

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG - TOÀN CÔNG TY

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		1,307,265,051,232	1,602,333,447,826
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		1,305,668,453,035	1,601,592,479,128
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		206,345,699,153	89,976,592,581
1.1. Tiền	111.1		206,345,699,153	89,976,592,581
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		483,646,149,652	1,084,440,546,272
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		350,000,000,000	150,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		258,076,748,389	274,520,985,342
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			
7. Các khoản phải thu	117		6,349,887,289	1,230,230,996
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		6,349,887,289	1,230,230,996
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		1,144,955,784	1,108,998,119
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		5,204,931,505	121,232,877
8. Trả trước cho người bán	118		188,121,991	90,000,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		898,606,213	616,469,064
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		163,240,348	717,654,873
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		1,596,598,197	740,968,698
1. Tạm ứng	131		1,254,880,252	219,960,550
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		68,955,000	108,944,000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		261,762,945	401,064,148
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		11,000,000	11,000,000
5. Thuế GTGT được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136			
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		40,086,060,232	40,221,318,483
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			

2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		
II. Tài sản cố định	220	13,323,108,508	13,775,906,792
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5,881,608,504	5,878,656,790
- Nguyên giá	222	12,346,822,846	12,010,970,846
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	-6,465,214,342	-6,132,314,056
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		
3. Tài sản cố định vô hình	227	7,441,500,004	7,897,250,002
- Nguyên giá	228	18,868,128,747	18,868,128,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	-11,426,628,743	-10,970,878,745
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		335,852,000
V. Tài sản dài hạn khác	250	26,762,951,724	26,109,559,691
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	111,764,120	111,764,120
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	11,208,844,905	12,374,829,958
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	15,442,342,699	13,622,965,613
5. Tài sản dài hạn khác	255		
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,347,351,111,464	1,642,554,766,309

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		66,035,129,635	72,910,824,389
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		30,745,138,753	29,881,663,132
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		58,688,100	58,688,100
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		1,104,052,587	4,553,821,095
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		467,617,339	265,803,750
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		12,378,740,151	7,772,633,181

11. Phải trả người lao động	323	2,517,576,971	6,490,551,764
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	365,261,380	379,894,791
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		244,520,691
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	28,125,000	37,500,000
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	4,428,672,724	650,045,259
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	9,396,404,501	9,428,204,501
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		
II. Nợ phải trả dài hạn	340	35,289,990,882	43,029,161,257
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		
1.1. Vay dài hạn	342		
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		
5. Phải trả người bán dài hạn	347		
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351	18,750,000	18,750,000
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	35,271,240,882	43,010,411,257
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	1,281,315,981,829	1,569,643,941,920
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,281,315,981,829	1,569,643,941,920
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		
4. Quỹ dự phòng bổ sung vốn điều lệ	414	8,100,925,053	8,100,925,053
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	273,215,056,776	561,543,016,867
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	132,130,093,248	389,501,371,838
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	141,084,963,528	172,041,645,029
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	1,347,351,111,464	1,642,554,766,309

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
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		840,269,071	840,269,071
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		100,000,000	100,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		266,076,350,000	787,821,980,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		390,000	1,380,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		13,730,000	13,730,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
14. Chứng quyền	014			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		10,304,402,850,000	9,539,576,040,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		8,946,503,030,000	8,469,754,530,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		259,428,310,000	239,332,780,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		300,865,060,000	300,865,060,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		536,850,090,000	508,845,100,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		260,756,360,000	20,778,570,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
g. Tài sản ký Quỹ của Nhà đầu tư	021.7			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		186,124,780,000	8,169,680,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		3,494,780,000	8,169,680,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		182,630,000,000	
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		24,122,320,000	24,947,670,000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		10,268,061,190,000	10,268,061,190,000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026		184,058,627,248	211,536,521,912

7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	130,100,583,556	158,374,246,985
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	53,767,588,680	53,034,427,710
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1	53,767,588,680	53,034,427,710
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	190,455,012	127,847,217
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	183,868,172,236	211,408,674,695
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	183,372,624,661	210,926,810,576
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	495,547,575	481,864,119
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		
10. Phải thu khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
11. Phải trả khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	190,455,012	127,847,217

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Thị Huệ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Hồng Hạnh

Người đại diện pháp luật

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thị Thanh Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG - TOÀN CÔNG TY

Quý I năm 2024

Đơn vị tính: VND

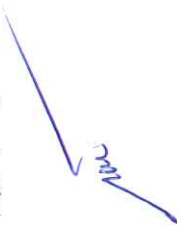
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2023
I	2	3	4	5	6	7
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		757,867,559	-11,089,818,937	757,867,559	-11,089,818,937
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		39,042,013,456		39,042,013,456	
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		-38,540,254,397	-11,089,980,437	-38,540,254,397	-11,089,980,437
c. Cô tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		256,108,500	161,500	256,108,500	161,500
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		5,083,698,628	25,370,609,587	5,083,698,628	25,370,609,587
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		8,095,324,918	7,449,342,718	8,095,324,918	7,449,342,718
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		5,317,551,891	22,307,574,431	5,317,551,891	22,307,574,431
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		925,387,216	901,571,531	925,387,216	901,571,531
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		569,204,545	213,559,916	569,204,545	213,559,916
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.45.4	18,900,000		18,900,000	
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		20,767,934,757	45,152,839,246	20,767,934,757	45,152,839,246
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		155,597,479	3,929,520,567	155,597,479	3,929,520,567
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1					
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		155,597,479	3,929,520,567	155,597,479	3,929,520,567

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2023
1	2	3	4	5	6	7
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24					
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		378,903,041	480,701,148	378,903,041	480,701,148
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.7.47	6,488,101,997	6,031,727,272	6,488,101,997	6,031,727,272
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	B.7.47				
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	B.7.47				
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.7.47	857,875,590	489,187,092	857,875,590	489,187,092
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B.7.47	871,741,078	970,815,726	871,741,078	970,815,726
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.47				
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		8,752,219,185	11,901,951,805	8,752,219,185	11,901,951,805
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		B.7.46				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			420,000		420,000
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	42		186,640,497	155,577,772	186,640,497	155,577,772
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		186,640,497	155,997,772	186,640,497	155,997,772
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		B.7.48				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51			19,980,000		19,980,000
4.2. Chi phí lãi vay	52		7,464,054,794	10,340,356,164	7,464,054,794	10,340,356,164
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					

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2023
1	2	3	4	5	6	7
4.5. Chi phí tài chính khác	55		35,330,880	32,540,550	35,330,880	32,540,550
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		7,499,385,674	10,392,876,714	7,499,385,674	10,392,876,714
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61	B.7.49				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	8,811,565,598	8,987,724,049	8,811,565,598	8,987,724,049
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		-4,108,595,203	14,026,284,450	-4,108,595,203	14,026,284,450
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.51	18,711,157,964	6,351,123,287	18,711,157,964	6,351,123,287
8.2. Chi phí khác	72	B.7.52				
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		18,711,157,964	6,351,123,287	18,711,157,964	6,351,123,287
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		14,602,562,761	20,377,407,737	14,602,562,761	20,377,407,737
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		53,298,414,637	35,396,908,741	53,298,414,637	35,396,908,741
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-38,695,851,876	-15,019,501,004	-38,695,851,876	-15,019,501,004
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	B.7.53	2,930,522,852	4,075,449,247	2,930,522,852	4,075,449,247
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		10,669,693,227	7,079,349,448	10,669,693,227	7,079,349,448
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-7,739,170,375	-3,003,900,201	-7,739,170,375	-3,003,900,201
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		11,672,039,909	16,301,958,490	11,672,039,909	16,301,958,490
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi, lỗ toán diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CÓ PHIẾU PHÓ THÔNG	500					

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2023
1	2	3	4	5	6	7
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Huệ

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2024

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Hồng Hạnh

Người đại diện pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thị Thanh Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2024- 31/03/2024	01/01/2023- 31/03/2023
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	14,602,562,761	20,377,407,737
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	7,107,749,294	10,427,697,828
- Khấu hao TSCĐ	03	788,650,284	67,361,664
- Các khoản dự phòng	04		
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		19,980,000
- Chi phí lãi vay	06	7,464,054,794	10,340,356,164
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		
- Dự thu tiền lãi	08	-1,144,955,784	
- Các khoản điều chỉnh khác	09		
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10	155,597,479	3,929,520,567
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11	155,597,479	3,929,520,567
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		
- Lỗ khác	17		
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18	38,540,254,397	11,089,980,437
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19	38,540,254,397	11,089,980,437
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		
- Lãi khác	21		
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	556,298,794,641	45,824,606,569
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	562,098,544,744	
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	16,444,236,953	-131,054,209,083
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	-3,974,700,509	-26,778,404,347
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37	-282,137,149	
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	792,144,534	-4,385,312,913
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	-994,930,702	-1,189,786,934

- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	-244,520,691	1,172,218,951
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	1,305,286,256	359,054,520
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	-5,388,477,388	-8,496,847,773
(-) Lãi vay đã trả	44	-7,464,054,794	-10,239,260,273
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	-3,449,768,508	-3,708,253,309
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	-14,633,411	8,459,300
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	-675,108,869	-324,082,245
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	-3,972,974,793	-4,546,707,036
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	3,769,252,465	2,206,000
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52	-1,649,363,497	-22,089,000
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	60	616,704,958,572	-143,378,407,573
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	-335,852,000	-515,000,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	-335,852,000	-515,000,000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		
3. Tiền vay gốc	73	1,587,000,000,000	320,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		
3.2. Tiền vay khác	73.2	1,587,000,000,000	320,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-1,587,000,000,000	-320,000,000,000
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3	-1,587,000,000,000	-320,000,000,000
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76	-300,000,000,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	-300,000,000,000	
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	316,369,106,572	-143,893,407,573
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	239,976,592,581	313,505,811,919
- Tiền	101.1	89,976,592,581	288,505,811,919
- Các khoản tương đương tiền	101.2	150,000,000,000	25,000,000,000
- 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	556,345,699,153	169,612,404,346
- Tiền	103.1	206,345,699,153	169,612,404,346
- Các khoản tương đương tiền	103.2	350,000,000,000	

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2024- 31/03/2024	01/01/2023- 31/03/2023
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	1,879,774,487,980	1,521,090,560,870
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-1,907,488,323,950	-206,867,157,460
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		0
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		0
5. Thu vay quỹ hỗ trợ thanh toán	05		0
6. Chi trả vay quỹ hỗ trợ thanh toán	06		0
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	3,562,982,684,203	-1,122,457,110,053
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	-3,561,901,634,373	
9. Nhận tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		0
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	-845,108,524	-727,668,571
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		0
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		0
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	-27,477,894,664	191,038,624,786
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng			
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	30	211,536,521,912	234,682,707,321
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	31	211,536,521,912	234,682,707,321
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	32	158,374,246,985	161,103,954,104
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		0
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	34	53,034,427,710	73,450,895,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35	127,847,217	127,858,217
Các khoản tương đương tiền	36		0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		0
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	184,058,627,248	425,721,332,107
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	184,058,627,248	425,721,332,107
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42	130,100,583,556	89,113,002,360
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	53,767,588,680	336,356,983,850
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45	190,455,012	251,345,897
Các khoản tương đương tiền	46		0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		0

Lập ngày 12 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Huệ

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Hồng Hạnh

Người đại diện pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Thị Thanh Bình



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý 1 năm 2024

Nội dung	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
	01/01/2023	01/01/2024	2023		2024	
	VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND
I Biến động vốn chủ sở hữu						
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000,000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	1,000,000,000,000	1,000,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000,000
1.2 Cổ phiếu ưu đãi	-	-	-	-	-	-
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-	-	-
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn	-	-	-	-	-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-
2 Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
3 Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	8,100,925,053	8,100,925,053	-	-	-	8,100,925,053
4 Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	11,046,919,375	-	-	-	-	11,046,919,375
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	-	-	-	-	-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-
7 Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-
8 Lợi nhuận chưa phân phối	490,328,630,370	561,543,016,867	28,317,559,293	12,015,600,803	42,628,721,410	506,630,588,860
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	302,514,044,903	389,501,371,838	28,317,559,293	-	42,628,721,410	330,831,604,196
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	187,814,585,467	172,041,645,029	-	12,015,600,803	30,956,681,501	175,798,984,664
Cộng	1,509,476,474,798	1,569,643,941,920	28,317,559,293	12,015,600,803	42,628,721,410	1,525,778,433,288
II Thu nhập toàn diện khác						
1 Lãi/lỗ từ đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	-	-	-	-
2 Lãi/lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý	-	-	-	-	-	-
3 Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	-	-	-	-	-	-
4 Lãi/lỗ toàn diện khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

Người lập

Kế toán trưởng

Trần Thị Huệ

Bùi Thị Hồng Hạnh



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại 31.03.2024

1 THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán Asecan (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015002 ngày 12 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và Giấy phép thành lập hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 34/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 22 tháng 12 năm 2006, đăng ký điều chỉnh mới nhất theo Giấy phép số 61/GPĐC - UBCK cấp ngày 26/12/2017 về việc điều chỉnh vốn điều lệ của Công ty.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 4,5,6 và 7 số 3 Đặng Thái Thân, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội

Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh tại: 77-79 Phó Đức Chính, P Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Hoạt động của Chi nhánh là môi giới chứng khoán, tư vấn tài chính và lưu ký chứng khoán.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, hoạt động tư vấn, hoạt động lưu ký, bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Sở hữu vốn

Cổ đông	Số lượng cổ phần	VND	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Phát triển thương mại Dịch vụ Vĩnh Lộc	30,550,000	305,500,000,000	30.55%
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Thành Kim	46,537,836	465,378,360,000	46.54%
Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Toàn Phú	22,912,164	229,121,640,000	22.91%
Tổng	100,000,000	1,000,000,000,000	100.00%

2 CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30/12/2014 và TT 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và các quy định của pháp luật còn hiệu lực liên quan đến chế độ kế toán cũng như hoạt động của Công ty chứng khoán.

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

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

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

- Máy móc, thiết bị dụng cụ quản lý	04 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	08	năm
- Phần mềm giao dịch	08-10	năm

Chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền đi động để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Chứng khoán mua bán theo hợp đồng mua/ bán lại (hợp đồng "repo")

Các giao dịch chứng khoán liên quan đến việc mua/ bán chứng khoán từ/ cho khách hàng và bán lại cho/ mua lại từ chính xác khách hàng đó vào một ngày cụ thể trong tương lai với giá cụ thể được gọi là các hợp đồng repo. Khi có các giao dịch repo, Công ty ghi nhận vào sổ sách một khoản tài sản/ nợ phải trả bằng với giá bán lại/ mua lại vào một ngày cụ thể trong tương lai. Phần chênh lệch giữa giá bán lại/ mua lại và giá mua/ bán sẽ được ghi nhận như là một khoản nợ phải trả (doanh thu ghi nhận trước)/tài sản (chi phí chờ kết chuyển) và sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một khoản thu nhập/ chi phí theo thời hạn của hợp đồng repo.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Chi phí đi vay và sử dụng vốn

Chi phí đi vay và sử dụng vốn được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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 năm.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	206,345,699,153	89,976,592,581
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u>206,345,699,153</u>	<u>89,976,592,581</u>

Ghi chú: Các khoản tương đương tiền là hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.

4 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	
			VND
Của Công ty Chứng khoán	29,374,666		2,819,856,558,200
- Cổ phiếu và chứng khoán khác	2,374,666		104,091,558,200
- Trái phiếu	27,000,000		2,715,765,000,000
	-		-
Của người đầu tư	194,140,950		4,312,354,327,000
- Cổ phiếu và chứng khoán khác	194,140,950		4,312,354,327,000
- Trái phiếu	-		-
	-		-
	<u>223,515,616</u>		<u>7,132,210,885,200</u>

5 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

5.1a. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FPTVL)

ĐVT: VND

Tên TSTC	31/03/2024				31/12/2023			
	Số lượng	Giá trị mua	Giá trị TT	Giá trị CL đánh giá lại so với giá gốc	Số lượng	Giá trị mua	Giá trị TT	Giá trị CL đánh giá lại so với giá gốc
Cổ phiếu chưa niêm yết	1,408	8,817,188	14,080,000	5,262,812	1,408	8,817,188	14,080,000	5,262,812
Cổ phiếu khác	1,408	8,817,188	14,080,000	5,262,812	1,408	8,817,188	14,080,000	5,262,812
Cổ phiếu niêm yết	24,407,639	285,909,128,054	462,260,069,652	176,350,941,598	26,782,173	351,183,672,798	566,230,466,272	215,046,793,474
ABI	1,933,531	20,000,000,000	48,724,981,200	28,724,981,200	1,933,531	20,000,000,000	49,691,746,700	29,691,746,700
SGP	7,000,000	42,000,289,996	140,700,000,000	98,699,710,004	7,000,000	42,000,289,996	120,400,000,000	78,399,710,004
TSJ	1,910,000	39,237,073,264	57,682,000,000	18,444,926,736	3,030,000	62,245,200,000	133,320,000,000	71,074,800,000
VNC	-	-	-	-	1,254,666	42,266,418,008	65,242,632,000	22,976,213,992
VEC	564,000	10,867,152,000	4,850,400,000	(6,016,752,000)	564,000	10,867,152,000	5,019,600,000	(5,847,552,000)
HTM	11,584,600	143,764,880,000	145,965,960,000	2,201,080,000	11,584,600	143,764,880,000	149,441,340,000	5,676,460,000
TCB	1,345,000	29,632,500,000	63,954,750,000	34,322,250,000	1,345,000	29,632,500,000	42,771,000,000	13,138,500,000
CP khác	70,508	407,232,794	381,978,452	(25,254,342)	70,376	407,232,794	344,147,572	(63,085,222)
TP niêm yết	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-	5,200,000	518,196,000,000	518,196,000,000	-
TD2035021	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-	200,000	21,756,000,000	21,756,000,000	-
TD2338137	-	-	-	-	5,000,000	496,440,000,000	496,440,000,000	-
Cộng	24,609,047	307,289,945,242	483,646,149,652	176,356,204,410	31,983,581	869,388,489,986	1,084,440,546,272	215,052,056,286

5.1. Tình hình biến động và đánh giá tăng/giảm tài sản tài chính FVTPL

Tên TSTC	Giá trị mua	Giá trị TT	31/03/2024			31/12/2023		
			CL tăng 31/03/2024 so với 31/12/2023	CL giảm 31/03/2024 so với 31/12/2023	GT CL đánh giá lại 31/03/2024	CL tăng 31/12/2023 so với 30/09/2023	CL giảm 31/12/2023 so với 30/09/2023	GT CL đánh giá lại 31/12/2023
CP chưa niêm yết	8,817,188	14,080,000	-	-	5,262,812	-	-	5,262,812
Cổ phiếu khác	8,817,188	14,080,000	-	-	5,262,812	-	-	5,262,812
Cổ phiếu niêm yết	285,909,128,054	462,260,069,652	41,524,437,300	(80,220,289,176)	176,350,941,598	79,879,191,790	(23,933,317,630)	215,046,793,474
ABI	20,000,000,000	48,724,981,200	-	(966,765,500)	28,724,981,200	-	(5,165,053,300)	29,691,746,700
SGP	42,000,289,996	140,700,000,000	20,300,000,000	-	98,699,710,004	-	(16,100,000,000)	78,399,710,004
TSJ	39,237,073,264	57,682,000,000	-	(52,629,873,264)	18,444,926,736	65,145,000,000	-	71,074,800,000
VNC	-	-	-	(22,976,213,992)	-	3,136,665,000	-	22,976,213,992
VEC	10,867,152,000	4,850,400,000	-	(169,200,000)	(6,016,752,000)	-	(169,200,000)	(5,847,552,000)
HTM	143,764,880,000	145,965,960,000	-	(3,475,380,000)	2,201,080,000	11,584,600,000	-	5,676,460,000
TCB	29,632,500,000	63,954,750,000	21,183,750,000	-	34,322,250,000	-	(2,488,250,000)	13,138,500,000
CP khác	407,232,794	381,978,452	40,687,300	(2,856,420)	(25,254,342)	12,926,790	(10,814,330)	(63,085,222)
TP	21,372,000,000	21,372,000,000	-	-	-	-	-	-
TD2035021	21,372,000,000	21,372,000,000	-	-	-	-	-	-
TD2338137	-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	307,289,945,242	483,646,149,652	41,524,437,300	(80,220,289,176)	176,356,204,410	79,879,191,790	(23,933,317,630)	215,052,056,286

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

ĐVT: VND

Tên TSTC	31/03/2024		01/01/2024	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Nam Á với lãi suất 5,9%/năm.	-	350,000,000,000	-	150,000,000,000
Cộng	-	350,000,000,000	-	150,000,000,000

6 CÁC KHOẢN CHO VAY

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu hoạt động tự doanh chứng khoán	-	-
Cho vay hoạt động margin	253,570,390,602	270,586,412,821
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán	4,506,357,787	3,934,572,521
Cho vay hoạt động kinh doanh chứng khoán khác	-	-
Cộng	258,076,748,389	274,520,985,342

7 CÁC KHOẢN PHẢI THU

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dự thu tiền lãi từ quỹ hỗ trợ thanh toán	-	-
Dự thu tiền lãi trái phiếu doanh nghiệp, tiền gửi có kỳ hạn	1,144,955,784	121,232,877
Phải thu khác	5,204,931,505	1,108,998,119
Cộng	6,349,887,289	1,230,230,996

8 PHẢI THU CÁC DỊCH VỤ CTCK CUNG CẤP

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	-	60,000,000
Phải thu hoạt động tư vấn	526,625,000	69,208,333
Phải thu hoạt động lưu ký	371,981,213	487,260,731
Phải thu dịch vụ tài chính khác	-	-
	898,606,213	616,469,064

9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	261,762,945	401,064,148
- Chi phí CCDC, trả trước khác	261,762,945	401,064,148
Chi phí trả trước dài hạn	11,208,844,904	12,374,829,958
- Chi phí Công cụ, dụng cụ	984,362,578	861,238,971
- Chi phí cải tạo văn phòng, nội thất	10,174,736,029	11,456,941,339
- Chi phí trả trước dài hạn khác	49,746,297	56,649,648
	11,470,607,849	12,775,894,106

10 CẦM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Cầm cố, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	11,000,000	6,000,000
- Tiền đặt cọc tại Chi nhánh HCM	6,000,000	6,000,000
- Tiền đặt cọc tại HO	5,000,000	5,000,000
Cầm cố, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	111,764,120	111,764,120
- Tiền đặt cọc thuê văn phòng tại Chi nhánh HCM	101,364,120	101,364,120
- Các khoản đặt cọc khác	10,400,000	10,400,000
	122,764,120	117,764,120

11 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Thiết bị dụng cụ quản lý		Tài sản cố định hữu hình khác	Công cộng
	Phương tiện vận tải, truyền dẫn			
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	-	11,899,099,583	111,871,263	12,010,970,846
Số tăng trong kỳ	-	335,852,000	-	335,852,000
Số dư cuối kỳ	-	12,234,951,583	111,871,263	12,346,822,846
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	-	6,020,442,793	111,871,263	6,132,314,056
Số tăng trong kỳ	-	332,900,286	-	332,900,286
- Trích khấu hao	-	332,900,286	-	332,900,286
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	6,353,343,079	111,871,263	6,465,214,342
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	-	5,878,656,790	-	5,878,656,790
Cuối kỳ	-	5,881,608,504	-	5,881,608,504

12 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, thương hiệu		Phần mềm giao dịch	Công cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	-	18,868,128,747	-	18,868,128,747
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	18,868,128,747	-	18,868,128,747
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	-	10,970,878,745	-	10,970,878,745
Số tăng trong kỳ	-	455,749,998	-	455,749,998
- Trích khấu hao	-	455,749,998	-	455,749,998
Số dư cuối kỳ	-	11,426,628,743	-	11,426,628,743
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	-	7,897,250,002	-	7,897,250,002
Cuối kỳ	-	7,441,500,004	-	7,441,500,004

13 TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	375,736,776	375,736,776
Tiền nộp bổ sung	11,540,158,014	9,720,780,928
Tiền lãi phân bổ hàng năm	3,526,447,909	3,526,447,909
Số cuối năm	15,442,342,699	13,622,965,613

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Cổ phần xây dựng số 3 Hà Nội	122,298,344	2,667,446,384
Công ty TNHH Viettel-CHT	-	169,873,000
Sở giao dịch CK Thành Phố Hồ Chí Minh	454,764,675	297,706,738
Tổng Công ty lưu ký và bù trừ Chứng khoán Việt Nam	311,521,449	277,322,958
Sở giao dịch CK HN	76,090,684	39,438,710
Công ty cổ phần giải pháp phần mềm tài chính	-	644,000,000
Nhà cung cấp khác	139,377,435	458,033,305
	1,104,052,587	4,553,821,095

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	467,617,339	265,803,750
Khách hàng Tư vấn trả tiền trước	366,300,000	265,300,000
Khách hàng khác	101,317,339	503,750
Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-
	467,617,339	265,803,750

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	37,627,988	26,443,169
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	10,669,693,227	5,388,477,388
Thuế Thu nhập cá nhân	1,671,418,936	2,357,712,624
Các loại thuế khác	-	-
	12,378,740,151	7,772,633,181

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi phải trả	-	-
Chi phí phải trả khác	-	244,520,691
	-	244,520,691

18 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	28,125,000	37,500,000
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	28,125,000	37,500,000
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	18,750,000	18,750,000
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	18,750,000	18,750,000
	46,875,000	56,250,000

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG

	Quý I.2024	Quý I.2023
	VND	VND
- Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	757,867,559	(11,089,818,937)
- Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5,083,698,628	25,370,609,587
- Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	8,095,324,918	7,449,342,718
- Doanh thu môi giới chứng khoán	5,317,551,891	22,307,574,431
- Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-
- Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
- Doanh thu hoạt động nhận ủy thác đầu giá	-	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	925,387,216	901,571,531
- Doanh thu tư vấn tài chính	569,204,545	213,559,916
- Doanh thu khác	18,900,000	-
Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	20,767,934,757	45,152,839,246

20 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG

	Quý I.2024	Quý I.2023
	VND	VND
Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	155,597,479	3,929,520,567
Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	-
Chi phí dự phòng TSTC xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí vay của các khoản cho vay	-	-
Chi phí hoạt động tự doanh	378,903,041	480,701,148
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6,488,101,997	6,031,727,272
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	857,875,590	489,187,092
Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	871,741,078	970,815,726
Chi phí các dịch vụ khác	-	-
	8,752,219,185	11,901,951,805

	Quý I.2024	Quý I.2023
21 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	-	420,000
Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	186,640,497	155,577,772
	186,640,497	155,997,772
22 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	-	19,980,000
Chi phí trả lãi không kỳ hạn cho nhà đầu tư, chi phí lãi vay	7,464,054,794	10,340,356,164
Chi phí tài chính khác	35,330,880	32,540,550
	7,499,385,674	10,392,876,714
23 CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN		
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	5,980,121,073	6,124,149,709
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	143,889,378	155,937,140
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12,875,001	45,965,271
Thuế, phí và lệ phí	4,000,000	6,440,000
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,670,438,146	2,498,667,121
Chi phí khác bằng tiền	242,000	156,564,808
	8,811,565,598	8,987,724,049
24 THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC		
	VND	VND
Thu nhập khác	18,711,157,964	6,351,123,287
Chi phí khác	-	-
	18,711,157,964	6,351,123,287
25 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,602,562,761	20,377,407,737
- Lợi nhuận đã thực hiện	53,298,414,637	35,396,908,741
- Lợi nhuận chưa thực hiện	(38,695,851,876)	(15,019,501,004)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng thu nhập chịu thuế	53,298,414,637	35,396,908,741
- Thu nhập miễn thuế (cổ tức từ TSTC FVTPL)	108,500	161,500
- Chuyển lỗ		
Chi phí không hợp lý khi tính thuế TNDN	50,160,000	
Tổng lợi nhuận tính thuế	53,348,466,137	35,396,747,241
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,930,522,852	4,075,449,247
- Thuế TNDN hiện hành	10,669,693,227	7,079,349,448
- Thuế TNDN hoãn lại (*)	(7,739,170,375)	(3,003,900,201)

(*) Chi phí thuế TNDN hoãn lại tính theo mức thuế suất 20% đối với lợi nhuận chưa thực hiện (phần chênh lệch tăng/giảm do đánh giá lại tài sản tài chính).

	Quý I.2024	Quý I.2023
26 Lợi nhuận sau thuế TNDN		
	VND	VND
	11,672,039,909	16,301,958,490
	11,672,039,909	16,301,958,490

Người lập

Trần Thị Huệ

Kế toán trưởng

Bùi Thị Hồng Hạnh

Tổng Giám đốc



Lê Thị Thanh Bình

Số: 103/2024/CV-ASEANSC

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2024

(V/v: Giải trình chênh lệch
lợi nhuận Quý I năm 2024)

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

- Căn cứ Kết quả hoạt động kinh doanh Quý I năm 2024;

Công ty Cổ phần Chứng khoán Asean (Asean Securities) xin giải trình kết quả kinh doanh Quý I năm 2024 và dữ liệu so sánh với cùng kỳ năm ngoái theo bảng đính kèm dưới đây:

TT	Chỉ tiêu	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023	Chênh lệch	Biến động so với Quý I/2023
1	Doanh thu hoạt động	39,665,733,218	51,659,960,305	(11,994,227,087)	-23%
2	Chi phí hoạt động	25,063,170,457	31,282,552,568	(6,219,382,111)	-20%
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	11,672,039,909	16,301,958,490	(4,629,918,581)	-28%

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý I năm 2024 là 11,67 tỷ đồng, lãi giảm so với cùng kỳ năm 2023 là 4,63 tỷ đồng, tương đương giảm 28%. Tổng doanh thu giảm 23% (11,99 tỷ đồng), tổng chi phí giảm 20% (6,22 tỷ đồng) so với Quý I/2023. Trong đó:

- Doanh thu giảm chủ yếu do: Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL, Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, Doanh thu nghiệp vụ môi giới trong Quý I/2024 giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.
- Chi phí giảm chủ yếu do: Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL Quý I/2024 biến động giảm mạnh so với Quý I/2023.

Trên đây là giải trình của Asean Securities, xin báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KTTC; VT

TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
ASEAN
LÊ THỊ THANH BÌNH