

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC & SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Asean

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 4, 5, 6 và 7, số 3 Đặng Thái Thân, phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại: 024.6275.8668 - Fax: 024.6275.3816

Người thực hiện công bố thông tin: Lê Thị Thanh Bình – Tổng Giám đốc

Địa chỉ: Tầng 4, 5, 6 và 7, số 3 Đặng Thái Thân, phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại: 024.6275.8668 - Fax: 024.6275.3816

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024;

Thông tin công bố và toàn văn Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn <https://www.aseansc.com.vn>, mục Quan hệ cổ đông/Báo cáo/Báo cáo tài chính.

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024;

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASEAN *rukh*

Người được ủy quyền công bố thông tin



Lê Thị Thanh Bình

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ASEAN

Tầng 4-5-6-7 Số 3 Đặng Thái Thân, P. Phan Chu Trinh, Q. Hoàn Kiếm, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

BÁO CÁO BAO GỒM:

- Báo cáo tình hình tài chính riêng công ty;
- Báo cáo kết quả hoạt động riêng công ty;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (PP gián tiếp)
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu;
- Thuyết minh báo cáo tài chính.

Hà Nội, tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG - TOÀN CÔNG TY

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		1,332,940,615,576	1,452,333,447,826
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		1,330,079,991,968	1,451,592,479,128
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		302,545,626,268	89,976,592,581
1.1. Tiền	111.1		302,545,626,268	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		482,125,313,282	1,084,440,546,272
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		350,000,000,000	
4. Các khoản cho vay	114		177,526,231,462	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		16,310,823,566	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		16,310,823,566	1,230,230,996
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		752,604,397	1,108,998,119
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		15,558,219,169	121,232,877
8. Trả trước cho người bán	118		172,354,175	90,000,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		1,259,777,795	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		139,865,420	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		2,860,623,608	740,968,698
1. Tạm ứng	131		2,178,481,139	219,960,550
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		56,594,694	108,944,000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		620,547,775	401,064,148
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		5,000,000	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		37,689,818,649	190,221,318,483
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			150,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			150,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			150,000,000,000

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	12,823,605,876	13,775,906,792
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5,284,007,934	5,878,656,790
- Nguyên giá	222	12,421,222,846	12,010,970,846
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	-7,137,214,912	-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	7,539,597,942	7,897,250,002
- Nguyên giá	228	19,936,636,747	18,868,128,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	-12,397,038,805	-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	690,107,527	335,852,000
V. Tài sản dài hạn khác	250	24,176,105,246	26,109,559,691
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	173,764,120	111,764,120
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	8,559,998,427	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	1,370,630,434,225	1,642,554,766,309

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		57,838,654,453	70,492,905,938
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		22,871,580,845	27,463,744,681
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
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		3,823,702,791	4,553,821,095
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		398,936,826	265,803,750
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		3,905,069,845	5,354,714,730

11. Phải trả người lao động	323	2,579,752,897	6,490,551,764
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	511,998,780	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	187,275,824	650,045,259
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	11,436,718,882	9,428,204,501
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		
II. Nợ phải trả dài hạn	340	34,967,073,608	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
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	34,967,073,608	43,010,411,257
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	1,312,791,779,772	1,572,061,860,371
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,312,791,779,772	1,572,061,860,371
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		
1.3. 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	304,690,854,719	563,960,935,318
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	164,822,560,287	391,919,290,289
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	139,868,294,432	172,041,645,029
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	1,370,630,434,225	1,642,554,766,309

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
I	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		277,537,330,000	787,821,980,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		1,890,000	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		16,015,872,240,000	9,539,576,040,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		13,680,794,250,000	8,469,754,530,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		119,355,200,000	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		1,898,809,140,000	508,845,100,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		16,048,590,000	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		862,081,660,000	8,169,680,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		653,189,620,000	8,169,680,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		208,892,040,000	
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		19,684,100,000	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		19,543,361,190,000	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	300,348,679,332	211,536,521,912
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	266,530,822,115	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	33,689,999,000	53,034,427,710
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1	33,689,999,000	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	127,858,217	127,847,217
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	300,220,821,115	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	299,737,708,087	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	483,113,028	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	127,858,217	127,847,217

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phg

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Hồng Hạnh

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2024



Lê Thị Thanh Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG - TOÀN CÔNG TY

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2024			Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2023
			4	5	6		
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG							
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		-27,051,273,661	-30,028,010,641	33,378,109,085	-62,655,127,885	
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		169,851,040		39,297,364,496		
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		-30,874,162,151	-31,090,221,771	-11,849,678,961	-65,224,395,065	
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		3,653,037,450	1,062,211,130	5,930,423,550	2,569,267,180	
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		5,208,219,174	23,928,576,863	15,440,273,963	74,214,437,214	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		6,179,477,678	7,927,630,864	21,775,774,828	22,905,954,002	
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		20,009,827,368	8,940,733,993	33,165,007,638	44,272,608,406	
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		3,323,474,496	697,547,313	5,288,216,339	2,553,685,685	
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		834,863,848	253,800,000	2,956,018,173	2,649,980,609	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.45.4	1,050,000		20,000,000		
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		8,505,638,903	11,720,278,392	112,023,400,026	83,941,538,031	
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG							
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		12,035,235,851	6,128,335,469	28,821,672,267	10,437,654,643	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1						
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		11,580,572,869	6,128,335,469	28,367,009,285	10,437,654,643	

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2024	Quý 3 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2023
			4	5	6	7
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		454,662,982		454,662,982	
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 phải sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		427,863,863	626,107,148	1,180,279,839	1,625,530,802
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		9,269,819,844	4,804,160,719	22,218,404,079	17,219,399,649
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29					
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		2,020,591,371	614,873,369	3,726,625,076	1,673,820,680
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		1,192,220,796	754,328,862	3,243,417,482	2,938,308,898
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32					
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		24,945,731,725	12,927,805,567	59,190,398,743	33,894,714,672
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					420,000
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	42		340,580,492	124,101,053	681,757,858	425,728,743
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		340,580,492	124,101,053	681,757,858	426,148,743
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					19,980,000
4.2. Chi phí lãi vay	52		6,280,671,231	13,056,054,792	19,623,854,791	36,666,520,545
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		81,440,684	32,751,555	152,718,653	88,403,985

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2024		Quý 3 năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3/2023
			4	5			
1	2	3				6	7
Công chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		6,362,111,915	13,088,806,347		19,776,573,444	36,774,904,530
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61	B.7.49					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHÚNG KHOẢN	62	B.7.50	9,798,265,040	10,186,763,979		27,799,882,610	30,076,271,577
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		-32,259,889,285	-24,358,996,448		5,938,303,087	-16,378,204,005
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC							
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.51	15,444,263,015	9,093,898,756		46,651,399,062	22,333,350,809
8.2. Chi phí khác	72	B.7.52	226,347			5,588,793	238,902
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		15,444,036,668	9,093,898,756		46,645,810,269	22,333,111,907
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		-16,815,852,617	-15,265,097,692		52,584,113,356	5,954,907,902
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		25,638,882,403	21,953,459,548		92,800,801,602	81,616,957,610
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-42,454,735,020	-37,218,557,240		-40,216,688,246	-75,662,049,708
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	B.7.53	-4,093,667,785	-3,248,891,764		9,430,579,574	729,239,925
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		4,397,279,219	4,194,819,684		17,473,917,223	15,861,649,867
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-8,490,947,004	-7,443,711,448		-8,043,337,649	-15,132,409,942
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		-12,722,184,832	-12,016,205,928		43,153,533,782	5,225,667,977
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-12,722,184,832	-12,016,205,928		43,153,533,782	16,272,587,352
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						-11,046,919,375

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phy

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Hồng Hạnh

Lập ngày 11 tháng 09 năm 2024



Lê Thị Thanh Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	01/01/2024- 30/09/2024	01/01/2023- 30/09/2023
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		52,584,113,356	5,954,907,902
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		21,302,311,310	34,615,784,147
- Khấu hao TSCĐ	03		2,431,060,916	1,106,355,907
- Các khoản dự phòng	04			
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí lãi vay	06		19,623,854,791	36,666,520,545
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			
- Dự thu tiền lãi	08		-752,604,397	-3,157,092,305
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		28,367,009,285	10,437,654,643
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		28,367,009,285	10,437,654,643
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		11,849,678,961	65,224,395,065
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		11,849,678,961	65,224,395,065
- 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		399,944,680,775	-82,862,582,588
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		562,098,544,744	-21,783,600,000
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-200,000,000,000	82,740,000,000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		96,994,753,880	-17,697,106,448
- 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		-14,327,988,173	-62,692,011,873
(-) Tăng, (+) giảm cá khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-643,308,731	408,506,428
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		141,179,751	3,799,821,059
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-1,906,171,283	-2,951,818,953
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		-244,520,691	6,107,055,660
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		3,595,347,904	-14,902,732,209
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-18,465,115,392	-20,163,677,956
(-) Lãi vay đã trả	44		-19,623,854,791	-36,432,986,299
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-730,118,304	3,298,238,451
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		132,103,989	733,300

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	01/01/2024-30/09/2024	01/01/2023-30/09/2023
1	2	3	4	5
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		-458,446,716	3,992,688,094
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		-3,910,798,867	-4,623,301,428
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		-549,582,535	276,031,162
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-56,000,000	52,502,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		-2,101,344,010	-2,290,923,576
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	60		514,047,793,687	33,370,159,169
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		-1,478,760,000	-5,377,000,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			9,500,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		-1,478,760,000	-5,367,500,000
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		5,050,000,000,000	790,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2		5,050,000,000,000	790,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-5,050,000,000,000	-820,000,000,000
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		-5,050,000,000,000	-820,000,000,000
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	-30,000,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		212,569,033,687	-1,997,340,831
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		89,976,592,581	313,505,811,919
- Tiền	101.1		89,976,592,581	288,505,811,919
- Các khoản tương đương tiền	101.2			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		302,545,626,268	311,508,471,088
- Tiền	103.1		302,545,626,268	311,508,471,088
- Các khoản tương đương tiền	103.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			
+ Tăng do ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.1			
+ Giảm do ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.2			

Người lập

Phg

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng

Bùi Thị Hồng Hạnh

Lập, ngày 11 tháng 10 năm 2024



Lê Thị Thanh Bình

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	01/01/2024- 30/09/2024	01/01/2023- 30/09/2023 (trình bày lại)
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		14,686,804,722,420	12,206,278,277,050
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-15,054,136,931,500	-6,634,647,852,890
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		29,758,509,755,387	19,077,314,954,378
4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		-29,297,709,853,950	-24,702,962,982,798
5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		-4,655,534,937	-1,875,039,855
6. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14			
7. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15			
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		88,812,157,420	-55,892,644,115
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		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	32		158,374,246,985	161,103,954,104
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	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			
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		300,348,679,332	178,790,063,206
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		300,348,679,332	178,790,063,206
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		266,530,822,115	135,064,170,719
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		33,689,999,000	43,566,745,430
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		127,858,217	159,147,057
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phg

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

Bùi Thị Hồng Hạnh

Lập ngày 21 tháng 10 năm 2024



Đồng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Thị Thanh Bình

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 3 năm 2024

Nội dung	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ		Đơn vị tính: VND
	30/06/2023		2023		2024		30/09/2024		
	VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	VND	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	1,000,000,000,000	
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	1,000,000,000,000	
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	8,100,925,053	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	
8 Lợi nhuận chưa phân phối	513,770,685,180	317,413,039,551	(12,016,205,928)	(12,016,205,928)	(12,722,184,832)	(12,722,184,832)	501,754,479,252	304,690,854,719	
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	356,710,893,687	143,580,957,103	17,758,639,864	17,758,639,864	21,241,603,184	21,241,603,184	374,469,533,551	164,822,560,287	
<i>Số phát sinh kỳ này</i>									
<i>Phân phối lợi nhuận đã thực hiện năm trước</i>									
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	157,059,791,493	173,832,082,448	(29,774,845,792)	(29,774,845,792)	(33,963,788,016)	(33,963,788,016)	127,288,945,701	139,868,294,432	
Cộng	1,521,871,610,233	1,325,513,964,604	(12,016,205,928)	(12,016,205,928)	(12,722,184,832)	(12,722,184,832)	1,509,855,404,305	1,312,791,779,772	

Người lập

Phg

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng

Bùi Thị Hồng Hạnh

Lê Thị Thanh Bình



11/10/2024/10/11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại 30.09.2024

1 . THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán Asean (“Công ty”) là đơn vị được điều chỉnh tên từ Công ty Cổ phần Chứng khoán ngân hàng thương mại cổ phần Đông Nam Á, 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; Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 34/UBCK-GPHĐKD ngày 12 tháng 12 năm 2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 04/GPĐC-UBCK ngày 13 tháng 01 năm 2023.

Theo Giấy phép điều chỉnh số 04/GPĐC-UBCK ngày 13/01/2023, vốn điều lệ của Công ty là 1.000.000.000.000 VND

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.

Điều lệ Công ty được ban hành năm 2006 và sửa đổi gần nhất vào ngày 20 tháng 6 năm 2023

Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh tại: 77-79 Phố 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:

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- 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 thực hiện kế toán trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam có liên quan, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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 di 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 chi 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 phần 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

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	302,545,626,268	89,976,592,581
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u>302,545,626,268</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	44,000,020	4,534,353,960,620
- Cổ phiếu và chứng khoán khác	-	-
- Trái phiếu	44,000,020	4,534,353,960,620

Của người đầu tư	1,119,036,317	20,081,083,293,150
- Cổ phiếu và chứng khoán khác	1,119,036,317	20,081,083,293,150
- Trái phiếu	-	-

1,163,036,337

24,615,437,253,770

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

ĐVT: VND

Tên TSTC	30/09/2024				30/06/2024			
	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	25,754,176	285,909,128,054	460,739,233,282	174,830,105,228	25,752,927	285,909,128,054	503,193,968,302	217,284,840,248
ABI	1,933,531	20,000,000,000	46,791,450,200	26,791,450,200	1,933,531	20,000,000,000	53,172,102,500	33,172,102,500
SGP	7,000,000	42,000,289,996	182,000,000,000	139,999,710,004	7,000,000	42,000,289,996	215,600,000,000	173,599,710,004
TSJ	1,910,000	39,237,073,264	46,031,000,000	6,793,926,736	1,910,000	39,237,073,264	34,571,000,000	(4,666,073,264)
VEC	564,000	10,867,152,000	4,568,400,000	(6,298,752,000)	564,000	10,867,152,000	5,752,800,000	(5,114,352,000)
HTM	11,584,600	143,764,880,000	115,846,000,000	(27,918,880,000)	11,584,600	143,764,880,000	130,905,980,000	(12,858,900,000)
TCB	2,690,000	29,632,500,000	65,098,000,000	35,465,500,000	2,690,000	29,632,500,000	62,811,500,000	33,179,000,000
CP khác	72,045	407,232,794	404,383,082	(2,849,712)	70,796	407,232,794	380,585,802	(26,646,992)
TP niêm yết	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-
TD2035021	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-	200,000	21,372,000,000	21,372,000,000	-
Cộng	25,955,584	307,289,945,242	482,125,313,282	174,835,368,040	25,954,335	307,289,945,242	524,580,048,302	217,290,103,060

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

Tên TSTC	Giá trị mua	Giá trị TT	30/09/2024			30/06/2024		
			CL tăng 30/09/2024 so với 30/06/2024	CL giảm 30/09/2024 so với 30/06/2024	GT CL đánh giá lại 30/09/2024	CL tăng 30/06/2024 so với 31/03/2024	CL giảm 30/06/2024 so với 31/03/2024	GT CL đánh giá lại 30/06/2024
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	460,739,233,282	13,781,114,830	(56,235,849,850)	174,830,105,228	80,269,139,390	(39,335,240,740)	217,284,840,248
ABI	20,000,000,000	46,791,450,200	-	(6,380,652,300)	26,791,450,200	4,447,121,300	-	33,172,102,500
SGP	42,000,289,996	182,000,000,000	-	(33,600,000,000)	139,999,710,004	74,900,000,000	-	173,599,710,004
TSJ	39,237,073,264	46,031,000,000	11,460,000,000	-	6,793,926,736	-	(23,111,000,000)	(4,666,073,264)
VEC	10,867,152,000	4,568,400,000	-	(1,184,400,000)	(6,298,752,000)	902,400,000	-	(5,114,352,000)
HTM	143,764,880,000	115,846,000,000	-	(15,059,980,000)	(27,918,880,000)	-	(15,059,980,000)	(12,858,900,000)
TCB	29,632,500,000	65,098,000,000	2,286,500,000	-	35,465,500,000	-	(1,143,250,000)	33,179,000,000
CP khác	407,232,794	404,383,082	34,614,830	(10,817,550)	(2,849,712)	19,618,090	(21,010,740)	(26,646,992)
TP	21,372,000,000	21,372,000,000	-	-	-	-	-	-
TD2035021	21,372,000,000	21,372,000,000	-	-	-	-	-	-
TD2338137	-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	307,289,945,242	482,125,313,282	13,781,114,830	(56,235,849,850)	174,835,368,040	80,269,139,390	(39,335,240,740)	217,290,103,060

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

ĐVT: VND

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2024		01/01/2024	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn		350,000,000,000		-
b) Dài hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn		-		150,000,000,000
Cộng	-	350,000,000,000	-	150,000,000,000

6 . CÁC KHOẢN CHO VAY

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu hoạt động tự doanh chứng khoán		
Cho vay hoạt động margin	174,018,532,672	270,586,412,821
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán	3,507,698,790	3,934,572,521
Cho vay hoạt động kinh doanh chứng khoán khác	-	-
Cộng	177,526,231,462	274,520,985,342

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Các khoản phải thu tiền lãi - Nghiệp vụ margin	752,604,397	1,108,998,119
Dự thu tiền lãi trái phiếu doanh nghiệp, tiền gửi có kỳ hạn	15,558,219,169	121,232,877
Phải thu khác	-	-
	16,310,823,566	1,230,230,996

8 . PHẢI THU CÁC DỊCH VỤ CTCK CUNG CẤP	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	41,438,595	60,000,000
Phải thu hoạt động tư vấn	576,200,000	69,208,333
Phải thu hoạt động lưu ký	642,139,200	487,260,731
Phải thu dịch vụ tài chính khác	-	-
	1,259,777,795	616,469,064

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	620,547,775	401,064,148
- Chi phí CCDC, trả trước khác	620,547,775	401,064,148
Chi phí trả trước dài hạn	8,559,998,427	12,374,829,958
- Chi phí Công cụ, dụng cụ	917,846,163	861,238,971
- Chi phí cải tạo văn phòng, nội thất	7,620,997,957	11,456,941,339
- Chi phí trả trước dài hạn khác	21,154,307	56,649,648
	9,180,546,202	12,775,894,106

10 . CẦM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Cầm cố, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5,000,000	11,000,000
- Tiền đặt cọc tại Chi nhánh HCM	-	6,000,000
- Tiền đặt cọc tại HO	5,000,000	5,000,000
Cầm cố, thẻ chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	173,764,120	111,764,120
- Tiền đặt cọc thuê văn phòng tại Chi nhánh HCM	101,364,120	101,364,120
- Các khoản đặt cọc khác	72,400,000	10,400,000
	178,764,120	122,764,120

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
	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	-	410,252,000	-	410,252,000
Số dư cuối kỳ	-	12,309,351,583	111,871,263	12,421,222,846
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	-	1,004,900,856	-	1,004,900,856
- Trích khấu hao	-	1,004,900,856	-	1,004,900,856
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	7,025,343,649	111,871,263	7,137,214,912
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	-	5,878,656,790	-	5,878,656,790
Cuối kỳ	-	5,284,007,934	-	5,284,007,934

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH	Bản quyền, thương hiệu	Phần mềm giao dịch	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	-	18,868,128,747	18,868,128,747
Số tăng trong kỳ	-	1,068,508,000	1,068,508,000
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	19,936,636,747	19,936,636,747
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	-	10,970,878,745	10,970,878,745
Số tăng trong kỳ	-	1,426,160,060	1,426,160,060
- Trích khấu hao	-	1,426,160,060	1,426,160,060
Số dư cuối kỳ	-	12,397,038,805	12,397,038,805

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Đầu kỳ
Cuối kỳ

-	7,897,250,002	7,897,250,002
-	7,539,597,942	7,539,597,942

13 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/09/2024	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

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Cổ phần xây dựng số 3 Hà Nội	-	2,667,446,384
Công ty TNHH Viettel-CHT	-	169,873,000
Sở giao dịch CK Thành Phố Hồ Chí Minh	3,293,330,446	297,706,738
Tổng Công ty lưu ký và bù trừ Chứng khoán Việt Nam	387,399,583	277,322,958
Sở giao dịch CK HN	142,972,762	39,438,710
Công ty cổ phần giải pháp phần mềm tài chính	-	644,000,000
Nhà cung cấp khác	-	458,033,305
	3,823,702,791	4,553,821,095

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	398,936,826	265,803,750
Khách hàng Tư vấn trả tiền trước	398,433,076	265,300,000
Khách hàng khác	503,750	503,750
Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-
	398,936,826	265,803,750

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	35,371,855	26,443,169
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,979,360,768	2,970,558,937
Thuế Thu nhập cá nhân	1,890,337,222	2,357,712,624
Các loại thuế khác	-	-
	3,905,069,845	5,354,714,730

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2024	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

	30/09/2024	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
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	-	18,750,000
	28,125,000	56,250,000

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
- Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	(27,051,273,661)	(30,028,010,641)
- Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5,208,219,174	23,928,576,863
- Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	6,179,477,678	7,927,630,864
- Doanh thu môi giới chứng khoán	20,009,827,368	8,940,733,993
- 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	3,323,474,496	697,547,313

- Doanh thu tư vấn tài chính	834,863,848	253,800,000
- Doanh thu khác	1,050,000	-
Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	8,505,638,903	11,720,278,392

20 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	12,035,235,851	6,128,335,469
Chi phí hoạt động tự doanh	427,863,863	626,107,148
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	9,269,819,844	4,804,160,719
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2,020,591,371	614,873,369
Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	1,192,220,796	754,328,862
Chi phí các dịch vụ khác	-	-
	24,945,731,725	12,927,805,567

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	340,580,492	124,101,053
	340,580,492	124,101,053

22 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Chi phí trả lãi không kỳ hạn cho nhà đầu tư, chi phí lãi vay	6,280,671,231	13,056,054,792
Chi phí tài chính khác	81,440,684	32,751,555
	6,362,111,915	13,088,806,347

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	6,735,132,750	6,367,916,010
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	147,616,894	125,231,642
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31,949,997	263,573,114
Thuế, phí và lệ phí	-	48,034
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,882,487,400	3,345,696,322
Chi phí khác bằng tiền	1,077,999	84,298,857
	9,798,265,040	10,186,763,979

24 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Thu nhập khác	15,444,263,015	9,093,898,756
Chi phí khác	226,347	-
	15,444,036,668	9,093,898,756

25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý III.2024	Quý III.2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(16,815,852,617)	(15,265,097,692)
- Lợi nhuận đã thực hiện	25,633,846,203	21,953,459,548
- Lợi nhuận chưa thực hiện	(42,454,735,020)	(37,218,557,240)
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	25,638,882,403	21,953,459,548
- Thu nhập miễn thuế (cổ tức từ TSTC FVTPL)	3,653,037,450	1,062,211,130
- Chuyển lỗ		
Chi phí không hợp lý khi tính thuế TNDN	551,144	82,850,000
Tổng lợi nhuận tính thuế	21,986,396,097	20,974,098,418
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(4,093,667,785)	(3,248,891,764)
- Thuế TNDN hiện hành	4,397,279,219	4,194,819,684
- Thuế TNDN hoãn lại (*)	(8,490,947,004)	(7,443,711,448)

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

26 . Lợi nhuận sau thuế TNDN

	Quý III.2024	Quý III.2023
	(12,722,184,832)	(12,016,205,928)
	(12,722,184,832)	(12,016,205,928)

Người lập

Phg

Vũ Thị Phương

Kế toán trưởng

HTM
Bùi Thị Hồng Hạnh



Tổng Giám đốc

Lê Thị Thanh Bình