

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa - Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: (84-8) 39 142 929 - Fax: (84-8) 39 143 435

Mã số thuế: 0305351556



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

Bao gồm:

- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
- * BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
- * BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
- * BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

ĐVT: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130) | 100 | | 319,799,213,193 | 353,660,456,250 |
| I. Tài sản tài chính (110=111-->129) | 110 | | 250,786,615,886 | 353,141,627,058 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.7.1 | 171,928,071,708 | 275,384,638,503 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 151,928,071,708 | 275,384,638,503 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | 20,000,000,000 | |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | A.7.3.5 | 43,813,933,150 | 43,347,038,050 |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | A.7.3.5 | | |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | A.7.3.5 | 32,175,079,745 | 27,876,419,670 |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | A.7.3.5 | | |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | A.7.3.6 | | |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | A.7.4 | 57,588,991 | 283,899,943 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | | | 150,000,000 |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | | 57,588,991 | 133,899,943 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | | |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | 57,588,991 | 133,899,943 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 190,250,200 | 377,250,200 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.7.4 | 2,621,274,842 | 5,871,963,442 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | | |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | | |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | A.7.4 | 25,785,284,763 | 25,785,284,763 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | A.7.5 | (25,784,867,513) | (25,784,867,513) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136) | 130 | | 69,012,597,307 | 518,829,192 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 68,546,000,000 | 16,000,000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | | |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.7.14 | 466,597,307 | 502,829,192 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | | |
| 5. Thuế GTGT được khấu trừ | 135 | | | |
| 6. Thuế và các khoản khác 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 | | 115,757,424,316 | 117,129,395,453 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | 71,303,257,620 | 71,303,257,620 |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 71,655,599,010 | 71,655,599,010 |
| 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 | | 71,655,599,010 | 71,655,599,010 |



| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | (352,341,390) | (352,341,390) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 6,216,994,363 | 6,759,641,135 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | A.7.10 | 715,462,854 | 945,017,466 |
| - Nguyên giá | 222 | | 11,224,896,403 | 11,224,896,403 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (10,509,433,549) | (10,279,878,937) |
| - 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 TSCĐTC theo giá trị hợp lý | 226b | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | A.7.11 | 5,501,531,509 | 5,814,623,669 |
| - Nguyên giá | 228 | | 15,103,929,770 | 14,724,429,770 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (9,602,398,261) | (8,909,806,101) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232a | | | |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232b | | | |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 38,237,172,333 | 39,066,496,698 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 33,038,000,000 | 33,008,000,000 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.7.14 | 752,120,020 | 1,550,673,005 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | | |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.7.15 | 4,447,052,313 | 4,507,823,693 |
| 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 | | 435,556,637,509 | 470,789,851,703 |

P:
C:
C:
CHỨ
E

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|--|------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| A | B | C | I | I |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 2,301,081,918 | 40,516,504,966 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 2,301,081,918 | 40,516,504,966 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | A.7.12 | | |
| 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 | A.7.6 | 55,119,595 | 71,066,811 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | | |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.7.9 | 3,995,031 | 2,224,908 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 194,100,000 | 214,100,000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.7.7 | 219,264,227 | 549,178,816 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 844,983,481 | 915,874,517 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 122,070,491 | 144,704,545 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.7.8 | | |
| 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 | | 100,466,057 | 38,130,703,427 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | | |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 761,083,036 | 488,651,942 |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | | | |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | | |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 341 | | | |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | | |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 343 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ | 345 | | | |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | | |
| 5. Phải trả người bán dài hạn | 347 | | | |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | | |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | | |
| 8. Phải trả nội bộ dài hạn | 350 | | | |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | | |
| 10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 352 | | | |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 353 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 354 | | | |
| 13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư | 355 | | | |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | | |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 433,255,555,591 | 430,273,346,737 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 433,255,555,591 | 430,273,346,737 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông | 411.1a | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| 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 trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | | 997,951,052 | 997,951,052 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | | |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | 2,466,410,361 | 2,466,410,361 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.7.16 | 29,791,194,178 | 26,808,985,324 |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | 11,860,609,016 | 15,861,528,871 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | 17,930,585,162 | 10,947,456,453 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | | |
| TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | 435,556,637,509 | 430,273,346,737 |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU | 440 | | 435,556,637,509 | 470,789,851,703 |

NG
 PH
 K
 ET
 P

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|----------|-------|-------------|----------|----------|
|----------|-------|-------------|----------|----------|

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 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 | | 1,037,935,347 | 1,037,935,347 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | | |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | A.7.17 | 13,030,110,000 | 14,350,110,000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | A.7.18 | 40,000 | 61,090,000 |
| 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. 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 | A.7.19 | 929,762,270,000 | 929,274,740,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | 021.1 | | 237,572,110,000 | 235,013,860,000 |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | 021.2 | | 325,000,000 | 1,668,040,000 |
| <i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i> | 021.3 | | 229,166,980,000 | 229,166,980,000 |
| <i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i> | 021.4 | | 460,452,720,000 | 460,452,720,000 |
| <i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i> | 021.5 | | 2,245,460,000 | 2,973,140,000 |
| <i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i> | 021.6 | | | |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | A.7.20 | 22,293,470,000 | 27,151,080,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i> | 022.1 | | 22,293,470,000 | 27,151,080,000 |
| <i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i> | 022.2 | | | |
| <i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i> | 022.3 | | | |
| <i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i> | 022.4 | | | |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | | | |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024a | | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024b | | | |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | A.7.21 | 24,707,671,802 | 13,834,792,431 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027 | | 16,723,384,752 | 9,058,346,461 |
| 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 | | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |

// C.
 TY
 AN
 HOA
 A
 5 C

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30-09-24 | 01-01-24 |
|---|-------|-------------|----------------|----------------|
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |
| b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | | |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | A.7.22 | | |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | A.7.23 | 24,707,671,802 | 13,834,792,431 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 24,704,971,815 | 13,832,023,095 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | 2,699,987 | 2,769,336 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | | | 3,192,000 |
| 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 | | | |

Người lập biểu



Nguyễn Hoàng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Hoàng Thanh Bình



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý III năm 2024

ĐVT: Đồng Việt Nam

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | B.7.26 | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | 5,872,349,950 | 6,204,263,692 | 13,166,793,856 | 32,119,379,329 |
| <i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>01.1</i> | | | 863,325,603 | 830,499,891 | 10,193,930,575 |
| <i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL</i> | <i>01.2</i> | | 5,872,349,950 | 5,340,938,089 | 12,265,043,965 | 20,941,936,154 |
| <i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>01.3</i> | | | | 71,250,000 | 983,512,600 |
| <i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i> | <i>01.4</i> | | | | | |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | 288,410,961 | 559,561,644 | 847,753,522 | 1,580,109,590 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | | 242,568,828 | 455,259,730 | 1,242,859,137 | 1,315,855,191 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | | | | |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | | | | |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | | 406,806,562 | 522,728,997 | 1,763,619,638 | 1,435,911,112 |
| 1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | | 550,000,000 | | 1,100,000,000 |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | | | | |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 21,974,414 | 29,354,052 | 65,469,851 | 404,839,318 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 1,948,000,000 | 140,000,000 | 3,295,000,000 | 1,700,000,000 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | 150,000 | 1,056,910 | 926,365 | 214,875,093 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11) | 20 | | 8,780,260,715 | 8,462,225,025 | 20,382,422,369 | 39,870,969,633 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | 115,500,000 | 4,378,235,642 | 5,281,915,256 | 17,774,746,779 |
| <i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>21.1</i> | | | 275,456 | | 1,362,995,170 |
| <i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL</i> | <i>21.2</i> | | 115,500,000 | 4,377,960,186 | 5,281,915,256 | 16,411,751,609 |
| <i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i> | <i>21.3</i> | | | | | |
| <i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i> | <i>21.4</i> | | | | | |
| 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 | | 109,954,551 | 109,500,006 | 328,045,471 | 328,500,018 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 1,137,867,588 | 1,415,265,685 | 3,423,417,599 | 3,975,839,163 |



| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | | | | |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 80,847,633 | 82,458,583 | 242,585,049 | 261,491,814 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | 239,652,171 | 238,194,638 | 694,919,977 | 596,244,729 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | 752,677 | 705,660 | 1,328,201 | (17,011,840) |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32) | 40 | | 1,684,574,620 | 6,224,360,214 | 9,972,211,553 | 22,919,810,663 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | B.7.27 | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | | 25,019,510 | 303,651,204 | 2,736,952,575 | 3,377,538,986 |
| 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 | | 25,019,510 | 303,651,204 | 2,736,952,575 | 3,377,538,986 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | B.7.28 | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | | | | |
| 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-->54) | 60 | | | | | |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | B.7.29 | 3,321,730,013 | 3,512,437,740 | 9,784,523,443 | 11,106,583,510 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 3,798,975,592 | (970,921,725) | 3,362,639,948 | 9,222,114,446 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | | | | 3,898,333 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | | | | |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | | | | 3,898,333 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 3,798,975,592 | (970,921,725) | 3,362,639,948 | 9,226,012,779 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | (1,957,874,358) | (1,933,899,628) | (3,620,488,761) | 4,695,828,234 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | 5,756,849,950 | 962,977,903 | 6,983,128,709 | 4,530,184,545 |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | | | | |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | | | | |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 3,798,975,592 | (970,921,725) | 3,362,639,948 | 9,226,012,779 |
| 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 toàn diện khác | 304 | | | | | |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | | | | |



| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|------------|-------------|-----------|-------------|------------------------------------|------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | 95 | (24) | 84 | 231 |
| 13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | 95 | (24) | 84 | 231 |
| 13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | | | |

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Hoàng Anh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuất



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2024

DVT: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-----------|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính | 01 | | (625,687,924,405) | (426,224,352,519) |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 02 | | 618,885,997,830 | 503,037,692,058 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 03 | | (151,162,546) | (136,676,966) |
| 4. Cổ tức đã nhận | 04 | | 71,250,000 | 983,512,600 |
| 5. Tiền lãi đã thu | 05 | | 2,739,799,112 | 4,293,791,893 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 06 | | | |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 07 | | (637,587,121) | (576,946,890) |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 08 | | (6,930,875,273) | (7,829,812,208) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 09 | | (1,911,869,706) | (6,517,673,305) |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính | 10 | | | |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 11 | | 774,169,023,913 | 674,646,618,944 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (865,999,718,599) | (821,308,979,664) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (105,453,066,795) | (79,632,826,037) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 21 | | (379,500,000) | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác | 24 | | | |
| 5. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 25 | | 2,376,000,000 | 3,279,000,000 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1,996,500,000 | 3,279,000,000 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ | 32 | | | |
| 3. Tiền vay gốc | 33 | | | |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 35 | | | |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 36 | | | |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 37 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 38 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 39 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | (103,456,566,795) | (76,353,826,057) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-----------|-------------|--|--|
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 275,384,638,503 | 115,909,036,494 |
| Tiền | 61 | | 275,384,638,503 | 115,909,036,494 |
| Các khoản tương đương tiền | 63 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 64 | | | |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60) | 70 | | 171,928,071,708 | 39,555,210,437 |
| Tiền | 71 | | 151,928,071,708 | 39,555,210,437 |
| Các khoản tương đương tiền | 72 | | 20,000,000,000 | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 73 | | | |

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) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-----------|-------------|--|--|
| I | 2 | 3 | 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 | | 884,334,170,623 | 719,079,884,016 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (708,221,746,457) | (402,697,434,078) |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 | | | |
| 4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 | | | |
| 5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |
| 6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 06 | | | |
| 7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 07 | | (165,161,605,546) | (302,633,728,180) |
| 8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 08 | | | |
| 9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 09 | | (81,131,249) | (156,713,163) |
| 10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 10 | | | |
| 11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 11 | | | |
| 12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 12 | | 8,050,429,121 | 80,316,612,107 |
| 13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 13 | | (8,050,429,121) | (80,314,096,982) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 10,869,687,371 | 13,594,523,720 |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 13,837,984,431 | 15,492,748,241 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 13,837,984,431 | 15,492,748,241 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 9,058,346,461 | 13,645,568,081 |
| Trong đó có kỳ hạn: | | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 33 | | 4,776,445,970 | 1,847,180,160 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 3,192,000 | |
| 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 | | 24,707,671,802 | 29,087,271,961 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 24,707,671,802 | 29,087,271,961 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | | 16,723,384,752 | 21,249,798,576 |
| Trong đó có kỳ hạn: | | | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------|-------------|--|--|
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | 7,984,287,050 | 7,834,958,260 |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn: | 45 | | | 2,515,125 |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | | |

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Hoàng Anh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tuất

Tổng Giám đốc



Hoàng Thanh Bình



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý III năm 2024

ĐVT: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số phát sinh trong kỳ | | | | Số dư cuối kỳ | |
|---|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Năm 2023 | Năm 2024 | Năm 2023 | | Năm 2024 | | Năm 2023 | Năm 2024 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | 423,990,434,618 | 430,273,346,737 | 29,818,136,557 | (20,592,123,778) | 14,459,746,753 | (11,477,537,899) | 433,216,447,397 | 433,255,555,591 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 | | | | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 | | | | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| 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 vốn điều lệ | | 997,951,052 | 997,951,052 | | | | | 997,951,052 | 997,951,052 |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | | | | | | | | |
| 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 | | 2,466,410,361 | 2,466,410,361 | | | | | 2,466,410,361 | 2,466,410,361 |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | | 20,526,073,205 | 26,808,985,324 | 29,818,136,557 | (20,592,123,778) | 14,459,746,753 | (11,477,537,899) | 29,752,085,984 | 29,791,194,178 |
| 8.1. Lợi nhuận đã thực hiện | | 10,448,906,991 | 13,861,528,871 | 10,210,175,431 | (5,514,347,197) | 2,568,560,282 | (6,569,480,137) | 15,144,735,225 | 11,860,609,016 |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | 10,077,166,214 | 10,947,456,453 | 19,607,961,126 | (15,077,776,581) | 11,891,186,471 | (4,908,057,762) | 14,607,350,759 | 17,930,585,162 |
| Tổng cộng | | 423,990,434,618 | 430,273,346,737 | 29,818,136,557 | (20,592,123,778) | 14,459,746,753 | (11,477,537,899) | 433,216,447,397 | 433,255,555,591 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
| 1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | | | | | | | | |
| 2. Lãi/lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý | | | | | | | | | |
| 3. Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | | | | | | | | | |
| 4. Lãi/lỗ toàn diện khác | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | | | | | | | | |

Người lập biểu


Nguyễn Hoàng Anh

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thuát



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2024

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Beta (sau đây gọi tắt là "công ty") là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 67/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/12/2007 và Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 87/GPDC-UBCK ngày 29/12/2020.

1.2. Địa chỉ liên hệ:

Công ty có tên giao dịch tiếng Anh là Beta Securities Incorporation;
Trụ sở tại Tầng 4-5, số 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM
Văn phòng đại diện Nha Trang

1.3. Điều lệ công ty: ban hành lần đầu ngày 10/05/2007 và được sửa đổi thay thế lần cuối cùng ngày 20/06/2022.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động

- Quy mô vốn: Vốn điều lệ của công ty là 400.000.000.000 đồng
- Mục tiêu đầu tư: môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán; lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.
- Hạn chế đầu tư của công ty: Công ty bị hạn chế đầu tư theo Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 Hướng dẫn về hoạt động của công ty chứng khoán.
- Cấu trúc công ty: công ty không có công ty con, công ty liên doanh, liên kết

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

2.1. Kỳ kế toán:

- Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12.
- Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 06/12/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007.

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban Giám đốc Công ty đảm bảo việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đính kèm.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- Tiền gửi hoạt động của CTCK: 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 và thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền. Tiền gửi hoạt động của công ty tách bạch với tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư.
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Khoản tiền thu được liên quan đến việc thực hiện bán chứng khoán bảo lãnh phát hành.
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán: Khoản tiền liên quan đến giao dịch mua bán chứng khoán.

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

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

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

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào bán ra trên thị trường tài chính trong thời gian ngắn.

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HITM) là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ hạn cố định mà công ty dự định nắm giữ đến ngày đáo hạn.

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán và không được phân loại là FVTPL, HTM, các khoản cho vay.

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

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

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu: Ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó được đánh giá theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại thời điểm đánh giá đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

4.2.2.2. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định: Tùy thuộc vào kỳ hạn đáo hạn tính từ ngày mua sẽ được ghi nhận vào các khoản tương đương tiền (≤ 3 tháng) hay FVTPL/HITM (đánh giá của công ty). Giá trị ghi nhận là giá trị gửi.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

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

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi/lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận 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 là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: được ghi nhận theo toàn bộ giá trị ký quỹ ký cược.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu quá hạn: Đối với các khoản phải thu quá hạn thanh toán, Công ty trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành công ty đang áp dụng là 20%

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | DVT: Đồng Việt Nam | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Tiền | 151,928,071,708 | 275,384,638,503 |
| - Tiền mặt tại quỹ | 102,755,422 | 175,336,534 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 151,825,316,286 | 275,209,301,969 |
| Các khoản tương đương tiền | 20,000,000,000 | - |
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng | 20,000,000,000 | - |
| Cộng | 171,928,071,708 | 275,384,638,503 |

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

| CHỈ TIÊU | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |
|--------------------------|---|---|
| a) Cửa CTCK | | |
| - Cổ phiếu | - | - |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán khác | | |
| Cộng | - | - |
| b) Cửa Nhà đầu tư | | |
| - Cổ phiếu | 19,091,193 | 342,398,907,610 |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán khác | | |
| Cộng | 19,091,193 | 342,398,907,610 |

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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

| Tài sản FVTPL | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| 1- Cổ phiếu niêm yết | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 32,399,581,597 | 43,347,038,050 |
| CTG | 0 | 0 | 2,096,964,103 | 2,116,645,500 |
| MWG | 0 | 0 | 530,446,429 | 535,000,000 |
| OCB | 0 | 0 | 206,423,077 | 199,500,000 |
| QNS | 0 | 0 | 632,500,000 | 595,400,000 |
| REE | 0 | 0 | 4,514,500,000 | 4,260,000,000 |
| STB | 23,020,323,969 | 40,953,433,150 | 23,020,323,969 | 34,322,292,550 |
| VNM | 1,789,400,000 | 1,752,500,000 | 1,397,800,000 | 1,318,200,000 |
| ACB | 481,000,000 | 515,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| VPB | 388,000,000 | 402,000,000 | 0 | 0 |
| VRE | 204,000,000 | 191,000,000 | 0 | 0 |
| Cổ phiếu lẻ khác | 624,019 | 0 | 624,019 | 0 |
| Cộng | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 32,399,581,597 | 43,347,038,050 |

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

| Tài sản AFS | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| CTCP An Phú | 8,287,500,000 | 7,935,158,610 | 8,287,500,000 | 7,935,158,610 |
| CTCP ĐT Xây Dựng KCN Vinh Lộc | 14,850,000,000 | 14,850,000,000 | 14,850,000,000 | 14,850,000,000 |
| CTCP Dịch vụ Điện tử Việt | 38,942,099,010 | 38,942,099,010 | 38,942,099,010 | 38,942,099,010 |
| CTCP Phát Hành sách Khánh Hòa | 9,576,000,000 | 9,576,000,000 | 9,576,000,000 | 9,576,000,000 |
| Cộng | 71,655,599,010 | 71,303,257,620 | 71,655,599,010 | 71,303,257,620 |

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

| Tài sản HTM | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------|----------|----------|
| Tiền gửi NH có kỳ hạn 3 tháng | - | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu:

| Khoản cho vay và phải thu | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư | 28,932,427,399 | 28,932,427,399 | 23,808,500,142 | 23,808,500,142 |
| Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư | 3,242,652,346 | 3,242,652,346 | 4,067,919,528 | 4,067,919,528 |
| Cộng | 32,175,079,745 | 32,175,079,745 | 27,876,419,670 | 27,876,419,670 |

7.3.5. Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ cuối kỳ:

| STT | Các loại TSTC | Cuối kỳ | | | | | Đầu năm | | | | |
|-----|--|----------------|--|--------------------|-----------------|----------------------|----------------|--|----------------------|-----------------|----------------------|
| | | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này | CL đánh giá kỳ này | | Giá trị đánh giá lại | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này | CL đánh giá kỳ trước | | Giá trị đánh giá lại |
| | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | |
| 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 | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 17,981,109,181 | 50,524,019 | 43,813,933,150 | 32,399,581,597 | 43,347,038,050 | 11,326,203,549 | 378,747,096 | 43,347,038,050 |
| | Cổ phiếu niêm yết | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 17,981,109,181 | 50,524,019 | 43,813,933,150 | 32,399,581,597 | 43,347,038,050 | 11,326,203,549 | 378,747,096 | 43,347,038,050 |
| | Tiền gửi có kỳ hạn cố định | - | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | HTM | - | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Tiền gửi có kỳ hạn cố định | - | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III | Các khoản cho vay và phải thu | 32,175,079,745 | 32,175,079,745 | 0 | 0 | 32,175,079,745 | 27,876,419,670 | 27,876,419,670 | 0 | 0 | 27,876,419,670 |
| | Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư | 28,932,427,399 | 28,932,427,399 | 0 | 0 | 28,932,427,399 | 23,808,500,142 | 23,808,500,142 | 0 | 0 | 23,808,500,142 |
| | Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư | 3,242,652,346 | 3,242,652,346 | 0 | 0 | 3,242,652,346 | 4,067,919,528 | 4,067,919,528 | 0 | 0 | 4,067,919,528 |
| IV | AFS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 58,058,427,733 | 75,989,012,895 | 17,981,109,181 | 50,524,019 | 75,989,012,895 | 60,276,001,267 | 71,223,457,720 | 11,326,203,549 | 378,747,096 | 71,223,457,720 |

A.7.4. Các khoản phải thu

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| 7.4.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư | 0 | 150,000,000 |
| 7.4.2. Phải thu khách hàng khác | 1,168,000,000 | 4,400,000,000 |
| 7.4.3. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | 57,588,991 | 133,899,943 |
| - Dự thu tiền lãi nghiệp vụ cho vay ký quỹ | 54,745 | 133,899,943 |
| - Dự thu tiền lãi tiền gửi có kỳ hạn cố định | 57,534,246 | 0 |
| - Dự thu cổ tức | 0 | 0 |
| 7.4.4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 1,453,274,842 | 1,471,963,442 |
| 7.4.5. Phải thu khác | 25,785,284,763 | 25,785,284,763 |
| - Phải thu khác | 25,785,284,763 | 25,785,284,763 |
| Trong đó: | | |
| Phải thu khác khó đòi | 25,784,867,513 | 25,784,867,513 |

A.7.5. Dự phòng phải thu khó đòi

| STT | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng | Giá trị phải thu khó đòi | Cuối kỳ | | | | Đầu năm |
|----------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | Số đầu kỳ | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ | Số cuối kỳ | |
| I | Dự phòng phải thu khác khó đòi | 25,784,867,513 | 25,784,867,513 | | | 25,784,867,513 | 25,784,867,513 |
| 1 | Đỗ Hoàng Long | 3,061,955,000 | 3,061,955,000 | | | 3,061,955,000 | 3,061,955,000 |
| 2 | Nguyễn Thị Thu Hương | 1,488,510,000 | 1,488,510,000 | | | 1,488,510,000 | 1,488,510,000 |
| 3 | Đinh Thị Hoa | 218,067,400 | 218,067,400 | | | 218,067,400 | 218,067,400 |
| 4 | Hoàng Đại Nghĩa | 4,392,600,000 | 4,392,600,000 | | | 4,392,600,000 | 4,392,600,000 |
| 5 | Vũ Văn Tú | 446,000,000 | 446,000,000 | | | 446,000,000 | 446,000,000 |
| 6 | Nguyễn Văn Tiếp | 6,921,706,000 | 6,921,706,000 | | | 6,921,706,000 | 6,921,706,000 |
| 7 | Lê Thị Thanh Nga | 3,356,331,500 | 3,356,331,500 | | | 3,356,331,500 | 3,356,331,500 |
| 8 | Đỗ Trọng Thắng | 3,006,378,000 | 3,006,378,000 | | | 3,006,378,000 | 3,006,378,000 |
| 9 | Lê Xuân Hợi | 1,751,210,000 | 1,751,210,000 | | | 1,751,210,000 | 1,751,210,000 |
| 10 | Đỗ Đức Tâm | 1,142,109,613 | 1,142,109,613 | | | 1,142,109,613 | 1,142,109,613 |
| | Cộng | 25,784,867,513 | 25,784,867,513 | | | 25,784,867,513 | 25,784,867,513 |

A.7.6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|
| 7.6.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán | 28,791,963 | 43,348,201 |
| 7.6.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 0 | 0 |
| 7.6.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành | 0 | 0 |
| 7.6.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) | 26,327,632 | 27,718,610 |
| 7.6.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác | 0 | 0 |
| Cộng | 55,119,595 | 71,066,811 |

A.7.7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| - Thuế Giá trị gia tăng | 123,000,000 | 400,295,454 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 96,264,227 | 148,883,362 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 0 | 0 |
| Cộng | 219,264,227 | 549,178,816 |

A.7.8. Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------|----------|----------|
| Chi phí lãi vay | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |

A.7.9. Phải trả người bán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------|------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 3,995,031 | 2,224,908 |
| Cộng | 3,995,031 | 2,224,908 |

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | TSCD hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|
| Nguyên giá TSCD hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | 150,000,000 | 3,436,922,402 | 6,030,024,497 | 1,607,949,504 | 11,224,896,403 |
| - Mua trong kỳ | | | | | |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 150,000,000 | 3,436,922,402 | 6,030,024,497 | 1,607,949,504 | 11,224,896,403 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | (150,000,000) | (3,396,392,792) | (5,273,003,660) | (1,460,482,485) | (10,279,878,937) |
| - Khấu hao trong kỳ | | (40,529,610) | (126,874,998) | (62,150,004) | (229,554,612) |
| - Tặng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | (150,000,000) | (3,436,922,402) | (5,399,878,658) | (1,522,632,489) | (10,509,433,549) |
| Giá trị còn lại của TSCDHH | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | | 40,529,610 | 757,020,837 | 147,467,019 | 945,017,466 |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | 630,145,839 | 85,317,015 | 715,462,854 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Website công ty | TSCD vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCD | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 14,456,686,320 | 205,924,000 | 61,819,450 | 14,724,429,770 |
| - Mua trong kỳ | | 379,500,000 | | | 379,500,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số cuối kỳ | | 14,836,186,320 | 205,924,000 | 61,819,450 | 15,103,929,770 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | (8,642,062,651) | (205,924,000) | (61,819,450) | (8,909,806,101) |
| - Khấu hao trong kỳ | | (692,592,160) | | | (692,592,160) |
| - Tặng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số cuối kỳ | | (9,334,654,811) | (205,924,000) | (61,819,450) | (9,602,398,261) |
| Giá trị còn lại của TSCDVH | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | | 5,814,623,669 | | | 5,814,623,669 |
| - Tại ngày cuối kỳ | | 5,501,531,509 | | | 5,501,531,509 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

//
 TY
 AN
 HC
 CA
 HC

A.7.12. Vay và nợ ngắn hạn:

| Loại vay ngắn hạn | Số dư đầu năm | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| - Vay ngân hàng | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 | 0 | 0 |

A.7.13. Vay và nợ dài hạn: không phát sinh**A.7.14. Chi phí trả trước**

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | 466,597,307 | 502,829,192 |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | 752,120,020 | 1,550,673,005 |
| <i>Chi phí thành lập, hoạt động Công ty</i> | 752,120,020 | 1,550,673,005 |
| Cộng | 1,218,717,327 | 2,053,502,197 |

A.7.15. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 124,212,275 | 124,212,275 |
| Tiền nộp bổ sung | 3,320,934,379 | 3,169,771,833 |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 1,001,905,659 | 1,213,839,585 |
| Cộng | 4,447,052,313 | 4,507,823,693 |

A.7.16. Lợi nhuận chưa phân phối

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | 11,860,609,016 | 15,861,528,871 |
| 2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 17,930,585,162 | 10,947,456,453 |
| Cộng | 29,791,194,178 | 26,808,985,324 |

| A.7.17. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 13,030,110,000 | 14,350,110,000 |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | | |
| 3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | | |
| 4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | | |
| 5. Tài sản tài chính chờ thanh toán | | |
| 6. Tài sản tài chính chờ cho vay | | |
| 7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | | |
| Cộng | 13,030,110,000 | 14,350,110,000 |

| A.7.18. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|-------------------|
| 1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 40,000 | 61,090,000 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | | |
| 3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | | |
| 4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | | |
| Cộng | 40,000 | 61,090,000 |

| A.7.19. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 237,572,110,000 | 235,013,860,000 |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | 325,000,000 | 1,668,040,000 |
| 3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 229,166,980,000 | 229,166,980,000 |
| 4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 460,452,720,000 | 460,452,720,000 |
| 5. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 2,245,460,000 | 2,973,140,000 |
| 6. Tài sản tài chính chờ cho vay | | |
| Cộng | 929,762,270,000 | 929,274,740,000 |

| A.7.20. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 22,293,470,000 | 27,151,080,000 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | | |
| 3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | | |
| 4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | | |
| Cộng | 22,293,470,000 | 27,151,080,000 |

| A.7.21. Tiền gửi của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 16,723,384,752 | 9,058,346,461 |
| 1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 16,720,684,765 | 9,055,577,125 |
| 1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 2,699,987 | 2,769,336 |
| 2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý | | |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NIITM quản lý | | |
| 2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NIITM quản lý | | |
| 3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | | |
| 4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |
| 4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |
| 4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| Cộng | 24,707,671,802 | 13,834,792,431 |

A.7.22. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------|----------|
| 1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành | | |
| 2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |

A.7.23. Phải trả Nhà đầu tư

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 16,723,384,752 | 9,058,346,461 |
| 1.1. Của Nhà đầu tư trong nước | 16,720,684,765 | 9,055,577,125 |
| 1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài | 2,699,987 | 2,769,336 |
| 2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NIITM quản lý | | |
| 3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |
| 3.1. Của Nhà đầu tư trong nước | 7,984,287,050 | 4,776,445,970 |
| 3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4. Phải trả khác của Nhà đầu tư | | |
| Cộng | 24,707,671,802 | 13,834,792,431 |

A.7.24. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Phải trả phí môi giới chứng khoán | 5,252,096 | 8,279,298 |
| 2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán | | |
| 3. Phải trả phí tư vấn đầu tư | | |
| Cộng | 5,252,096 | 8,279,298 |

A.7.25. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin | 28,932,427,399 | 23,808,500,142 |
| a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước | 28,932,427,399 | 23,808,500,142 |
| b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 3,242,652,346 | 4,067,919,528 |
| a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 3,242,652,346 | 4,067,919,528 |
| b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| Cộng | 32,175,079,745 | 27,876,419,670 |

B. Thuyết minh về báo cáo kết quả hoạt động

B.7.26. Thu nhập

7.26.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

| STT | Danh mục các khoản đầu tư | Số lượng bán | Giá 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 quý III năm 2023 |
|-----|---------------------------------|--------------|---------|------------------|--|--------------------------------|---|--|
| A | B | 1 | 2 | 3=1*2 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 |
| 1 | Cổ phiếu niêm yết | 0 | | 0 | 0 | 0 | 830,499,891 | 8,830,935,405 |
| | ACB | - | - | - | - | - | | 345,246,264 |
| | DPM | - | - | - | - | - | | (1,362,719,714) |
| | FPT | - | - | - | - | - | | 23,800,000 |
| | HTI | - | - | - | - | - | | 53,364,531 |
| | SSI | - | - | - | - | - | | 25,793,717 |
| | VCI | - | - | - | - | - | | 19,515,000 |
| | MBB | - | - | - | - | - | | 30,950,000 |
| | STB | - | - | - | - | - | | 8,812,350,460 |
| | TCB | - | - | - | - | - | | 21,850,000 |
| | CTG | - | - | - | - | - | | 108,469,103 |
| | DCT | - | - | - | - | - | | (41,000) |
| | GMD | - | - | - | - | - | | 199,000,000 |
| | GTT | - | - | - | - | - | | (27,756) |
| | KDH | - | - | - | - | - | | 107,250,000 |
| | NGC | - | - | - | - | - | | (206,700) |
| | NHC | - | - | - | - | - | | 141,500 |
| | PAN | - | - | - | - | - | | 80,500,000 |
| | PNJ | - | - | - | - | - | | 130,500,000 |
| | TAR | - | - | - | - | - | | 84,200,000 |
| | VRE | - | - | - | - | - | | 109,000,000 |
| | HPG | - | - | - | - | - | | 42,000,000 |
| | CTG | - | - | - | - | - | 183,809,397 | - |
| | MWG | - | - | - | - | - | 14,553,571 | - |
| | OCB | - | - | - | - | - | 5,076,923 | - |
| | REE | - | - | - | - | - | 602,460,000 | - |
| | QNS | - | - | - | - | - | 24,600,000 | - |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | - | - | - | - | - | - | 0 |
| | Cty CP Dịch vụ Điện Tử Việt | - | - | - | - | - | - | 0 |
| | Cty CP Phát Hành sách Khánh Hòa | - | - | - | - | - | - | 0 |
| | Cộng | 0 | | 0 | 0 | 0 | 830,499,891 | 8,830,935,405 |

7.26.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

| STT | Danh mục các loại tài sản tài chính | Giá trị mua theo sổ kế toán | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý | Chênh lệch đánh giá lại kỳ này | Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước | Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này |
|-----|-------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|---|
| | | | | | | |

| A | B | C | D | E=C-D | F | G=E-F |
|-----|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| I | Loại FVTPL | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 17,930,585,162 | 14,607,350,759 | 3,323,234,403 |
| 1 | Cổ phiếu niêm yết | 25,883,347,988 | 43,813,933,150 | 17,930,585,162 | 14,607,350,759 | 3,323,234,403 |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III | Loại HTM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III | Loại các khoản cho vay và phải thu | 32,175,079,745 | 32,175,079,745 | 0 | 0 | 0 |
| | Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ | 28,932,427,399 | 28,932,427,399 | 0 | 0 | 0 |
| | Phải thu khách hàng về hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư | 3,242,652,346 | 3,242,652,346 | 0 | 0 | 0 |
| IV | Loại AFS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 58,058,427,733 | 75,989,012,895 | 17,930,585,162 | 14,607,350,759 | 3,323,234,403 |

7.26.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

- a. Từ tài sản tài chính FVTPL:
b. Từ tài sản tài chính HTM:
c. Từ các khoản cho vay và phải thu
c. Từ AFS:

| | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| a. Từ tài sản tài chính FVTPL: | - | - |
| b. Từ tài sản tài chính HTM: | 288,410,961 | 559,561,644 |
| c. Từ các khoản cho vay và phải thu | 242,568,828 | 455,259,730 |
| c. Từ AFS: | - | - |

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

| STT | Loại doanh thu | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|----------|---|------------------|------------------|
| 1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | |
| 1.1 | Doanh thu ban đầu | 406,806,562 | 522,728,997 |
| 1.2 | Các khoản giảm trừ | | |
| 1.3 | Doanh thu thuần | 406,806,562 | 522,728,997 |
| 2 | Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | | |
| 2.1 | Doanh thu ban đầu | 0 | 550,000,000 |
| 2.2 | Các khoản giảm trừ | 0 | 0 |
| 2.3 | Doanh thu thuần | 0 | 550,000,000 |
| 3 | Doanh thu hoạt động tư vấn | | |
| 3.1 | Doanh thu ban đầu | 1,948,000,000 | 140,000,000 |
| 3.2 | Các khoản giảm trừ | 0 | 0 |
| 3.3 | Doanh thu thuần | 1,948,000,000 | 140,000,000 |
| 4 | Doanh thu hoạt động lưu ký | | |
| 4.1 | Doanh thu ban đầu | 21,974,414 | 29,354,052 |
| 4.2 | Các khoản giảm trừ | | |
| 4.3 | Doanh thu thuần | 21,974,414 | 29,354,052 |
| 5 | Doanh thu hoạt động khác | | |
| 5.1 | Doanh thu ban đầu | 150,000 | 1,056,910 |
| 5.2 | Các khoản giảm trừ | 0 | 0 |
| 5.3 | Doanh thu thuần | 150,000 | 1,056,910 |
| | Cộng | 2,376,930,976 | 1,243,139,959 |

B.7.27. Doanh thu hoạt động tài chính

| STT | Loại doanh thu tài chính | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|-----|---|-------------------|--------------------|
| 1 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 25,019,510 | 24,651,204 |
| 2 | Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia | 0 | 279,000,000 |
| | Cộng | 25,019,510 | 303,651,204 |

B.7.28. Chi phí tài chính

| STT | Loại chi phí tài chính | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|-----|--|------------------|------------------|
| 1 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 0 | 0 |
| 2 | Chi phí lãi vay | 0 | 0 |
| 3 | Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 0 | 0 |
| 4 | Chi phí đầu tư khác | 0 | 0 |
| | Cộng | 0 | 0 |

B.7.29. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

| STT | Loại chi phí quản lý | Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|-----|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | CP nhân viên quản lý | 1,543,850,758 | 1,647,720,715 |
| 1.1 | Lương và các khoản phúc lợi | 1,441,746,938 | 1,544,962,030 |
| 1.2 | BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 102,103,820 | 102,758,685 |
| 2 | CP văn phòng phẩm | 8,579,925 | 14,104,990 |
| 3 | CP công cụ, dụng cụ | 28,113,655 | 66,725,079 |
| 4 | CP khấu hao TSCĐ | 297,794,046 | 419,557,702 |
| 5 | CP thuế, phí và lệ phí | 1,225,435 | 1,662,000 |
| 7 | CP dịch vụ mua ngoài | 1,133,752,257 | 1,211,387,670 |
| 8 | CP khác | 308,413,937 | 151,279,584 |
| | Cộng | 3,321,730,013 | 3,512,437,740 |

B.7.30. Thu nhập khác

Thu nhập khác

| Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|------------------|------------------|
| - | - |

B.7.31. Chi phí khác**B.7.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

| | |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**D. Thuyết minh về các tài khoản loại 0**

Nợ khó đòi đã xử lý: Khoản phải thu khác

| Quý III năm 2024 | Quý III năm 2023 |
|------------------|------------------|
| 1,037,935,347 | 1,037,935,347 |

E. Thông tin bổ sung cho báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

Thu nhập, chi phí hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu

- Thu nhập:
- Chi phí:
- Lãi (lỗ):

F. Những thông tin khác**1. Thông tin về các bên liên quan****2. Những thông tin khác**

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Nguyễn Hoàng Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tuất

