

1406

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ**  
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2022**  
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2022 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2022

---

Tháng 10 năm 2022

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Báo cáo tài chính	02-29
Báo cáo tình hình tài chính	02-05
Báo cáo kết quả hoạt động	06-09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10-12
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	13
Thuyết minh Báo cáo tài chính	14-29

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

TK	Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
				VND	VND
	100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2,408,908,151,069</b>	<b>2,093,354,555,466</b>
	110	<b>I. Tài sản tài chính</b>		<b>2,406,265,338,545</b>	<b>2,091,867,168,366</b>
	111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	162,185,831,537	52,555,942,778
	111.1	1.1 Tiền		162,185,831,537	52,555,942,778
	112	1. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	115,949,394,056	305,929,910,559
122N và 1211	113	2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5	727,958,487,897	432,400,000,000
	114	3. Các khoản cho vay	5	1,277,180,541,266	1,159,046,601,171
	115	4. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	5	146,588,718,568	145,696,548,218
	116	5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp		(61,212,846,873)	(51,084,562,824)
	117	6. Các khoản phải thu	6	24,692,994,387	21,157,908,322
	117.2	6.1 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		24,692,994,387	21,157,908,322
1321	117.3	6.1.1 Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận		18,178,527,256	11,711,603,351
1322	117.4	6.1.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		6,514,467,131	9,446,304,971
331N	118	7. Trả trước cho người bán		10,042,303,235	11,119,716,435
135	119	8. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	6	8,043,573,608	10,444,495,767
1388	122	9. Các khoản phải thu khác	6	11,301,958,502	21,143,305,331
	129	10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	6	(16,465,617,638)	(16,542,697,391)
	130	<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2,642,812,524</b>	<b>1,487,387,100</b>
141	131	1. Tạm ứng		565,057,622	269,653,861
242	133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn		2,077,754,902	407,531,323
	137	3. Tài sản ngắn hạn khác		209,000,000	1,019,201,916
	139	4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác		(209,000,000)	(209,000,000)
	200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>39,515,939,796</b>	<b>89,717,446,991</b>
	210	<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>50,012,500,000</b>
	212	1. Các khoản đầu tư		-	50,012,500,000
122D và 12112.1	212.1	1.1 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	50,012,500,000
	220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>16,012,471,999</b>	<b>17,657,719,194</b>
	221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	7,012,170,578	8,433,179,623
211	222	- Nguyên giá		27,863,320,092	27,200,559,792
2141	223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(20,851,149,514)	(18,767,380,169)
	227	2. Tài sản cố định vô hình	9	9,000,301,421	9,224,539,571
213	228	- Nguyên giá		31,625,140,035	29,020,640,035
2143	229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(22,624,838,614)	(19,796,100,464)
	250	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>23,503,467,797</b>	<b>22,047,227,797</b>
244D	251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		1,917,052,250	1,933,797,250
242D	252	2. Chi phí trả trước dài hạn		4,226,366,700	4,388,225,946
245	254	3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	10	17,360,048,847	15,725,204,601
	270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2,448,424,090,865</b>	<b>2,183,072,002,457</b>



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022  
(tiếp theo)

TK	Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
				VND	VND
	300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1,794,495,528,580</b>	<b>1,564,102,873,914</b>
	310	<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>		<b>1,794,395,055,838</b>	<b>1,564,002,401,172</b>
	311	1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		632,280,000,000	332,050,000,000
311	312	1.1 Vay ngắn hạn		632,280,000,000	332,050,000,000
314	316	3. Trái phiếu phát hành ngắn hạn		564,000,000,000	879,300,000,000
326	318	4. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	11	1,446,885,305	2,598,563,571
331	320	5. Phải trả người bán ngắn hạn		42,272,788	4,129,298,626
	321	6. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4,399,260,020	2,137,442,500
	322	7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		3,180,639,328	16,576,617,558
334	323	8. Phải trả người lao động		2,331,481,710	7,306,809,658
	324	9. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		1,067,225,195	1,241,370,461
335	325	10. Chi phí phải trả ngắn hạn		24,626,114,526	19,171,727,040
	329	11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	12	559,959,641,402	299,490,571,758
	331	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,061,535,564	-
	340	<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>		<b>100,472,742</b>	<b>100,472,742</b>
344D	352	1. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		90,000,000	90,000,000
359	355	2. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư		10,472,742	10,472,742
	400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>653,928,562,285</b>	<b>618,969,128,543</b>
	410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	12	<b>653,928,562,285</b>	<b>618,969,128,543</b>
	411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		624,576,190,150	624,576,190,150
	411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		598,413,000,000	598,413,000,000
41111	411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		598,413,000,000	598,413,000,000
4112	411.2	1.2 Thặng dư vốn cổ phần		26,163,190,150	26,163,190,150
412	412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý		-	(15,000,000,000)
414	414	3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		4,732,088,575	3,375,291,013
	415	4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		4,721,738,575	3,364,941,013
	417	5. Lợi nhuận chưa phân phối		19,898,544,985	2,652,706,367
4211	417.1	5.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		26,809,054,467	2,619,905,083
4212	417.2	5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(6,910,509,482)	32,801,284
	440	<b>TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2,448,424,090,865</b>	<b>2,183,072,002,457</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

TK	Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
		<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
	005	1. Ngoại tệ các loại (USD)		20,745.81	38,631.37
	006	2. Cổ phiếu đang lưu hành		59,841,300	59,841,300
	008	3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán		946,882	906,233
	009	4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao		98	98
016	012	5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán		13,515,777	15,816,796
		<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>			
	021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư		2,235,561,695	2,011,035,965
	021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		1,862,389,523	1,701,930,072
	021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		165,184,743	165,236,143
	021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		202,477,369	132,867,708
	021.4	d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		18,021	18,021
	021.5	e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		5,492,039	10,984,021
	022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		29,091,320	3,062,769
	022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		2,045,820	3,054,548
	022.2	b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		27,045,500	8,221
	023	3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		5,128,825	10,677,740

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
026	4. Tiền gửi của khách hàng		644,389,814,110	605,143,807,901
114	027	4.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	559,979,728,054	548,215,355,938
	029	4.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	82,711,459,056	56,827,992,313
1182	029.1	a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	77,635,230,605	52,664,029,605
1183	029.2	b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	5,076,228,451	4,163,962,708
117	030	4.3 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	1,698,627,000	100,459,650
324	031	5. Phải trả Nhà đầu tư về tiền giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	642,691,187,110	605,043,348,251
3241	031.1	5.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	629,403,275,196	576,412,047,890
3242	031.2	5.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	13,287,911,914	28,631,300,361
322	035	6. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	1,698,627,000	100,459,650

*Thp*

Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập

*Th*

Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT



*Nguyễn Xuân Hùng*  
GIAM ĐỐC

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2022	Quý III/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
01	1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	55,913,666,690	66,261,507,848	113,176,943,148	122,896,214,911
01.1	a.	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	53,623,819,870	61,679,370,966	101,782,251,042	115,809,095,779
01.2	b.	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	2,274,057,070	4,578,725,182	9,452,662,120	6,528,910,760
01.3	c.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	15,789,750	3,411,700	1,942,029,986	558,208,372
02	1.2	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	7,538,134,798	4,077,337,626	19,998,532,697	12,553,450,761
03	1.3	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	38,988,803,668	36,494,600,532	114,363,185,047	85,435,720,714
06	1.4	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	14,366,728,767	31,497,434,589	55,541,814,379	90,312,693,091
07	1.5	Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành	9,090,909	-	9,090,909	-
09	1.6	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2,947,847,898	1,210,154,696	5,506,177,480	4,740,622,011
10	1.7	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10,715,500,000	6,250,000,000	30,366,326,828	15,246,635,000
11	1.8	Thu nhập hoạt động khác	2,837,933,654	1,241,155,537	10,124,366,892	4,847,822,463
20	<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>133,317,706,384</b>	<b>147,032,190,828</b>	<b>349,086,437,380</b>	<b>336,033,158,951</b>

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2022	Quý III/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
21	2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	44,815,772,611	11,841,395,526	80,920,048,488	18,942,435,741
21.1	a.	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	38,795,806,720	11,552,323,189	64,300,056,774	13,025,235,380
21.2	b.	Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	5,910,653,596	138,051,896	16,395,972,886	5,615,486,774
21.3	c.	Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	109,312,295	151,020,441	224,018,828	301,713,587
22	0.1	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	(42,643,835)
24	2.2	Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các	(9,185,973,954)	-	10,128,284,049	-
26	2.3	Chi phí hoạt động tự doanh	18,321,743,613	37,048,353,005	35,474,853,918	81,609,599,674
27	2.4	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	28,460,499,081	35,126,846,685	78,475,026,260	96,005,734,344
28	2.5	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng	-	4,545,455	-	9,090,910
30	2.6	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1,898,532,882	1,900,945,451	5,457,884,051	5,535,640,545
31	2.7	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	7,466,022,269	15,299,161,518	19,950,942,272	22,532,012,007
32	2.8	Chi phí các dịch vụ khác	-	(54,327,565)	847,931,416	472,051,141
40		<b>Cộng chi phí hoạt động</b>	<b>91,776,596,502</b>	<b>101,166,920,075</b>	<b>231,254,970,454</b>	<b>225,063,920,527</b>



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2022	Quý III/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ	
			VND	VND	VND	VND	
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>							
41	3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	61,264,479	4,245,032	104,002,475	6,165,001	
42	3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	257,410,842	413,240,377	860,901,727	1,280,238,450	
50		<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>318,675,321</b>	<b>417,485,409</b>	<b>964,904,202</b>	<b>1,286,403,451</b>	
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>							
51	4.1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	1,019,717	34,860,599	9,687,905	39,983,652	
52	4.2	Chi phí lãi vay	20,015,760,710	17,533,005,626	66,667,096,672	38,702,984,649	
60		<b>Cộng chi phí tài chính</b>	<b>20,016,780,427</b>	<b>17,567,866,225</b>	<b>66,676,784,577</b>	<b>38,742,968,301</b>	
62	VI.	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	16	12,908,993,436	8,677,031,936	30,657,133,637	34,566,201,184
70	VII.	<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		8,934,011,340	20,037,858,001	21,462,452,914	38,946,472,390
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>							
71	8.1	Thu nhập khác	18,916	40,429	480,829	125,525,035	
72	8.2	Chi phí khác	-	1	3,500,001	5	
80		<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>	<b>18,916</b>	<b>40,428</b>	<b>(3,019,172)</b>	<b>125,525,030</b>	

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2022	Quý III/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
90	<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>8,934,030,256</b>	<b>20,037,898,429</b>	<b>21,459,433,742</b>	<b>39,071,997,420</b>
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		12,570,626,782	15,597,225,143	28,402,744,508	38,158,573,434
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(3,636,596,526)	4,440,673,286	(6,943,310,766)	913,423,986
100	<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>		-	<b>3,133,162,669</b>	-	<b>7,546,472,992</b>
100.	10.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13.	-	3,133,162,669	-	7,546,472,992
100. <sup>1</sup>	0.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	13.	-	-	-	-
200	<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>8,934,030,256</b>	<b>16,904,735,760</b>	<b>21,459,433,742</b>	<b>31,525,524,428</b>
300	<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>					
301	12.1 Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng		-	-	15.000.000.000	-
400	<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>		-	-	<b>15.000.000.000</b>	-
401	(Lỗ) toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu		-	-	15.000.000.000	-

*[Signature]*

*[Signature]*

Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập

Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT



**GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Xuân Hùng*  
Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	LŨY KẾ NĂM NAY	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC
			ĐẾN HẾT QUÝ	ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp		21,459,433,742	39,071,997,420
02	2. Điều chỉnh cho các khoản		80,733,400,402	39,465,212,179
03	- Khấu hao tài sản cố định		4,912,507,495	3,857,116,776
04	- Các khoản dự phòng		10,051,204,296	(1,684,951,219)
05	- Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(36,506,334)	(4,245,032)
06	- Chi phí lãi vay		66,667,096,672	38,702,984,649
07	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(860,901,727)	(1,405,692,995)
10	3. Tăng các chi phí phi tiền tệ		16,395,972,886	5,615,486,774
11	- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		16,395,972,886	5,615,486,774
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ		(9,452,662,120)	(6,528,910,760)
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi		(9,452,662,120)	(6,528,910,760)
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		17,933,596,088	(606,063,202,159)
31	- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		183,037,205,737	(60,814,579,544)
32	- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		(245,545,987,897)	(366,535,760,190)
33	- Tăng (giảm) các khoản cho vay		(118,133,940,095)	(352,767,388,988)
34	- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS		14,107,829,650	21,010,000,000
35	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính		-	1,625,000
36	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		(3,535,086,065)	(8,108,427,784)
37	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch		4,662,739,679	56,084,091,336
39	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		9,841,346,829	6,715,119,903
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		(1,120,046,091)	(1,565,907,573)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(2,719,458,301)	5,491,359,327
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		(1,508,364,333)	785,124,509
43	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5,079,149,205)	(1,000,000,000)
44	- Lãi vay đã trả		(58,493,250,885)	(37,097,966,152)
45	- Tăng, (giảm) phải trả cho người bán		(3,009,612,638)	6,330,618,752
46	- Tăng, (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(174,145,266)	951,646,100
47	- Tăng, (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)		(8,316,829,025)	1,250,636,124
48	- Tăng, (giảm) phải trả người lao động		(4,975,327,948)	2,647,248,269
50	- Tăng, (giảm) phải trả, phải nộp khác		259,317,391,378	122,945,918,752
51	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		60,000,000	25,000,000
52	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(481,719,436)	(2,411,560,000)
60	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		127,069,740,998	(528,439,416,546)



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	LŨY KẾ NĂM NAY	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC
			ĐẾN HẾT QUÝ	ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
61	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		(3,267,260,300)	(4,015,096,909)
62	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		-	125,454,545
65	3. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn		860,901,727	1,280,238,450
70	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(2,406,358,573)</b>	<b>(2,609,403,914)</b>
	<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
73	3. Tiền vay gốc		5,950,917,029,740	4,919,360,000,000
74	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(5,965,987,029,740)	(4,386,190,000,000)
80	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(15,070,000,000)</b>	<b>533,170,000,000</b>
90	<b>IV. Tăng (giảm) tiền thuần trong kỳ</b>		<b>109,593,382,425</b>	<b>2,121,179,540</b>
101	<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>52,555,942,778</b>	<b>13,530,681,344</b>
101.1	- Tiền		52,555,942,778	13,530,681,344
102	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		36,506,334	4,245,032
103	<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>162,185,831,537</b>	<b>15,656,105,916</b>
103.1	- Tiền		162,185,831,537	15,656,105,916

Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập

Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT



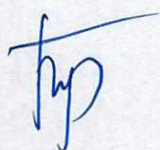
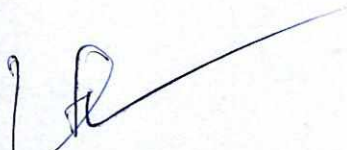
Nguyễn Xuân Hưng

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày đầu năm	Từ ngày đầu năm
			đến ngày cuối Quý	đến ngày cuối Quý
			Năm nay	Năm trước
			VND	VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		19,870,896,722,114	29,269,470,684,500
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(19,259,193,852,142)	(28,291,123,332,450)
06	2. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
07	2. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng		-	-
	Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của			
08	3. khách hàng		(568,548,853,633)	(1,467,858,764,871)
11	4. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(5,506,177,480)	(4,740,622,011)
14	5. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		1,161,690,897,701	488,910,172,377
15	6. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(1,160,092,730,351)	(488,326,485,767)
20	<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>		<b>39,246,006,209</b>	<b>(493,668,348,222)</b>
	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>		<b>605,143,807,901</b>	<b>1,164,380,993,456</b>
30	II. của khách hàng			
31	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ		605,143,807,901	1,164,380,993,456
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng			
	khoán theo phương thức công ty chứng khoán			
32	- quản lý		548,215,355,938	1,109,153,908,468
34	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		56,827,992,313	55,174,597,488
35	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		100,459,650	52,487,500
	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>		<b>644,389,814,110</b>	<b>670,712,645,234</b>
40	III. của khách hàng			
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ		644,389,814,110	670,712,645,234
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng			
	khoán theo phương thức công ty chứng khoán			
42	- quản lý		559,979,728,054	611,897,459,780
44	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		82,711,459,056	58,179,011,344
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		1,698,627,000	636,174,110


Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập

Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022



Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối Quý	
		01/01/2021	01/01/2022	Từ đầu năm đến cuối Quý - Năm trước		Từ đầu năm đến cuối Quý - Năm nay		30/09/2021	30/09/2022
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
				VND	VND	VND	VND		
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		624,576,190,150	624,576,190,150	-	-	-	-	624,576,190,150	624,576,190,150
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		598,413,000,000	598,413,000,000	-	-	-	-	598,413,000,000	598,413,000,000
1.1.1 Cổ phiếu ưu đãi		-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 Thặng dư vốn cổ phần		26,163,190,150	26,163,190,150	-	-	-	-	26,163,190,150	26,163,190,150
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		3,375,291,013	3,375,291,013	-	-	1,356,797,562	-	3,375,291,013	4,732,088,575
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		3,364,941,013	3,364,941,013	-	-	1,356,797,562	-	3,364,941,013	4,721,738,575
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		(15,000,000,000)	(15,000,000,000)	-	-	15,000,000,000	-	(15,000,000,000)	-
5. Lợi nhuận chưa phân phối		(32,000,144,864)	2,652,706,367	31,525,524,428	500,000,000	21,459,433,742	4,213,595,124	(974,620,436)	19,898,544,985
5.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(30,831,721,212)	2,619,905,083	30,612,100,442	500,000,000	28,402,744,508	4,213,595,124	(719,620,770)	26,809,054,467
5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(1,168,423,652)	32,801,284	913,423,986	-	(6,943,310,766)	-	(254,999,666)	(6,910,509,482)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>584,316,277,312</b>	<b>618,969,128,543</b>	<b>31,525,524,428</b>	<b>500,000,000</b>	<b>39,173,028,866</b>	<b>4,213,595,124</b>	<b>615,341,801,740</b>	<b>653,928,562,285</b>



Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Xuân Hưng

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.07.2022 đến 30.09.2022

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

#### 1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí được thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 26/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 19 tháng 12 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh số 15/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 02 năm 2011.

Trụ sở của Công ty tại: Số 18 Lý Thường Kiệt, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 598.413.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 598.413.000.000 đồng; tương đương 59.841.300 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 21 tháng 07 năm 2010 với mã giao dịch là PSI.

#### 1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tư vấn tài chính; Bảo lãnh phát hành chứng khoán và Lưu ký chứng khoán.

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

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

Năm tài chính 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).

#### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, do đó Công ty không thực hiện điều chỉnh hồi tố các chỉ tiêu liên quan đến giá trị hợp lý trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016.

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

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

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.



### 2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

### 2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền gửi thanh toán của Công ty.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là số tiền của công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

### 2.5 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

#### a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### b) Nguyên tắc phân loại

**Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):** tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.



Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

**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 hoặc không được phân loại là:

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

**Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ:** là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

**Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:** là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) *Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính*

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 114/2021/TT-BTC như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại;
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại;
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất;
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên, Công ty cũng chưa thực hiện xác định giá trị hợp lý của các chứng khoán này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Theo đó giá trị hợp lý được ước tính bằng giá gốc của khoản đầu tư.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).



Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý".

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

## 2.6 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

**Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:** phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

**Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp:** phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

**Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu:** được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

## 2.7 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**Các khoản vay:** phản ánh tình hình phát hành trái phiếu và thanh toán trái phiếu; phản ánh các khoản tiền vay tạm thời và tình hình trả nợ tiền vay của Công ty với Ngân hàng, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, Quỹ Hỗ trợ thanh toán hoặc các đối tượng cho vay khác theo quy định về hoạt động vay áp dụng đối với công ty chứng khoán.

**Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:** phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

**Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán:** phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.



## 2.8 . Doanh thu, chi phí

### *Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư*

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

### *Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn*

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

### *Hoạt động bảo lãnh chứng khoán, đại lý phát hành chứng khoán*

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

### *Hoạt động tư vấn*

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

### *Hoạt động lưu ký chứng khoán*

Doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

### *Doanh thu khác*

Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản thu nhập khác. Doanh thu khác được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

### *Chi phí hoạt động*

Chi phí hoạt động bao gồm lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh và chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính phản ánh các khoản lỗ do bán các tài sản tài chính FVTPL, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL, chi phí trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản cho vay, và phải thu, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và chi phí hoạt động tự doanh.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ phản ánh các chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ trực tiếp của Công ty chứng khoán bao gồm chi phí hoạt động tự doanh, chi phí môi giới chứng khoán, chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, chi phí tư vấn và các chi phí hoạt động khác.

### *Chi phí quản lý doanh nghiệp*

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty bao gồm chi phí lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ dụng cụ, khấu hao tài sản cố định, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác dùng cho hoạt động quản lý.

## 2.9 . Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.



**3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG QUÝ III/2022**

	Khối lượng GD chứng khoán thực hiện trong Quý III/2022	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý III/2022
		VND
<b>Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>17,220,000</b>	<b>2,022,181,770,000</b>
- Cổ phiếu	20,000	530,000,000
- Trái phiếu	17,200,000	2,021,651,770,000
<b>Của nhà đầu tư</b>	<b>424,409,367</b>	<b>10,900,211,071,200</b>
- Cổ phiếu	394,027,460	8,368,613,427,550
- Trái phiếu	25,171,900	2,531,187,351,000
- Chứng khoán khác	5,210,007	410,292,650
	<b>441,629,367</b>	<b>12,922,392,841,200</b>

**4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	157,633,641	188,371,714
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	117,798,668,755	21,274,993,999
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44,229,529,141	31,092,577,065
Các khoản tương đương tiền	0	0
	<b>162,185,831,537</b>	<b>52,555,942,778</b>

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, các khoản tiền gửi có kỳ hạn hoặc tương đương tiền có giá trị ...VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn/dài hạn từ ngân hàng. Xem chi tiết tại thuyết minh số ...

**5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH****a) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết	42,114,730,292	35,204,220,810	16,195,727,436	16,228,528,720
Trái phiếu chưa niêm yết	80,745,173,246	80,745,173,246	178,106,781,839	178,106,781,839
Công cụ thị trường tiền tệ	50,558,487,897	50,558,487,897	111,594,600,000	111,594,600,000
	<b>173,418,391,435</b>	<b>166,507,881,953</b>	<b>305,897,109,275</b>	<b>305,929,910,559</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**b) Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	141,688,718,568	80,475,871,695	155,796,548,218	89,711,985,394
Ủy thác quản lý danh mục đầu tư	4,900,000,000	4,900,000,000	4,900,000,000	4,900,000,000
	<b>146,588,718,568</b>	<b>85,375,871,695</b>	<b>160,696,548,218</b>	<b>94,611,985,394</b>



d) Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	30/09/2022	01/01/2022	30/09/2022	01/01/2022	30/09/2022	01/01/2022	30/09/2022	01/01/2022	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>FVTPL</b>	<b>173,418,391,435</b>	<b>305,897,109,275</b>	<b>166,507,881,953</b>	<b>305,929,910,559</b>	<b>1,667,215,250</b>	<b>809,256,310</b>	<b>(8,577,724,732)</b>	<b>(776,455,026)</b>	<b>166,507,881,953</b>	<b>305,929,910,559</b>
Cổ phiếu niêm yết	42,114,730,292	16,195,727,436	35,204,220,810	16,228,528,720	1,667,215,250	809,256,310	(8,577,724,732)	(776,455,026)	35,204,220,810	16,228,528,720
- PPY	723,795	723,795	414,200	767,600	-	43,805	(309,595)	-	414,200	767,600
- VPB	4,914,930,430	14,094,930	2,393,802,000	18,759,200	-	4,664,270	(2,521,128,430)	-	2,393,802,000	18,759,200
- PAI	5,018,100,000	5,018,100,000	6,523,530,000	4,265,385,000	1,505,430,000	-	-	(752,715,000)	6,523,530,000	4,265,385,000
- PAN	9,727,735,696	3,701,937,500	6,689,643,200	3,852,849,000	-	150,911,500	(3,038,092,496)	-	6,689,643,200	3,852,849,000
- Cổ phiếu khác	22,453,240,371	7,460,871,211	19,596,831,410	8,090,767,920	161,785,250	653,636,735	(3,018,194,211)	(23,740,026)	19,596,831,410	8,090,767,920
Trái phiếu chưa niêm yết	80,745,173,246	178,106,781,839	80,745,173,246	178,106,781,839	-	-	-	-	80,745,173,246	178,106,781,839
- Trái phiếu CTCP phát triển nhà Phúc Đông	-	15,290,048,144	-	15,290,048,144	-	-	-	-	-	15,290,048,144
Trái phiếu CTCP tập đoàn đầu tư địa ốc Nova	14,164,544,933	41,946,729,091	14,164,544,933	41,946,729,091	-	-	-	-	14,164,544,933	41,946,729,091
Trái phiếu CTCP FECON	42,440,536,856	6,199,427,089	42,440,536,856	6,199,427,089	-	-	-	-	42,440,536,856	6,199,427,089
Trái phiếu Tổng công ty phát triển Kinh Bắc - CTCP	10,427,887,768	48,095,099,226	10,427,887,768	48,095,099,226	-	-	-	-	10,427,887,768	48,095,099,226
Trái phiếu Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	3,163,406,589	66,536,678,289	3,163,406,589	66,536,678,289	-	-	-	-	3,163,406,589	66,536,678,289
Trái phiếu CTCP Đầu tư Hải Phát	10,548,797,100	38,800,000	10,548,797,100	38,800,000	-	-	-	-	10,548,797,100	38,800,000
Công cụ thị trường tiền tệ	50,558,487,897	111,594,600,000	50,558,487,897	111,594,600,000	-	-	-	-	50,558,487,897	111,594,600,000
- Chứng chỉ tiền gửi ghi danh VPBFC/CCTG-11901	-	50,219,600,000	-	50,219,600,000	-	-	-	-	-	50,219,600,000
- Chứng chỉ tiền gửi Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Hà Thành	-	61,375,000,000	-	61,375,000,000	-	-	-	-	-	61,375,000,000
- Chứng chỉ tiền gửi NH TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Thái Hà	50,558,487,897	-	50,558,487,897	-	-	-	-	-	50,558,487,897	-
<b>AFS</b>	<b>146,588,718,568</b>	<b>160,696,548,218</b>	<b>85,375,871,695</b>	<b>94,611,985,394</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(61,212,846,873)</b>	<b>(66,084,562,824)</b>	<b>85,375,871,695</b>	<b>94,611,985,394</b>
Cổ phiếu chưa niêm yết	141,688,718,568	155,796,548,218	80,475,871,695	89,711,985,394	-	-	(61,212,846,873)	(66,084,562,824)	80,475,871,695	89,711,985,394
- Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao	5,000,000,000	5,000,000,000	-	-	-	-	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)	-	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Dự án Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	2,000,000,000	-	-	-	-	-	(2,000,000,000)	-	-
- Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Lắp máy Dầu khí	-	3,000,000,000	-	-	-	-	-	(3,000,000,000)	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Công đoàn Dầu khí Việt Nam	25,392,900,028	25,392,900,028	-	-	-	-	(25,392,900,028)	(25,392,900,028)	-	-
- Công ty Cổ phần Khí Công nghiệp Việt Nam	-	4,800,000,000	-	4,800,000,000	-	-	-	-	-	4,800,000,000
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Mai Linh Quảng Ngãi	7,650,000,000	7,650,000,000	-	-	-	-	(7,650,000,000)	(7,650,000,000)	-	-
- Công ty Cổ phần Xi măng Thanh Sơn	10,000,000,000	10,000,000,000	-	-	-	-	(10,000,000,000)	(10,000,000,000)	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Dầu khí Duyên H:	18,750,000,000	18,750,000,000	10,390,697,766	10,390,697,766	-	-	(8,359,302,234)	(8,359,302,234)	10,390,697,766	10,390,697,766
- Công ty Cổ phần Điều Phú Yên	-	4,316,900,000	-	-	-	-	-	(4,316,900,000)	-	-
- CTCP đầu tư tài chính Bảo Hiểm Dầu khí	10,835,250,000	10,835,250,000	10,835,250,000	10,835,250,000	-	-	-	-	10,835,250,000	10,835,250,000
- CTCP Kỹ thuật Công nghệ Sài Gòn	13,981,000,000	13,981,000,000	13,981,000,000	13,981,000,000	-	-	-	-	13,981,000,000	13,981,000,000
- CTCP phát triển thương mại Vinaconex	34,000,000,000	34,000,000,000	33,634,539,438	33,634,539,438	-	-	(365,460,562)	(365,460,562)	33,634,539,438	33,634,539,438
- CTCP Đầu tư TM Dầu Khí Việt Nam	16,068,000,000	16,068,000,000	11,622,815,951	16,068,000,000	-	-	(4,445,184,049)	-	11,622,815,951	16,068,000,000
- Cổ phiếu chưa niêm yết khác	11,568,540	2,498,190	11,568,540	2,498,190	-	-	-	-	11,568,540	2,498,190
Ủy thác quản lý danh mục đầu tư	4,900,000,000	4,900,000,000	4,900,000,000	4,900,000,000	-	-	-	-	4,900,000,000	4,900,000,000
	<b>320,007,110,003</b>	<b>466,593,657,493</b>	<b>251,883,753,648</b>	<b>400,541,895,953</b>	<b>1,667,215,250</b>	<b>809,256,310</b>	<b>(69,790,571,605)</b>	<b>(66,861,017,850)</b>	<b>251,883,753,648</b>	<b>400,541,895,953</b>

## 6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

## a) Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	6,514,467,131	9,446,304,971
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	0	0
Phải thu lãi hoạt động Margin	11,048,805,045	4,581,881,140
Phải thu lãi hoạt động ứng trước tiền bán	-	-
Phải thu tiền lãi hợp đồng hợp tác đầu tư	7,129,722,211	7,129,722,211
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	8,043,573,608	10,444,495,767
- Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	223,184,223	419,186,070
- Phải thu hoạt động tư vấn	6,965,649,931	7,670,159,868
- Phải thu các dịch vụ tài chính khác	854,739,454	2,355,149,829
Phải thu khác	11,301,958,502	21,143,305,331
- Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư (*)	0	10,000,000,000
- Phải thu khác	11,301,958,502	11,143,305,331
	<b>44,038,526,497</b>	<b>52,745,709,420</b>



6 7 DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Giá trị phải thu khó đòi	Dự phòng nợ phải thu khó đòi			Số cuối Quý III/2022 VND	Năm trước VND
		Số đầu năm	Số trích lập	Số hoàn nhập		
<b>Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn</b>	<b>7,129,722,211</b>	<b>7,129,722,211</b>	-	-	<b>7,129,722,211</b>	<b>7,129,722,211</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Bảo hiểm Dầu khí	7,129,722,211	7,129,722,211	-	-	7,129,722,211	7,129,722,211
<b>Dự phòng khó đòi phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp</b>	<b>6,715,689,385</b>	<b>6,897,994,803</b>	<b>175,176,456</b>	<b>(252,256,209)</b>	<b>6,820,915,050</b>	<b>6,897,994,803</b>
- Phải thu hoạt động môi giới	174,183,475	36,578,956	130,176,456		166,755,412	36,578,956
- Phải thu hoạt động tư vấn	6,052,949,931	6,100,059,868	45,000,000	(137,446,956)	6,007,612,912	6,100,059,868
- Phải thu các dịch vụ khác	488,555,979	761,355,979		(114,809,253)	646,546,726	761,355,979
<b>Dự phòng khó đòi nợ phải thu khác</b>	<b>2,514,980,377</b>	<b>2,514,980,377</b>	-	-	<b>2,514,980,377</b>	<b>2,514,980,377</b>
- Phải thu hợp đồng giao dịch ký quỹ Margin	2,514,980,377	2,514,980,377			2,514,980,377	2,514,980,377
	<b>16,360,391,973</b>	<b>16,542,697,391</b>	<b>175,176,456</b>	<b>(252,256,209)</b>	<b>16,465,617,638</b>	<b>16,542,697,391</b>

## 8 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2022	0	3,398,642,200	23,801,917,592	27,200,559,792
Mua từ đầu năm đến cuối quý	0	0	662,760,300	662,760,300
Giảm khác	0			0
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>0</b>	<b>3,398,642,200</b>	<b>24,464,677,892</b>	<b>27,863,320,092</b>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2022	0	1,337,812,876	17,429,567,293	18,767,380,169
Khấu hao từ đầu năm đến cuối quý	0	318,315,006	1,765,454,339	2,083,769,345
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>0</b>	<b>1,656,127,882</b>	<b>19,195,021,632</b>	<b>20,851,149,514</b>
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2022	0	2,060,829,324	6,372,350,299	8,433,179,623
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>0</b>	<b>1,742,514,318</b>	<b>5,269,656,260</b>	<b>7,012,170,578</b>

## 9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán	Khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2022	27,980,640,035	1,040,000,000	29,020,640,035
Mua từ đầu năm đến cuối quý	2,604,500,000	0	2,604,500,000
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>30,585,140,035</b>	<b>1,040,000,000</b>	<b>31,625,140,035</b>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2022	18,756,100,464	1,040,000,000	19,796,100,464
Khấu hao từ đầu năm đến cuối quý	2,828,738,150	0	2,828,738,150
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>21,584,838,614</b>	<b>1,040,000,000</b>	<b>22,624,838,614</b>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2022	9,224,539,571	0	9,224,539,571
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>9,000,301,421</b>	<b>0</b>	<b>9,000,301,421</b>

## 10 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	17,225,622,300	15,590,778,054
Tiền lãi phân bổ trong năm	14,426,547	14,426,547
Số dư cuối quý	<b>17,360,048,847</b>	<b>15,725,204,601</b>

## 11 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	820,712,555	1,991,380,536
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	626,172,750	607,183,035
Phải trả hoạt động GDCK thực hiện quyền mua	-	-
	<b>1,446,885,305</b>	<b>2,598,563,571</b>



12 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

a) Ngắn hạn

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Tài sản thừa chờ giải quyết	1,027,648,903	1,027,648,903
Phải trả cổ tức, lãi cổ tức cho nhà đầu tư	558,931,992,499	298,462,922,855
	<u><b>559,959,641,402</b></u>	<u><b>299,490,571,758</b></u>

## 14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

## a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự trữ điều lệ	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số đầu năm năm trước</b>								
Tại ngày 01/01/2021	598,413,000,000	26,163,190,150	-	3,375,291,013	3,364,941,013	(32,000,144,864)	(15,000,000,000)	584,316,277,312
Lợi nhuận lũy kể từ đầu năm đến cuối Quý	-	-	-	-	-	31,525,524,428	-	31,525,524,428
Trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(500,000,000)	-	(500,000,000)
<b>Số cuối Quý</b>	<b>598,413,000,000</b>	<b>26,163,190,150</b>	<b>-</b>	<b>3,375,291,013</b>	<b>3,364,941,013</b>	<b>(974,620,436)</b>	<b>(15,000,000,000)</b>	<b>615,341,801,740</b>
<b>Số đầu năm năm nay</b>								
Tại ngày 01/01/2022	598,413,000,000	26,163,190,150	-	3,375,291,013	3,364,941,013	2,652,706,367	(15,000,000,000)	618,969,128,543
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	21,459,433,742	-	21,459,433,742
Trích lợi nhuận	-	-	-	1,356,797,562	1,356,797,562	(1,500,000,000)	-	(1,500,000,000)
Tạm ứng cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ (Lỗ) đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	-	-	-	-	-	-	15,000,000,000	15,000,000,000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>598,413,000,000</b>	<b>26,163,190,150</b>	<b>-</b>	<b>4,732,088,575</b>	<b>4,721,738,575</b>	<b>19,898,544,985</b>	<b>-</b>	<b>653,928,562,285</b>

## b) Vốn cổ phần đã phát hành

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	59,841,300	598,413,000,000	59,841,300	598,413,000,000
Cổ phiếu phổ thông	59,841,300	598,413,000,000	59,841,300	598,413,000,000



14 . THU NHẬP

a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	Lãi, lỗ bán chứng khoán từ đầu năm đến cuối Quý này năm nay		Lãi, lỗ bán chứng khoán từ đầu năm đến cuối quý này năm trước	
				Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
				VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu/Trái phiếu Niêm yết	17,626,000	2,042,653,160,000	2,010,308,879,304	34,787,978,934	2,443,698,238	101,786,523,740	2,686,786,256
- Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam				0	0	513,831,759	
- Cổ phiếu Công ty Cổ phần PVI	65,000.00	3,332,390,000	3,184,500,000	147,890,000	0	2,991,890,000	
- Cổ phiếu CTCP bất động sản Dầu khí				0	0		
- Cổ phiếu Công ty CP Vận tải Sản phẩm Khí Quốc tế	0	0	0	0	0	0	
- Cổ phiếu CTCP xăng Dầu Dầu khí							
- Phú Yên				0	0		2,686,786,256
- CTCP Fecon				0	0	895,301,981	
- Cổ phiếu Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty cổ phần	200,000	4,150,000,000	3,215,000,000	935,000,000	0		
- Cổ phiếu/ Trái phiếu Niêm yết khác	17,361,000	2,035,170,770,000	2,003,909,379,304	33,705,088,934	2,443,698,238	97,385,500,000	0
Trái phiếu chưa Niêm yết	32,781,626	17,619,375,029	3,797,584,349	66,378,881,697	52,557,091,017	12,022,898,177	10,333,591,590
Chứng Chi tiền gửi	150,002	268,302,640,411	267,687,250,000	615,390,411	0	1,999,673,862	4,857,534
Cổ phiếu chưa Niêm yết	715,845	17,632,481	9,316,900,000	0	9,299,267,519	0	0
- CTCP Thị công Cơ giới và Lắp máy Dể	300,000	7,389,600	3,000,000,000	0	2,992,610,400	0	0
- CTCP Điều Phú Yên	215,845	5,316,481	4,316,900,000	0	4,311,583,519	0	0
- CTCP Tư vấn Dự án Điện lực Dầu khí	200,000	4,926,400	2,000,000,000	0	1,995,073,600	0	0
	<b>51,273,473</b>	<b>2,328,610,440,402</b>	<b>2,291,110,613,653</b>	<b>101,782,251,042</b>	<b>64,300,056,774</b>	<b>115,809,095,779</b>	<b>13,025,235,380</b>

b) **Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

	Quý III/2022	Quý III/2021
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	15,789,750	3,411,700
Cổ tức cổ phiếu, TP niêm yết khác	15,789,750	3,411,700
Tiền lãi từ các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	0	0
Tiền lãi khác	0	0
<b>Từ TSTC năm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)</b>	<b>7,538,134,798</b>	<b>4,077,337,626</b>
<b>Tài sản tài chính cho vay và phải thu</b>	<b>38,988,803,668</b>	<b>36,494,600,532</b>
Lãi cho vay hoạt động Margin	36,425,904,451	33,219,973,634
Lãi cho vay Ứng trước tiền bán	2,562,899,217	3,274,626,898
Lãi khác	0	0
	<b>46,542,728,216</b>	<b>40,575,349,858</b>

16 . **CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

	Quý III/2022	Quý III/2021
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	4,679,048,541	4,115,223,164
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	742,476,550	727,761,650
Chi phí vật tư văn phòng	103,364,670	88,337,077
Chi phí công cụ, dụng cụ	199,599,617	140,563,399
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	543,050,703	463,288,260
Chi phí thuế, phí và lệ phí	30,482,290	11,458,919
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,705,030,771	1,884,545,257
Chi phí khác	3,905,940,294	1,245,854,210
	<b>12,908,993,436</b>	<b>8,677,031,936</b>

17 . **LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được t

	Quý III/2022	Quý III/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	8,934,030,256	16,904,735,760
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	8,934,030,256	16,904,735,760
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong Quý III/2022	59,841,300	59,841,300
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>149</b>	<b>282</b>



## 18 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Theo quy định tại Thông tư 210/2009/TT-BTC, Thông tư 146/2014/TT-BTC, và Thông tư 334/2016/TT-BTC, tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính.

### **Quản lý rủi ro tài chính**

#### ***Rủi ro thị trường***

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

#### **Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

#### **Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

#### **Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

#### ***Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

#### ***Rủi ro thanh khoản***

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

### **NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

19 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:		11,475,196,444	5,507,861,064
	Mối quan hệ	Từ đầu năm đến cuối Quý III/2022	Từ đầu năm đến cuối Quý III/2021
		VND	VND
<b>Doanh thu</b>			
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Bên liên quan của cổ đông lớn	4,928,791,038	2,753,930,532
<i>Doanh thu lưu ký chứng khoán</i>		3,144,793,833	2,753,930,532
<i>Doanh thu PVN Index</i>		1,783,997,205	-
<i>Doanh thu tư vấn</i>		-	-
Công ty Cổ phần CNG Việt Nam	Bên liên quan của Cổ đông lớn	-	-
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	1,617,614,368	-
	Mối quan hệ	30/09/2022	01/01/2022
		VND	VND
<b>Tiền gửi</b>			
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	13,407,282,242	15,244,516,864
<b>Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp</b>			
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Bên liên quan của cổ đông lớn	202,548,868	202,548,868
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	152,183,475	152,183,475



Lê Thị Thanh Tâm  
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Hà  
TUQ.Kế toán trưởng - PP TCKT



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Xuân Hưng  
Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2022