**559.032.362.873**	**361.080.226.447**
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		71.249	77.177	71.249	243.919
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	26	2.027.303.920	19.259.127.945	17.450.273.050	39.235.343.097
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43					
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44					
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	**50**		**2.027.375.169**	**19.259.205.122**	**17.450.344.299**	**39.235.587.016**
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		1.330.000.000	250.000.000	7.430.111.032	570.014.146
4.2. Chi phí lãi vay	52		19.556.146.850	9.310.904.110	47.983.261.642	21.228.887.671
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53					
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					
4.5. Chi phí tài chính khác	55					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	**60**		**20.886.146.850**	**9.560.904.110**	**55.413.372.674**	**21.798.901.817**
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	**61**					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	**62**	**27**	**43.762.481.027**	**45.024.451.417**	**129.158.851.108**	**117.384.508.597**
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	**70**		**(104.370.471.057)**	**309.744.583.578**	**(80.324.852.967)**	**318.066.478.987**
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		1.101.281	748.950	13.632.683	11.801.312
8.2. Chi phí khác	72		712.500.000		719.012.002	264.621
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	**80**		**(711.398.719)**	**748.950**	**(705.379.319)**	**11.536.691**
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	**90**		**(105.081.869.776)**	**309.745.332.528**	**(81.030.232.286)**	**318.078.015.678**
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		28.073.460.461	91.293.021.903	201.250.683.836	164.871.162.477
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(133.155.330.237)	218.452.310.625	(282.280.916.122)	153.206.853.201
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	**100**	**28**	**(21.798.536.675)**	**61.142.797.802**	**(18.536.771.443)**	**58.566.049.662**
10.1.Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		(20.068.023.340)	26.295.285.720	1.788.674.818	31.172.324.192
10.2.Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(1.730.513.335)	34.847.512.082	(20.325.446.261)	27.393.725.470
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	**200**		**(83.283.333.101)**	**248.602.534.726**	**(62.493.460.843)**	**259.511.966.016**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	**300**					
12.1.Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301	30	(96.092.318.240)	(5.271.827.000)	(179.695.034.368)	15.117.305.025
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại TSCĐ theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện (400=301->304)	**400**		**(96.092.318.240)**	**(5.271.827.000)**	**(179.695.034.368)**	**15.117.305.025**

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Nguyễn Thị Thu Hiền	Dương Kim Chi	Nguyễn Thị Thu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	**1**		**(81.030.232.286)**	**318.078.015.678**
2. Điều chỉnh cho các khoản:	**2**		**11.735.665.722**	**(26.135.202.644)**
- Khấu hao TSCĐ	3		19.167.320.346	17.936.390.470
- Các khoản dự phòng	4	24		
(-) Lãi hoặc (+) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		(320.000.000)	
- Chi phí Lãi vay	6		47.983.261.642	21.228.887.671
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		(17.450.319.346)	(39.235.343.097)
- Dự thu tiền lãi	8	8	(37.644.596.920)	(26.065.137.688)
- Các khoản điều chỉnh khác	9			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	**10**		**186.655.670.142**	**(16.192.511.847)**
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	11		180.653.684.812	(16.238.225.847)
- 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		6.001.985.330	45.714.000
- Suy giảm giá trị 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**		**68.941.292.010**	**(141.124.592.354)**
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		101.627.231.310	(136.968.627.354)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	20		(32.685.939.300)	(4.155.965.000)
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	**30**		**99.096.934.060**	**(896.289.047.682)**
- (Tăng)/giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi Lỗ FVTPL	31		149.057.568.693	(86.042.915.984)
- (Tăng)/giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		(150.000.000.000)	400.000.000.000
- (Tăng)/giảm các khoản cho vay	33		187.580.946.420	(1.258.901.758.102)
- (Tăng)/giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		(17.936.709.300)	75.257.435.000
- (Tăng)/giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		46.912.220.000	(7.447.166.252)
- (Tăng)/giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		30.337.207.835	9.615.423.264

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		3.963.147.907	(1.822.924.411)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu khác	39		(2.896.725.331)	(1.984.345.605)
- (Tăng)/giảm các tài sản khác	40		(21.722.365.037)	706.900.802
- Tăng/(giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(2.448.640.801)	18.880.661.812
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	42		(9.520.915.427)	(839.868.603)
- Thuế TNDN đã nộp	43	17	(58.975.809.342)	(9.420.635.338)
- Lãi vay đã trả	44		(53.162.424.384)	(21.544.646.575)
- Tăng/(giảm) phải trả cho người bán	45		(2.388.798.430)	(9.785.453.988)
- Tăng/(giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46			
- Tăng/(giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		21.969.598.714	8.533.108.548
- Tăng/(giảm) phải trả người lao động	48		(22.734.964.179)	(13.298.747.722)
- Tăng/(giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng/(giảm) phải trả, phải nộp khác	50		5.185.925.601	4.234.524.322
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(4.122.328.879)	(2.428.638.850)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***60***		***285.399.329.648***	***(761.663.338.849)***
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	11	(541.656.500)	(6.649.845.134)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		46.296	
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		(309.870.000.000)	(1.044.000.000.000)
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		204.684.043.970	151.531.934.224
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	26	17.450.273.050	39.235.343.097
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***70***		***(88.277.293.184)***	***(859.882.567.813)***
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			47.000.000.000
2.Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			(14.000.000)
3. Tiền vay gốc	73	15	6.824.000.000.000	5.602.616.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2		6.824.000.000.000	5.602.616.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(7.144.450.000.000)	(4.663.190.000.000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2.Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3	15	(7.144.450.000.000)	(4.663.190.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	*80*		*(320.450.000.000)*	*986.412.000.000*
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	**90**		**(123.327.963.536)**	**(635.133.906.662)**
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	**101**		**973.949.250.130**	**1.170.844.155.274**
- Tiền	101.1	5	823.949.250.130	595.844.155.274
- Các khoản tương đương tiền	101.2	5	150.000.000.000	575.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	**103**		**850.621.286.594**	**535.710.248.612**
- Tiền	103.1	5	525.621.286.594	385.710.248.612
- Các khoản tương đương tiền	103.2		325.000.000.000	150.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		11.897.743.655.795	8.579.913.797.592
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(11.898.007.351.831)	(8.578.188.548.380)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4.Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		56.624.426.082.645	73.605.901.311.561
7.1.Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	7.1		9.740.512.267	102.002.698.237
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(57.747.121.101.630)	(71.956.030.128.712)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11.Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
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		765.962.516.088	896.071.266.564
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(765.551.931.640)	(895.736.587.760)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	**20**		**(1.112.807.618.306)**	**1.753.933.809.102**
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	**30**		**1.748.126.022.818**	**835.549.381.774**
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	**31**		**1.748.126.022.818**	**835.549.381.774**
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		1.745.663.442.333	832.975.555.466

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	32.1		2.670.827.688	6.361.588.540
-Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		2.116.109.956	2.066.878.854
-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		346.470.529	506.947.454
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	**36**			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	**37**			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	**40**		**635.318.404.512**	**2.589.483.190.876**
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	**41**		**635.318.404.512**	**2.589.483.190.876**
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	22.11	632.708.935.615	2.584.849.436.552
Trong đó có kỳ hạn				
Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	42.1		1.909.793.198	5.181.902.319
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	22.11		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	22.11	1.852.413.920	3.792.128.066
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	22.12	757.054.977	841.626.258
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	**46**			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	**47**			

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Nguyễn Thị Thu Hiền	Dương Kim Chi	Nguyễn Thị Thu Huyền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
				Kỳ trước		Kỳ này			
		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2026	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 30 tháng 09 năm 2025	Ngày 30 tháng 09 năm 2026
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.439.226.118.792	2.729.212.118.792	290.000.000.000	(14.000.000)			2.729.212.118.792	2.729.212.118.792
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		*2.430.000.000.000*	*2.720.000.000.000*	*290.000.000.000*				*2.720.000.000.000*	*2.720.000.000.000*
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		*9.226.118.792*	*9.212.118.792*		*(14.000.000)*			*9.212.118.792*	*9.212.118.792*
1.4.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn									
1.5.Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		3.087.178.986	(44.326.916.859)	15.117.305.025			(179.695.034.368)	18.204.484.011	(224.021.951.227)
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.518.406.072	3.079.092.125		(928.638.850)		(1.216.316.800)	589.767.222	1.862.775.325
8. Lợi nhuận chưa phân phối		328.077.686.323	361.271.376.833	259.511.966.016	(243.000.000.000)	199.462.009.018	(261.955.469.861)	344.589.652.339	298.777.915.990
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		*264.192.396.262*	*311.054.065.859*	*133.698.838.285*	*(243.000.000.000)*	*199.462.009.018*		*154.891.234.547*	*510.516.074.877*
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		*63.885.290.061*	*50.217.310.974*	*125.813.127.731*			*(261.955.469.861)*	*189.698.417.792*	*(211.738.158.887)*
Cộng		**2.771.909.390.173**	**3.049.235.670.891**	**564.629.271.041**	**(243.942.638.850)**	**199.462.009.018**	**(442.866.821.029)**	**3.092.596.022.364**	**2.805.830.858.880**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
				Kỳ trước		Kỳ này			
		Ngày 01 tháng 01 năm 2025	Ngày 01 tháng 01 năm 2026	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 30 tháng 09 năm 2025	Ngày 30 tháng 09 năm 2026
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		3.087.178.986	(44.326.916.859)	15.117.305.025			(179.695.034.368)	18.204.484.011	(224.021.951.227)
2. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro dòng tiền									
3. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi, lỗ toàn diện khác									
Cộng	**29**	**3.087.178.986**	**(44.326.916.859)**	**15.117.305.025**			(179.695.034.368)	**18.204.484.011**	**(224.021.951.227)**

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Nguyễn Thị Thu Hiền	Dương Kim Chi	Nguyễn Thị Thu Huyền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2026

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Giấy phép thành lập và hoạt động

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam. Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty số 32/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 21 tháng 12 năm 2006. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 92/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 09 năm 2025.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 229/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh ngày 29 tháng 6 năm 2017.

Trụ sở chính và thông tin liên hệ

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 1 đến tầng 8, tòa nhà Viet Dragon, 141 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có sáu (6) chi nhánh tại Hà Nội, Nha Trang, Cần Thơ, Đồng Nai và Thành Phố Hồ Chí Minh

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có một (1) công ty con sở hữu trực tiếp và (1) quỹ thành viên.

Thông tin liên hệ:

Điện thoại: (+84) 28 6299 2006

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán và giao dịch chứng khoán phái sinh.

Điều lệ hoạt động

Điều lệ hoạt động hiện hành của Công ty được ban hành ngày 17 tháng 04 năm 2026.

Quy mô vốn

Theo báo cáo tình hình tài chính riêng, tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, tổng vốn điều lệ của Công ty là 2.720.000.000.000 VND, vốn chủ sở hữu là 2.805.830.858.880 VND và tổng tài sản là 7.418.339.240.097 VND.

Mục tiêu đầu tư

Là công ty chứng khoán niêm yết trên thị trường, Công ty hoạt động với mục tiêu là đóng góp cho sự phát triển của thị trường chứng khoán, đem lại lợi ích cho khách hàng, các nhà đầu tư và cổ đông của Công ty.

Hạn chế đầu tư

Công ty tuân thủ theo quy định tại Điều 28, Thông tư 121/2020/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020 quy định về hoạt động của công ty chứng khoán. Một số khoản mục hạn chế đầu tư theo các quy định hiện hành như sau:

- Công ty chứng khoán 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 chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản 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 chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được phép mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về mua bán lại trái phiếu.

• Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác thực hiện các nghiệp vụ sau: Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng; 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%) trên 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.

• Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ các quy định sau: 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 với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở; Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) trên tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh.

2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1. Chuẩn mực và các Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

+ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
+ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
+ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
+ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
+ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2. Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng phần mềm kế toán theo hình thức nhật ký chung để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

2.3. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Công ty cũng lập báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 hàng năm và báo cáo tài chính quý cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc lần lượt tại ngày 31 tháng 03, 30 tháng 06, 30 tháng 09, 31 tháng 12 hàng năm.

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết đã lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và biến động vốn chủ sở hữu riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

Tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn; hoặc
- Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó để nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính 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, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày một cách hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
- Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau; hoặc
- Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị và phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản không bao gồm chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này) và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

4.3. Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính 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 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 HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là một 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.

Các khoản đầu tư được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị hoặc số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

4.4. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:
a) Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;

b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
c) Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

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

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:
a) 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 theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ
Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí giao dịch trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý.

Chênh lệch do đánh giá lại tài sản tài chính AFS theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được thể hiện trên khoản mục "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS" thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng, Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng tài sản tài chính AFS bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

• Trong trường hợp các công cụ vốn được phân loại là sẵn sàng để bán, bằng chứng khách quan bao gồm sự giảm giá trị hợp lý đáng kể hoặc kéo dài của khoản đầu tư dưới giá trị ghi sổ. "Đáng kể" dùng để đánh giá so với giá gốc của khoản đầu tư và "kéo dài" được dùng để chỉ giai đoạn mà giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

• Trong trường hợp các công cụ nợ được phân loại sẵn sàng để bán, việc đánh giá suy giảm giá trị được thực hiện khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

4.6. Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở sau:

Giá trị thị trường của 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 giá trị chứng khoán;

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán;

Đối với 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 đóng cửa tại ngày hủy niêm yết;

Đối với 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 là giá theo nhận định của Công ty trên cơ sở đối chiếu giá trị sổ sách và tham khảo giá giao dịch trên thị trường;

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính, giá trị sổ sách của tổ chức phát hành và tham khảo giá giao dịch trên thị trường tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Cho mục đích xác định thu nhập chịu thuế TNDN, cơ sở tính thuế của các tài sản tài chính của Công ty được xác định bằng giá gốc trừ đi giá dự phòng giảm giá. Theo đó, giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng được xác định theo quy định của Thông tư 48 và Thông tư 24 sửa đổi bổ sung Thông tư 48.

4.7. Ngừng 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 lập tức 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 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 mọi 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.

Việc tiếp tục tham gia mà 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 phải thanh toán.

4.8. 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 loại tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS hiện đang theo dõi trên khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" sẽ được ghi nhận vào tài khoản doanh thu hoặc chi phí tương ứng tại ngày phân loại lại các tài sản tài chính AFS khi bán.

Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ

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

• Tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và 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 lại 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 khi đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" thuộc Vốn chủ sở hữu.

4.9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào các công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá trị hợp lý đối với với chứng khoán niêm yết, chứng khoán đăng ký giao dịch trên sàn Upcom hoặc căn cứ theo Báo cáo tài chính riêng của tổ chức nhận góp vốn lập cùng thời điểm lập báo cáo tài chính năm của Công ty đối với chứng khoán chưa niêm yết.

Trường hợp tổ chức nhận vốn góp không lập báo cáo tài chính cùng thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty thì Công ty không được thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư này.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng, Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng các khoản đầu tư dài hạn bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào thu nhập/lỗ toàn diện khác trong báo cáo kết quả hoạt động riêng.

4.10. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án đang mắc bệnh hiểm nghèo (có xác nhận của bệnh viện) hoặc đã chết hoặc khoản nợ đã được doanh nghiệp khởi kiện đòi nợ nhưng bị đình chỉ giải quyết vụ án.

Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay" trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019 như sau:

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

4.11. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế

Nguyên giá Tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng khi phát sinh.

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

4.12. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng khi phát sinh.

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

4.13. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau

Phương tiện vận tải: 6 năm
Thiết bị văn phòng: 3 - 8 năm
Phần mềm tin học: 3 - 8 năm
Nhãn hiệu: 5 năm
Bản quyền: 3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình khác: 5 năm

4.14. Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

4.15. Các khoản vay và phát hành trái phiếu không chuyển đổi

Các khoản vay và trái phiếu không chuyển đổi được phát hành bởi Công ty được công bố và trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

4.16. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ một (1) đến ba (3) năm vào báo cáo kết quả hoạt động:

- Chi phí cải tạo văn phòng;
- Chi phí mua thiết bị văn phòng;
- Chi phí thuê văn phòng; và
- Chi phí trả trước khác.

4.17. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến lãi trái phiếu, hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.18. Lợi ích của nhân viên

Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 17,5% lương cơ bản hàng tháng, phụ cấp lương và các khoản bổ sung khác. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

Trợ cấp thôi việc

Theo điều 46 Bộ Luật Lao động số 45/2019/QH14 có hiệu lực ngày 1 tháng 1 năm 2021, Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp thôi việc bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 cộng với các trợ cấp khác (nếu có) cho những nhân viên tự nguyện thôi việc. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng được tính để thanh toán trợ cấp thôi việc sẽ căn cứ theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm người lao động thôi việc.

Bảo hiểm thất nghiệp

Theo quy định hiện hành về bảo hiểm thất nghiệp, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

4.19. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

4.20. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Thu nhập lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí năm trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức độ có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

4.21. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

4.22. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh.

4.23. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc năm tài chính và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động năm tài chính ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

4.24. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và 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 ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi/lỗ của báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

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 kết quả hoạt động riêng của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

4.25. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được phê duyệt tại Cuộc họp thường niên của Đại hội đồng Cổ đông và sau khi được trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.26. Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ lập báo cáo bộ phận theo hoạt động kinh doanh.

4.27. Các khoản mục không có số dư

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ *VND*	Số đầu năm *VND*
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	524.367.128.929	823.455.452.182
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	1.254.157.665	493.797.948
- Tiền gửi có kỳ hạn cố định	325.000.000.000	150.000.000.000
Cộng	**850.621.286.594**	**973.949.250.130**

6 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG QUÝ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý *Đơn vị cổ phiếu*	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý *VND*
a) Của CTCK	**28.710.000**	**1.239.559.732.000**
- Cổ phiếu	17.424.000	188.055.815.000
- Trái phiếu	11.286.000	1.051.503.917.000
- Chứng khoán khác		
b)Của Nhà đầu tư	**1.080.142.384**	**29.818.981.440.562**
- Cổ phiếu	1.016.963.869	24.911.340.516.120
- Trái phiếu	406.486	428.636.742.452
- Chứng khoán khác	62.772.029	4.479.004.181.990
Cộng	**1.108.852.384**	**31.058.541.172.562**

7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND
I Cổ phiếu niêm yết	**946.392.824.474**	**734.474.493.700**	**1.057.629.768.875**	**1.122.931.373.500**
KBC	355.440.219.099	282.912.820.000	372.262.713.889	411.452.790.000
MWG	98.257.188.839	90.347.960.000	97.960.150.000	110.314.360.000
HSG	95.964.630.662	56.831.500.000	99.341.794.054	71.276.625.000
Cổ phiếu khác	396.730.785.874	304.382.213.700	488.065.110.932	529.887.598.500
II Cổ phiếu chưa niêm yết	**32.884.357.833**	**24.882.410.979**	**38.019.042.825**	**35.078.076.694**
DDV	17.861.738.571	11.430.839.900	15.796.440.000	14.549.360.000
Cổ phiếu khác	15.022.619.262	13.451.571.079	22.222.602.825	20.528.716.694
Cộng	**979.277.182.307**	**759.356.904.679**	**1.095.648.811.700**	**1.158.009.450.194**

7.2 Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND
I Cổ phiếu niêm yết	**524.275.450.000**	**303.498.773.760**	**511.664.770.000**	**451.008.260.000**
KDH	203.100.000.000	92.100.000.000	203.100.000.000	189.000.000.000
CMG	142.142.975.000	81.513.152.000	127.379.120.000	108.377.080.000
EIB	99.636.305.000	68.370.500.000	99.636.305.000	85.413.000.000
Cổ phiếu khác	79.396.170.000	61.515.121.760	81.549.345.000	68.218.180.000
II Cổ phiếu chưa niêm yết	**50.000.000.000**	**48.546.000.000**	**50.000.000.000**	**44.842.000.000**
QNS	50.000.000.000	48.546.000.000	50.000.000.000	44.842.000.000
Cộng	**574.275.450.000**	**352.044.773.760**	**561.664.770.000**	**495.850.260.000**

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

Ngắn hạn

	Số cuối kỳ (VND)	Số đầu năm (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	150.000.000.000	
Cộng	**150.000.000.000**	

Dài hạn

	Số cuối kỳ (VND)	Số đầu năm (VND)
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (*)	300.000.000.000	300.000.000.000
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (**)	800.000.000.000	500.000.000.000
Cộng	**1.100.000.000.000**	**800.000.000.000**

(*) Tại ngày 30/09/2026, Trái phiếu đã niêm yết và được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty
(**) Tại ngày 30/09/2026, Trái phiếu chưa niêm yết là 500.000.000.000 VND, trái phiếu niêm yết là 300.000.000.000 VND và được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty.

7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

7.4 Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
		Giá mua VND	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại VND	Giá mua VND	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại VND
				Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND				Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND	
A	*B*	*1*	*2*	*3=(2-1)*	*4=(1-2)*	*5=(1+3-4)*	*6*	*7*	*8=(7-6)*	*9=(6-7)*	*10=(6+8-9)*
I	**FVTPL**	**979.277.182.307**	**759.356.904.679**	**3.236.841.143**	**223.157.118.771**	**759.356.904.679**	**1.095.648.811.700**	**1.158.009.450.194**	**104.864.072.453**	**42.503.433.959**	**1.158.009.450.194**
	Cổ phiếu niêm yết	946.392.824.474	734.474.493.700	3.156.226.925	215.074.557.699	734.474.493.700	1.057.629.768.875	1.122.931.373.500	104.863.041.207	39.561.436.582	1.122.931.373.500
	Cổ phiếu chưa niêm yết	32.884.357.833	24.882.410.979	80.614.218	8.082.561.072	24.882.410.979	38.019.042.825	35.078.076.694	1.031.246	2.941.997.377	35.078.076.694
II	**AFS**	**574.275.450.000**	**352.044.773.760**		**222.230.676.240**	**352.044.773.760**	**561.664.770.000**	**495.850.260.000**		**65.814.510.000**	**495.850.260.000**
	Cổ phiếu niêm yết	524.275.450.000	303.498.773.760		220.776.676.240	303.498.773.760	511.664.770.000	451.008.260.000		60.656.510.000	451.008.260.000
	Cổ phiếu chưa niêm yết	50.000.000.000	48.546.000.000		1.454.000.000	48.546.000.000	50.000.000.000	44.842.000.000		5.158.000.000	44.842.000.000
	Cộng	**1.553.552.632.307**	**1.111.401.678.439**	**3.236.841.143**	**445.387.795.011**	**1.111.401.678.439**	**1.657.313.581.700**	**1.653.859.710.194**	**104.864.072.453**	**108.317.943.959**	**1.653.859.710.194**

7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

7.5 Các khoản cho vay

Các khoản cho vay	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
	3.815.951.496.589	**3.771.739.256.372**	**4.003.532.443.009**	**3.959.320.202.792**
Cho vay hoạt động ký quỹ	3.751.942.953.143	3.707.730.712.926	3.852.001.538.320	3.807.789.298.103
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	64.008.543.446	64.008.543.446	151.530.904.689	151.530.904.689

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

Số dự phòng				
	Số đầu năm VND	Số trích lập trong kỳ VND	Số hoàn nhập trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
1	*2*	*3*	*4*	*5=(2+3+4)*
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay giao dịch ký quỹ và hợp tác đầu tư	44.212.240.217			44.212.240.217

8 CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		46.912.220.000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	37.644.596.920	30.337.207.835
Trả trước cho người bán	4.381.081.051	1.422.291.132
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	19.961.787.932	23.924.935.839
Phải thu khác	2.067.875.089	2.129.939.677
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	(1.978.208.478)	(1.978.208.478)
Tổng cộng	**62.077.132.514**	**102.748.386.005**

Chi tiết dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

	Giá trị phải thu khó đòi VND	Cuối kỳ			Giá trị phải thu khó đòi VND
	tại ngày 31/12/2025	Số đầu năm VND	Số trích lập/hoàn nhập trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND	tại ngày 30/09/2026
Văn Thiên Hùng	1.978.208.478	1.978.208.478		1.978.208.478	1.978.208.478
Cộng	**1.978.208.478**	**1.978.208.478**		**1.978.208.478**	**1.978.208.478**

9 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tạm ứng cho nhân viên	500.754.678	97.393.621
Công cụ dụng cụ	2.388.887.966	1.517.097.545
Chi phí trả trước ngắn hạn	17.136.659.792	12.488.976.863
- *Bảo hành, bảo trì phần mềm*	*7.779.159.794*	*6.744.400.235*
- *Thiết bị văn phòng*	*122.936.057*	*46.154.168*
- *Bảo hiểm tai nạn và trợ cấp y tế cho nhân viên*	*591.658.484*	*325.841.492*
- *Chi phí cải tạo văn phòng*		
- *Các dịch vụ khác*	*8.642.905.457*	*5.372.580.968*
Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	55.900.000	55.900.000
Phải thu thuế nộp thừa	20.899.796.661	500.842.193
Tổng cộng	**40.981.999.097**	**14.660.210.222**

10 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Đầu tư vào công ty con	105.420.000.000	105.420.000.000
- CTCP Quản lý Quỹ Rồng Việt	105.420.000.000	105.420.000.000
Đầu tư dài hạn khác	140.674.912.212	365.084.359.940
- CTCP Bệnh viện tim Tâm Đức (TTD)		38.331.340.000
- CTCP Thương mại - Dược - Sâm Ngọc Linh Quảng Nam (QUASAPHARCO)	29.665.536.212	29.716.481.970
- CTCP Địa Ốc Tân An Phước (TAP)		174.324.043.970
- Quỹ Đầu tư Rồng Việt (RVIF)	72.350.936.000	78.714.454.000
- Quỹ Đầu tư Thịnh vượng Rồng Việt (RVPIF)	38.658.440.000	43.998.040.000
Tổng cộng	**246.094.912.212**	**470.504.359.940**

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

11.1 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Phương tiện vận tải *VND*	Thiết bị văn phòng *VND*	Tổng cộng *VND*
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu kỳ	12.361.374.400	112.199.479.613	124.560.854.013
- Mua trong kỳ		451.896.000	451.896.000
- Thanh lý, nhượng bán		30.888.132	30.888.132
Số dư cuối kỳ	12.361.374.400	112.620.487.481	124.981.861.881
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	6.780.531.200	76.826.174.524	83.606.705.724
- Khấu hao trong kỳ	1.431.104.373	13.217.311.514	14.648.415.887
- Thanh lý, nhượng bán		30.888.132	30.888.132
Số dư cuối kỳ	8.211.635.573	90.012.597.906	98.224.233.479
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày đầu kỳ	5.580.843.200	35.373.305.089	40.954.148.289
- Tại ngày cuối kỳ	4.149.738.827	22.607.889.575	26.757.628.402

Các thông tin khác về tài sản cố định hữu hình:

	Số dư cuối kỳ *VND*	*Số dư đầu năm* *VND*
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	44.397.907.081	34.960.407.313

11.2 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học *VND*	Nhãn hiệu hàng hóa *VND*	Bản quyền, bằng sáng chế *VND*	TSCĐ vô hình khác *VND*	Tổng cộng *VND*
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	37.901.014.311	455.400.000	13.449.127.858	458.309.544	52.263.851.713
- Mua trong kỳ	23.746.500		66.014.000		89.760.500
- Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối kỳ	37.924.760.811	455.400.000	13.515.141.858	458.309.544	52.353.612.213
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	25.415.210.974	358.443.871	6.341.579.470	244.431.744	32.359.666.059
- Khấu hao trong kỳ	3.054.524.928	68.310.000	1.327.323.103	68.746.428	4.518.904.459
- Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối kỳ	28.469.735.902	426.753.871	7.668.902.573	313.178.172	36.878.570.518
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu kỳ	12.485.803.337	96.956.129	7.107.548.388	213.877.800	19.904.185.654
- Tại ngày cuối kỳ	9.455.024.909	28.646.129	5.846.239.285	145.131.372	15.475.041.695

Các thông tin khác về tài sản cố định vô hình:

	Số dư cuối kỳ *VND*	*Số dư đầu năm* *VND*
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	21.405.889.798	21.049.408.317

12 CẦM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN

Đây là các khoản đặt cọc ký quỹ thuê văn phòng của Trụ sở chính, chi nhánh Nha Trang, Hà Nội, Cần Thơ, Đồng Nai và Thành Phố Hồ Chí Minh.

13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Chi phí cải tạo văn phòng	130.151.666	729.888.976
Bảo hành bảo trì phần mềm	2.357.413.037	4.764.339
Thiết bị văn phòng	316.966.829	47.040.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.265.337.406	1.414.943.125
Cộng	**7.069.868.938**	**2.196.636.440**

14 TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN VÀ QUỸ BÙ TRỪ

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam (VSDC). Theo Quyết định số 40/QĐ-HĐTV ngày 29 tháng 4 năm 2025 của VSDC về việc ban hành Quy chế quản lý và sử dụng Quỹ hỗ trợ thanh toán, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại VSDC và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán môi giới của năm trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm. Mức đóng góp tối đa vào quỹ hỗ trợ thanh toán là 20 tỷ Đồng.

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
- Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	13.464.509.286	13.464.509.286
- Tiền lãi phân bổ trong năm	6.415.490.714	6.415.490.714
Cộng	**20.000.000.000**	**20.000.000.000**

Ngoài ra, theo quyết định số 97/QĐ-VSD ngày 23 tháng 03 năm 2017 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán phái sinh, số tiền ban đầu là 10 tỷ đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

15 VAY, NỢ VÀ TÀI SẢN THẾ CHẤP

15.1 Vay và nợ

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay %/năm	Số dư đầu năm VND	Số vay trong kỳ VND	Số trả trong kỳ VND	Đánh giá lại VND	Số dư cuối kỳ VND
1/Vay ngắn hạn		**1.353.770.000.000**	**4.798.500.000.000**	**4.042.450.000.000**	**(320.000.000)**	**2.109.500.000.000**
Vay ngân hàng trong nước	*4,8% - 9,5%*	*1.090.000.000.000*	*3.745.500.000.000*	*2.987.000.000.000*		*1.848.500.000.000*
Vay ngân hàng nước ngoài	*4,67%-5,2%*	*263.770.000.000*	*1.053.000.000.000*	*1.055.450.000.000*	*(320.000.000)*	*261.000.000.000*
2/ Vay đối tượng khác (*)		**565.200.000.000**	**1.436.600.000.000**	**1.142.900.000.000**		**858.900.000.000**
Vay cá nhân trong nước	*5,5% - 9,7%*	*440.200.000.000*	*1.429.800.000.000*	*1.092.900.000.000*		*777.100.000.000*
Vay tổ chức trong nước	*8,0%*	*125.000.000.000*	*6.800.000.000*	*50.000.000.000*		*81.800.000.000*
3/Phát hành trái phiếu		**2.959.100.000.000**	**588.900.000.000**	**1.959.100.000.000**		**1.588.900.000.000**
Phát hành cho cá nhân	*8,0% - 8,2%*	*1.116.000.000.000*		*839.800.000.000*		*276.200.000.000*
Phát hành cho tổ chức	*8,0% - 9,3%*	*1.843.100.000.000*	*588.900.000.000*	*1.119.300.000.000*		*1.312.700.000.000*
Cộng		**4.878.070.000.000**	**6.824.000.000.000**	**7.144.450.000.000**	**(320.000.000)**	**4.557.300.000.000**

Công ty đã thanh toán đủ gốc và lãi của Trái phiếu đã phát hành cũng như thanh toán đủ các khoản nợ đến hạn.
(*) Là hình thức vay vốn từ cá nhân trong nước và tổ chức trong nước, thực hiện thông qua các hợp đồng dân sự, với thời hạn vay không vượt quá 1 năm.

15.2 Các khoản cầm cố, thế chấp

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND	Mục đích bảo đảm
Ngắn hạn	**150.000.000.000**		
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	150.000.000.000		Các khoản vay ngắn hạn
Dài hạn	**1.100.000.000.000**	**800.000.000.000**	
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	300.000.000.000	300.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	800.000.000.000	500.000.000.000	Các khoản vay ngắn hạn
Cộng	**1.250.000.000.000**	**800.000.000.000**	

16 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả về mua các tài sản tài chính FVTPL		2.395.880.000
Khác	19.800.390	12.718.820
Cộng	**19.800.390**	**2.408.598.820**

17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		37.119.111.184
- Thuế Thu nhập cá nhân - Nhà đầu tư	9.412.827.771	8.574.299.799
- Thuế Thu nhập cá nhân - Nhân viên	2.128.061.229	865.124.818
- Thuế giá trị gia tăng	89.043.225	304.023.998
- Thuế nhà thầu	234.150.730	219.058.966
Cộng	**11.864.082.955**	**47.081.618.765**

Tình hình biến động thuế và các khoản phải trả nộp nhà nước trong năm như sau:

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số dư cuối kỳ VND
Thuế TNDN	37.119.111.184	1.788.674.818	(58.975.809.342)	(20.068.023.340)
Thuế Thu nhập cá nhân – Nhà đầu tư	8.574.299.799	66.976.263.625	(66.177.691.608)	9.372.871.816
Trong đó:				
Phải trả	*8.574.299.799*			*9.412.827.771*
Phải thu				*(39.955.955)*
Thuế Thu nhập cá nhân – Nhân viên	364.282.625	11.457.464.386	(10.449.810.225)	1.371.936.786
Trong đó:				
Phải trả	*865.124.818*			*2.128.061.229*
Phải thu	*(500.842.193)*			*(756.124.443)*
Thuế GTGT	304.023.998	1.002.852.667	(1.217.833.440)	89.043.225
Thuế nhà thầu	219.058.966	4.614.398.180	(4.634.999.339)	198.457.807
Trong đó:				
Phải trả	*219.058.966*			*234.150.730*
Phải thu				*(35.692.923)*
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		6.512.002	(6.512.002)	
Cộng	**46.580.776.572**	**85.846.165.678**	**(141.462.655.956)**	**(9.035.713.706)**
Trong đó:				
- Phải thu	(500.842.193)			(20.899.796.661)
- Phải trả	47.081.618.765			11.864.082.955

18 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Trích trước lương tháng 13	7.499.988.000	
Thù lao HĐQT	2.262.222.219	5.000.000.000
Lãi trái phiếu, lãi vay	11.956.422.987	16.381.178.476
Chi phí môi giới, lưu ký chứng khoán	673.814.302	757.737.421
Các khoản khác	674.238.943	1.788.207.932
Cộng	**23.066.686.451**	**23.927.123.829**

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Chi phí giao dịch chứng khoán (*)	1.557.325.124	3.200.673.059

(*) Đây là chi phí giao dịch chứng khoán phải trả Sở GDCK.

19 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Cổ tức cho cổ đông của công ty	115.928.200	115.928.200
Phải trả khác	296.991.030	310.039.410
Cộng	**412.919.230**	**425.967.610**

20 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Chênh lệch tạm thời chịu thuế	6.217.777.143	136.047.906.453
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả theo thuế suất áp dụng cho Công ty là 20%.	1.243.555.427	27.209.581.288

21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 như sau:

	Số lượng cổ phần *Đơn vị*	Giá trị *VND*	Tỷ lệ sở hữu *%*
CTCP Thực phẩm Quốc tế NUTI KD	55.978.000	559.780.000.000	20,58%
Nguyễn Miên Tuấn	45.679.129	456.791.290.000	16,79%
Phạm Mỹ Linh	24.999.219	249.992.190.000	9,19%
Nguyễn Hoàng Hiệp	19.430.736	194.307.360.000	7,14%
Các cổ đông khác	125.912.916	1.259.129.160.000	46,30%
Cộng	**272.000.000**	**2.720.000.000.000**	**100,00%**

Chi tiết số lượng cổ phần của Công ty như sau:

	Số dư cuối kỳ *Đơn vị*	Số dư đầu năm *Đơn vị*
Số lượng cổ phần được phép phát hành	272.000.000	272.000.000
Cổ phiếu thường	*272.000.000*	*272.000.000*
Số lượng cổ phần đã phát hành và thanh toán đầy đủ	272.000.000	272.000.000
Cổ phiếu thường	*272.000.000*	*272.000.000*
Số lượng cổ phần đang lưu hành	272.000.000	272.000.000
Cổ phiếu thường	*272.000.000*	*272.000.000*

21.2 Lợi nhuận chưa phân phối

	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Lợi nhuận đã thực hiện	510.516.074.877	311.054.065.859
Lợi nhuận chưa thực hiện	(211.738.158.887)	50.217.310.974
Cộng	**298.777.915.990**	**361.271.376.833**

21.3 Vốn chủ sở hữu

	Số dư cuối kỳ *VND*	Số dư đầu năm *VND*
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	2.720.000.000.000	2.720.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	9.212.118.792	9.212.118.792
Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.862.775.325	3.079.092.125
Đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác	(224.021.951.227)	(44.326.916.859)
Lợi nhuận chưa phân phối	298.777.915.990	361.271.376.833
Cộng	**2.805.830.858.880**	**3.049.235.670.891**

22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Đơn vị tính : VND

22.1 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	505.672.530.000	540.722.820.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán		13.542.000.000
Cộng	**505.672.530.000**	**554.264.820.000**

22.2 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Công ty

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	2.370.000	930.450.000

22.3 Tài sản tài chính chờ về của Công ty

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
		673.000.000

22.4 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	1.227.148.010.000	970.142.430.000

22.5 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Công ty

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	4.159.070.000	10.363.360.000

22.6 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	2.124.646.659	2.126.256.497
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	24.646.389	11.754.872
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	70.267.007	207.702.655
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	80.090.351	79.843.174
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	5.924.714	10.556.911
6.Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư	16	25
Cộng	**2.305.575.136**	**2.436.114.134**

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

Tài sản tài chính	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	13.609.758	6.024.188
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	2.783.600	15.829.100
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		46.500
Cộng	**16.393.358**	**21.899.788**

22.8 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
Cổ phiếu	6.497.882	7.968.289

22.9 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
Cổ phiếu	188.037.527	
Chứng chỉ quỹ mở	2.058.811	
Cộng	**190.096.338**	

22.10 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

	Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
Cổ phiếu	22.224.245	12.152.668

22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

22.11 Tiền gửi của Nhà đầu tư

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	**630.799.142.417**	**1.742.992.614.645**
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	630.253.645.378	1.742.246.755.581
- Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	545.497.039	745.859.064
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại Trung tâm lưu ký chứng khoán VN để giao dịch chứng khoán phái sinh	**1.909.793.198**	**2.670.827.688**
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	**1.852.413.920**	**2.116.109.956**
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	891.982.919	1.521.525.536
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	960.431.001	594.584.420
Cộng	**634.561.349.535**	**1.747.779.552.289**

22.12 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	**757.054.977**	**346.470.529**

22.13 Phải trả Nhà đầu tư về dịch vụ cho Công ty

Loại phải trả	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	**529.927.055.170**	**1.524.056.324.599**
- Của Nhà đầu tư trong nước	529.381.558.131	1.523.310.465.535
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	545.497.039	745.859.064
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	**102.454.167.160**	**221.042.418.790**
- Của Nhà đầu tư trong nước	102.454.167.160	221.042.418.790
- Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả khác của Nhà đầu tư	**18.694.525**	**18.694.525**
- Của Nhà đầu tư trong nước	18.694.525	18.694.525
- Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	**632.399.916.855**	**1.745.117.437.914**

22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

22.14 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư	2.918.487.657	3.008.584.904

22.15 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả phí lưu ký chứng khoán	9.179.933.001	8.973.124.382
Phải trả SMS	2.192.725.700	2.219.992.500
Phải trả phí môi giới chứng khoán	7.823.737.785	10.335.666.696
Phải trả phí tư vấn tài chính	446.000.000	1.282.600.000
Phải trả khác	319.391.446	1.113.552.261
Cộng	**19.961.787.932**	**23.924.935.839**

22.16 Phải trả vay Công ty của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
1.Phải trả nghiệp vụ margin	**3.759.330.903.776**	**3.860.501.175.763**
1.1.Phải trả gốc margin	**3.751.942.953.143**	**3.852.001.538.320**
- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	*3.751.942.953.143*	*3.852.001.538.320*
1.2.Phải trả lãi margin	**7.387.950.633**	**8.499.637.443**
- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	*7.387.950.633*	*8.499.637.443*
2.Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	**64.043.641.790**	**151.605.954.531**
2.1.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	**64.008.543.446**	**151.530.904.689**
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	*64.008.543.446*	*151.530.904.689*
2.2.Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	***35.098.344***	***75.049.842***
-Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	*35.098.344*	*75.049.842*
Cộng	**3.823.374.545.566**	**4.012.107.130.294**

23 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

23.1 Lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	3.758.004.360	125.254.874.145	110.626.518.816
2	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	(40.011.000)	(22.045.659.008)	(30.086.501.656)
	Lãi ròng	**3.717.993.360**	**103.209.215.137**	**80.540.017.160**

Chi tiết lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán cuối kỳ này năm trước
			VND	*VND*	*VND*	*VND*	*VND*
A	B	1	2	3	4	5	6
1	Cổ phiếu niêm yết	1.354.600	54.763.150.000	51.501.145.132	3.262.004.868	57.534.419.679	75.465.484.484
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	7.340.000	37.985.240.000	37.496.150.508	489.089.492	46.014.355.458	4.167.450.676
3	Trái phiếu niêm yết	5.643.000	525.735.408.000	525.768.509.000	(33.101.000)	(339.560.000)	907.082.000
4	Trái phiếu chưa niêm yết						
5	Chứng chỉ tiền gửi						
	Tổng cộng	**14.337.600**	**618.483.798.000**	**614.765.804.640**	**3.717.993.360**	**103.209.215.137**	**80.540.017.160**
	Trong đó :						
	- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL				*3.758.004.360*	*125.254.874.145*	*110.626.518.816*
	- Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL				*(40.011.000)*	*(22.045.659.008)*	*(30.086.501.656)*

23.2 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Tăng/(Giảm) chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	(8.652.566.675)	(101.627.231.310)	136.968.627.354
2	(Giảm)/Tăng chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	124.502.763.562	180.653.684.812	(16.238.225.847)
		(133.155.330.237)	**(282.280.916.122)**	**153.206.853.201**

Chi tiết chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL, AFS theo từng loại như sau:

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2026	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2025	Chênh lệch đánh giá lại điều chỉnh
		VND	*VND*	*VND*	*VND*	*VND*
A	B	C	D	E	F	G=E-F
I	**FVTPL**	**979.277.182.307**	**759.356.904.679**	**(219.920.277.628)**	**62.360.638.494**	**(282.280.916.122)**
1	**Cổ phiếu**	**979.277.182.307**	**759.356.904.679**	**(219.920.277.628)**	**62.360.638.494**	**(282.280.916.122)**
	Cổ phiếu niêm yết	946.392.824.474	734.474.493.700	(211.918.330.774)	65.301.604.625	(277.219.935.399)
	Cổ phiếu chưa niêm yết	32.884.357.833	24.882.410.979	(8.001.946.854)	(2.940.966.131)	(5.060.980.723)
II	**AFS**	**574.275.450.000**	**352.044.773.760**	**(222.230.676.240)**	**(65.814.510.000)**	**(156.416.166.240)**
	Cổ phiếu niêm yết	524.275.450.000	303.498.773.760	(220.776.676.240)	(60.656.510.000)	(160.120.166.240)
	Cổ phiếu chưa niêm yết	50.000.000.000	48.546.000.000	(1.454.000.000)	(5.158.000.000)	3.704.000.000
III	**Loại các khoản cho vay và phải thu**	**3.815.951.496.589**	**3.771.739.256.372**	**(44.212.240.217)**	**(44.212.240.217)**	
	Cộng	**5.369.504.128.896**	**4.883.140.934.811**	**(486.363.194.085)**	**(47.666.111.723)**	**(438.697.082.362)**

23 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

23.3 Cổ tức và tiền lãi/(lỗ) phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, AFS, các khoản cho vay và phải thu, lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

		Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
a	**Lãi từ tài sản tài chính FVTPL:**	**7.216.865.330**	**20.287.814.569**	**33.489.260.301**
	- Cổ tức, trái tức	*2.753.166.700*	*7.400.999.500*	*18.786.123.327*
	- Tiền gửi	*4.463.698.630*	*12.886.815.069*	*14.703.136.974*
b	**Lãi/ (lỗ) từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):**	**1.900.000.000**	**31.583.953.970**	**8.110.251.000**
	- Cổ tức từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	*1.900.000.000*	*4.900.000.000*	*4.000.000.000*
	- Lãi về ghi nhận Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại		*32.685.939.300*	*4.155.965.000*
	- (Lỗ) về ghi nhận Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại		*(6.001.985.330)*	*(45.714.000)*
c	**Lãi từ các khoản cho vay và phải thu**	**124.025.588.591**	**366.283.299.330**	**293.813.040.509**
d	**Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)**	**22.125.260.272**	**54.778.165.326**	**27.460.602.740**

23.4 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	38.620.303.393	130.274.400.516	155.979.887.934
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
3	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.970.162.771	5.997.030.140	5.499.450.657
4	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	1.864.363.636	5.940.227.273	5.405.586.364
5	Thu nhập hoạt động khác	253.862.439	1.054.870.100	1.695.589.157
	Cộng	**42.708.692.239**	**143.266.528.029**	**168.580.514.112**

24 CHI PHÍ ĐI VAY CHO CÁC KHOẢN CHO VAY, CHI PHÍ DỰ PHÒNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Chi phí đi vay tài trợ giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán	74.176.335.304	227.180.663.508	194.209.140.779
2	Chi phí dự phòng tài sản tài chính			
	Cộng	**74.176.335.304**	**227.180.663.508**	**194.209.140.779**

25 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Chi phí hoạt động tự doanh	953.657.513	2.826.923.430	3.133.840.196
	- Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương, hoa hồng giới thiệu khách hàng	873.271.900	2.586.414.466	2.870.851.819
	- Chi phí thuê văn phòng	54.663.733	159.986.032	160.346.610
	- Chi phí khác	25.721.880	80.522.932	102.641.767
2	Chi phí môi giới chứng khoán	29.435.286.979	103.358.902.551	117.882.888.920
	- Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương	12.664.962.753	45.727.626.976	54.544.237.212
	- Chi phí giao dịch chứng khoán	6.508.943.000	24.900.741.390	28.745.511.786
	- Chi phí môi giới chứng khoán của cộng tác viên	2.088.038.532	9.272.591.799	11.650.049.355
	- Chi phí thuê văn phòng	3.272.057.194	9.798.095.139	9.312.600.208
	- Chi phí khấu hao	209.889.153	627.441.225	524.562.507
	- Chi phí khác	4.691.396.347	13.032.406.022	13.105.927.852
3	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	3.545.793.858	10.270.712.368	10.985.886.138
	- Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương	2.666.809.674	7.728.991.894	8.589.592.364
	- Chi phí thuê văn phòng	203.362.633	652.903.225	668.632.386
	- Chi phí khác	675.621.551	1.888.817.249	1.727.661.388
4	Chi phí lưu ký chứng khoán	2.102.239.790	6.243.965.556	6.128.054.899
5	Chi phí hoạt động kinh doanh khác			14.184.510.988
	Tổng cộng	**36.036.978.140**	**122.700.503.905**	**152.315.181.141**

26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	71.249	71.249	243.919
2	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ		460.000.000	3.618.000.000
3	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.027.303.920	16.990.273.050	35.617.343.097
	Cộng	**2.027.375.169**	**17.450.344.299**	**39.235.587.016**

27 CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	*VND*	*VND*
1	Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương	23.775.412.110	70.711.419.903	66.391.327.956
2	Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	6.019.403.901	18.398.736.621	17.235.725.458
3	Chi phí thuê văn phòng	3.458.597.952	10.183.211.320	8.050.125.141
4	Chi phí thù lao Hội Đồng Quản Trị			995.555.556
5	Chi phí tiếp khách, sự kiện, công tác	230.980.587	1.772.489.814	1.280.433.849
6	Chi phí sửa chữa, bảo trì	3.045.995.116	7.654.133.172	6.965.208.782
7	Chi phí tiền điện, dịch vụ viễn thông	505.945.605	1.524.138.849	1.259.610.388
8	Chi phí khác	6.726.145.756	18.914.721.429	15.206.521.467
	Cộng	**43.762.481.027**	**129.158.851.108**	**117.384.508.597**

28 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20%.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế 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.

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
1	**Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành**			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	(20.068.023.340)	1.788.674.818	31.172.324.192
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	(20.068.023.340)	1.788.674.818	31.172.324.192
5	**Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại**			
6	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(1.730.513.335)	(20.325.446.261)	27.393.725.470
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(1.730.513.335)	(20.325.446.261)	27.393.725.470

29 LŨY KẾ THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC

	Số đầu kỳ	Số phát sinh lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả hoạt động lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Số cuối kỳ
	VND	*VND*	*VND*	*VND*
Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác	(44.326.916.859)	(153.011.080.398)	(26.683.953.970)	(224.021.951.227)
Cộng	**(44.326.916.859)**	**(153.011.080.398)**	**(26.683.953.970)**	**(224.021.951.227)**

30 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

	Năm nay		Năm trước
	Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
	VND	*VND*	*VND*
Thu nhập /(lỗ) hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:			
- Thu nhập/(lỗ) từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác	(96.092.318.240)	(153.011.080.398)	19.227.556.025
- Thu nhập/(lỗ) từ đánh giá lại theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại		(26.683.953.970)	(4.110.251.000)
Cộng	**(96.092.318.240)**	**(179.695.034.368)**	**15.117.305.025**

31 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

31.1 Danh sách các bên liên quan có giao dịch trọng yếu với Công ty và mối quan hệ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD	Cổ đông lớn
Ông Nguyễn Miên Tuấn	Cổ đông lớn
Ông Nguyễn Hoàng Hiệp	Cổ đông lớn
Bà Phạm Mỹ Linh	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Hoàng Triều	Cổ đông lớn của Công ty là người Đại diện pháp luật của Công ty TNHH Hoàng Triều
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Rồng Việt	Công ty con
Quỹ đầu tư Rồng Việt	Quỹ thành viên
Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành	Nhân sự quản lý chủ chốt

31.2 Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2026 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2025 VND
Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD	Phí môi giới	609.813.280	165.953.755
	Phí lưu ký	128.270.044	2.324.835
	Lãi tiền gửi	114.939.843	17.488.136
	Trái tức	5.786.301.373	7.399.013.701
	Phí dịch vụ tư vấn	200.000.000	
	Phí dịch vụ khác	90.909	
Công ty TNHH Hoàng Triều	Chi phí thuê văn phòng và các dịch vụ liên quan	12.463.588.428	11.555.952.695
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Rồng Việt	Phí môi giới	169.213.700	155.305.228
	Phí lưu ký	9.994.695	6.623.757
	Lãi tiền gửi	41.606.938	38.074.105
	Thanh toán tiền mua cổ phần		29.000.000.000
Quỹ đầu tư Rồng Việt	Thanh toán tiền mua chứng chỉ quỹ	9.870.000.000	
	Phí môi giới	63.343.783	71.230.827
Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành	Thu nhập và thù lao	11.590.616.597	11.040.877.057

31.3 Các khoản phải thu, (phải trả) với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu / (phải trả)	
		Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD	Tiền gửi nhà đầu tư	(329.410.087)	(673.423.479)
	Phải thu phí lưu ký	17.557.099	1.727.010
	Phải trả gốc trái phiếu		(200.000.000.000)
	Phải trả lãi trái phiếu		(832.876.711)
Công ty TNHH Hoàng Triều	Phải trả dịch vụ cung cấp	(198.149.262)	(184.367.727)
	Tiền cọc thuê văn phòng	2.679.921.164	2.679.921.164
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Rồng Việt	Góp vốn đầu tư	87.000.000.000	87.000.000.000
	Tiền gửi nhà đầu tư		(2.700)
	Phải thu phí lưu ký	35.760	36.605
	Phải thu phí môi giới		15.865.370
	Phải thu / (phải trả) về giao dịch chứng khoán		(2.137.000.000)
Quỹ đầu tư Rồng Việt	Góp vốn đầu tư	66.500.000.000	59.500.000.000
	Phí giao dịch chứng khoán phải thu	2.865.000	

32 CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả thu nhập toàn diện của Công ty sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính.

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Nguyễn Thị Thu Hiền	Dương Kim Chi	Nguyễn Thị Thu Huyền