

93

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 IV NĂM 2022
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 01 THÁNG 10 NĂM 2022 ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2022

Tháng 01 năm 2023

NỘI DUNG

	Trang
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 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1,977,074,519,049	2,093,354,555,466
110	I. Tài sản tài chính		1,972,028,951,194	2,091,867,168,366
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	281,268,671,770	52,555,942,778
111.1	1.1 Tiền		281,268,671,770	52,555,942,778
112	1. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	198,028,899,029	305,929,910,559
113	2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5	627,958,487,897	432,400,000,000
114	3. Các khoản cho vay	5	751,230,459,507	1,159,046,601,171
115	4. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	5	146,593,812,833	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	23,528,003,976	21,157,908,322
117.2	6.1 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		23,528,003,976	21,157,908,322
117.3	6.1.1 Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận		12,534,450,688	11,711,603,351
117.4	6.1.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		10,993,553,288	9,446,304,971
118	7. Trả trước cho người bán		1,191,532,290	11,119,716,435
119	8. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	6	8,538,624,877	10,444,495,767
122	9. Các khoản phải thu khác	6	11,160,437,706	21,143,305,331
129	10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	6	(16,257,131,818)	(16,542,697,391)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		5,045,567,855	1,487,387,100
131	1. Tạm ứng		723,864,632	269,653,861
133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn		4,321,703,223	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. TÀI SẢN DÀI HẠN		38,656,080,105	89,717,446,991
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		-	50,012,500,000
212	1. Các khoản đầu tư		-	50,012,500,000
212.1	1.1 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	50,012,500,000
220	II. Tài sản cố định		15,087,712,433	17,657,719,194
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	6,310,868,171	8,433,179,623
222	- Nguyên giá		27,863,320,092	27,200,559,792
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(21,552,451,921)	(18,767,380,169)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9	8,776,844,262	9,224,539,571
228	- Nguyên giá		32,439,140,035	29,020,640,035
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(23,662,295,773)	(19,796,100,464)
250	V. Tài sản dài hạn khác		23,568,367,672	22,047,227,797
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		1,917,052,250	1,933,797,250
252	2. Chi phí trả trước dài hạn		3,553,776,210	4,388,225,946
254	3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	10	18,097,539,212	15,725,204,601
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2,015,730,599,154	2,183,072,002,457

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)


Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1,356,172,336,583	1,564,102,873,914
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		1,356,071,863,841	1,564,002,401,172
311	1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		831,780,000,000	332,050,000,000
312	1.1 Vay ngắn hạn		831,780,000,000	332,050,000,000
316	3. Trái phiếu phát hành ngắn hạn		214,200,000,000	879,300,000,000
318	4. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	11	1,842,653,486	2,598,563,571
320	5. Phải trả người bán ngắn hạn		1,530,440,326	4,129,298,626
321	6. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		6,290,467,510	2,137,442,500
322	7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		5,790,808,815	16,576,617,558
323	8. Phải trả người lao động		4,938,800,873	7,306,809,658
324	9. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		1,179,192,300	1,241,370,461
325	10. Chi phí phải trả ngắn hạn		16,700,481,066	19,171,727,040
329	11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	12	271,616,200,161	299,490,571,758
331	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		202,819,304	-
340	II. Nợ phải trả dài hạn		100,472,742	100,472,742
352	1. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		90,000,000	90,000,000
355	2. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư		10,472,742	10,472,742
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		659,558,262,571	618,969,128,543
410	I. Vốn chủ sở hữu	11	659,558,262,571	618,969,128,543
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
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		598,413,000,000	598,413,000,000
411.2	1.2 Thặng dư vốn cổ phần		26,163,190,150	26,163,190,150
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý		-	(15,000,000,000)
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		25,528,245,271	2,652,706,367
417.1	5.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		31,335,819,433	2,619,905,083
417.2	5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(5,807,574,162)	32,801,284
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		2,015,730,599,154	2,183,072,002,457

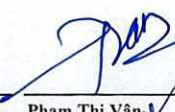
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
	A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
005	1 Ngoại tệ các loại (USD)		5.956,06	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		1,106,656	906,233
009	4 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao		98	98
012	5 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán		14,656,678	15,816,796
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư		2,280,660,769	2,011,035,965
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		1,882,961,852	1,701,930,072
021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		165,273,055	165,236,143
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		225,299,659	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		7,108,182	10,984,021
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		28,465,311	3,062,769
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		1,841,611	3,054,548
022.2	b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		26,623,700	8,221
023	3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		7,162,842	10,677,740

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
026	4. Tiền gửi của khách hàng		385,533,911,621	605,143,807,901
027	4.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		377,949,819,419	548,215,355,938
029	4.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		7,584,092,202	56,827,992,313
029.1	a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước		3,352,248,266	52,664,029,605
029.2	b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài		4,231,843,936	4,163,962,708
030	4.3 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		-	100,459,650
031	5. Phải trả Nhà đầu tư về tiền giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		385,533,911,621	605,043,348,251
031.1	5.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		372,388,380,989	576,412,047,890
031.2	5.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		13,145,530,632	28,631,300,361
035	6. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		-	100,459,650


Lê Thị Thanh Tâm
Người lập


Phạm Thị Vân
TUQ. Kế Toán trưởng - PPPT TCKT



Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

PHÓ GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH
Phan Quỳnh Nga

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV/2022	Quý IV/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
01	1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	66,973,832,882	11,464,080,782	180,150,776,030	134,360,295,693
01.1	a.	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	63,056,940,156	10,141,236,854	164,839,191,198	125,950,332,633
01.2	b.	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	3,906,384,565	1,316,702,620	13,359,046,685	7,845,613,380
01.3	c.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	10,508,161	6,141,308	1,952,538,147	564,349,680
02	1.2	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	9,513,945,351	6,803,526,882	29,512,478,048	19,356,977,643
03	1.3	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	32,908,858,915	35,349,096,118	147,272,043,962	120,784,816,832
04	1.4	Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	-	260,000,000	-	260,000,000
06	1.5	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	13,772,559,863	37,754,353,913	69,314,374,242	128,067,047,004
07	1.6	Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành	-	-	9,090,909	-
09	1.7	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2,039,183,330	2,171,356,437	7,545,360,810	6,911,978,448
10	1.8	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	3,616,593,227	14,641,627,954	33,982,920,055	29,888,262,954
11	1.9	Thu nhập hoạt động khác	3,978,319,298	8,883,832,400	14,102,686,190	13,731,654,863
20		Cộng doanh thu hoạt động	132,803,292,866	117,327,874,486	481,889,730,246	453,361,033,437

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV/2022	Quý IV/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
21	2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	33,048,488,840	4,352,275,026	113,968,537,328	23,294,710,767
21.1	a.	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	30,179,926,827	3,308,975,327	94,479,983,601	16,334,210,707
21.2	b.	Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	2,803,449,245	1,028,901,670	19,199,422,131	6,644,388,444
21.3	c.	Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	65,112,768	14,398,029	289,131,596	316,111,616
22	0.1	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	(42,643,835)
24	0.1	Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các	-	-	10,128,284,049	-
26	2.2	Chi phí hoạt động tự doanh	26,148,559,621	6,711,501,765	61,623,413,539	88,321,101,439
		<i>Chi phí quản lý hoạt động tự doanh</i>	<i>26,148,559,621</i>	<i>6,711,501,765</i>	<i>61,623,413,539</i>	<i>88,321,101,439</i>
27	2.3	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	28,913,650,785	38,468,708,042	107,388,677,045	134,474,442,386
28	0.3	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng	-	-	-	9,090,910
30	2.4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1,933,770,615	1,865,037,855	7,391,654,666	7,400,678,400
31	2.5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	5,380,684,981	13,000,934,361	25,331,627,253	35,532,946,368
32	2.6	Chi phí các dịch vụ khác	(6,495,073)	814,343,529	841,436,343	1,286,394,670
40		Cộng chi phí hoạt động	95,418,659,769	77,862,800,578	326,673,630,223	302,926,721,105

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

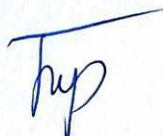
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV/2022	Quý IV/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ	
			VND	VND	VND	VND	
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH							
41	3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	57,319,851	2,317,882	161,322,326	8,482,883	
42	3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	689,507,652	486,389,257	1,550,409,379	1,766,627,707	
50		Cộng doanh thu hoạt động tài chính	746,827,503	488,707,139	1,711,731,705	1,775,110,590	
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH							
51	4.1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	885,305	2,898,895	10,573,210	42,882,547	
52	4.2	Chi phí lãi vay	21,270,197,558	20,367,042,115	87,937,294,230	59,070,026,764	
60		Cộng chi phí tài chính	21,271,082,863	20,369,941,010	87,947,867,440	59,112,909,311	
62	VI.	CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	15	11,475,306,451	15,092,060,691	42,132,440,088	49,658,261,875
70	VII.	KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		5,385,071,286	4,491,779,346	26,847,524,200	43,438,251,736
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC							
71	8.1	Thu nhập khác	244,629,000	1,893,636	245,109,829	127,418,671	
72	8.2	Chi phí khác	-	15	3,500,001	20	
80		Cộng kết quả hoạt động khác	244,629,000	1,893,621	241,609,828	127,418,651	

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV/2022	Quý IV/2021	LŨY KẾ NĂM NAY ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ NĂM TRƯỚC ĐẾN HẾT QUÝ
			VND	VND	VND	VND
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		5,629,700,286	4,493,672,967	27,089,134,028	43,565,670,387
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		4,526,764,966	4,205,872,017	32,929,509,474	42,364,445,451
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		1,102,935,320	287,800,950	(5,840,375,446)	1,201,224,936
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN		-	866,346,164	-	8,412,819,156
100.1	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12.	-	866,346,164	-	8,412,819,156
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		<u>5,629,700,286</u>	<u>3,627,326,803</u>	<u>27,089,134,028</u>	<u>35,152,851,231</u>
300	XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN					
301	12.1 Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng		-	-	15,000,000,000	-
400	Tổng thu nhập toàn diện		-	-	15,000,000,000	-
401	(Lỗ) toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu				15,000,000,000	-


Lê Thị Thanh Tâm
Người lập

Phạm Thị Vân
TUQ. Kế Toán trưởng - PPPT TCKT

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023
PHÓ GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH
Phan Quỳnh Nga

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

(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
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp		27,089,134,028	43,565,670,387
02	2. Điều chỉnh cho các khoản		102,866,828,006	73,760,163,220
03	- Khấu hao tài sản cố định		6,651,267,061	5,425,325,013
04	- Các khoản dự phòng		9,842,718,476	11,159,211,577
05	- Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(14,042,382)	(2,317,882)
06	- Chi phí lãi vay		87,937,294,230	59,070,026,764
07	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1,550,409,379)	(1,892,082,252)
10	3. Tăng các chi phí phi tiền tệ		19,199,422,131	6,644,388,444
11	- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		19,199,422,131	6,644,388,444
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ		(13,359,046,685)	(7,845,613,380)
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi		(13,359,046,685)	(7,845,613,380)
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		260,803,200,051	(809,257,270,462)
31	- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		102,060,636,084	(290,552,025,103)
32	- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		(145,545,987,897)	(204,535,760,190)
33	- Tăng (giảm) các khoản cho vay		407,816,141,664	(531,353,524,696)
34	- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS		14,102,735,385	73,010,000,000
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		(2,370,095,654)	(6,841,305,155)
37	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch		6,058,895,900	2,324,068,168
39	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		9,982,867,625	29,540,806,516
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		(2,016,343,466)	(462,457,369)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		2,389,290,989	7,911,380,954
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		(3,079,722,164)	974,100,366
43	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5,079,149,205)	(3,000,000,000)
44	- Lãi vay đã trả		(92,797,831,193)	(50,797,340,935)
45	- Tăng, (giảm) phải trả cho người bán		7,329,325,845	3,537,695,703
46	- Tăng, (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(62,178,161)	577,437,588
47	- Tăng, (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)		(5,706,659,538)	8,218,061,561
48	- Tăng, (giảm) phải trả người lao động		(2,368,008,785)	6,414,091,690
50	- Tăng, (giảm) phải trả, phải nộp khác		(28,630,281,682)	154,898,389,323
51	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		60,000,000	185,110,000
52	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1,340,435,696)	(9,307,623,883)
60	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		396,599,537,531	(693,132,661,791)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

(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
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
61	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		(4,081,260,300)	(5,306,476,909)
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		1,550,409,379	1,766,627,707
70	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>(2,530,850,921)</i>	<i>(3,414,394,657)</i>
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
73	3. Tiền vay gốc		6,450,417,029,740	6,675,440,000,000
73.2	3. Tiền vay khác		6,450,417,029,740	6,675,440,000,000
74	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(6,615,787,029,740)	(5,939,870,000,000)
74.3	4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác		(6,615,787,029,740)	(5,939,870,000,000)
80	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(165,370,000,000)</i>	<i>735,570,000,000</i>
90	IV. Tăng (giảm) tiền thuần trong kỳ		228,698,686,610	39,022,943,552
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		52,555,942,778	13,530,681,344
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		14,042,382	2,317,882
103	VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		281,268,671,770	52,555,942,778
103.1	- Tiền		281,268,671,770	52,555,942,778

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

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
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		24,670,763,781,732	42,504,870,376,145
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(23,125,352,581,370)	(38,883,737,434,095)
08	3. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của		(1,757,375,276,182)	(4,173,506,121,307)
11	4. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(7,545,360,810)	(6,911,978,448)
14	5. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		1,391,380,352,807	1,229,068,830,152
15	6. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(1,391,480,812,457)	(1,229,020,858,002)
20	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ		(219,609,896,280)	(559,237,185,555)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
30	II. của khách hàng		605,143,807,901	1,164,380,993,456
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
40	III. của khách hàng		385,533,911,621	605,143,807,901
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ		385,533,911,621	605,143,807,901
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán			
42	- quản lý		377,949,819,419	548,215,355,938
44	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		7,584,092,202	56,827,992,313
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		-	100,459,650



Lê Thị Thanh Tâm
Người lập

Phạm Thị Vân
TUQ. Kế Toán trưởng - PPPT TCKT

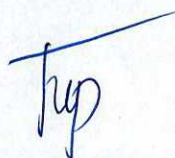


Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023
PHÓ GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH
Phan Quỳnh Nga

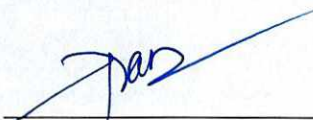
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

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		31/12/2021	31/12/2022
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
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
1.2 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	35,152,851,231	500,000,000	27,089,134,028	4,213,595,124	2,652,706,367	25,528,245,271
5.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(30,831,721,212)	2,619,905,083	33,951,626,295	500,000,000	32,929,509,474	4,213,595,124	2,619,905,083	31,335,819,433
5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(1,168,423,652)	32,801,284	1,201,224,936	-	(5,840,375,446)	-	32,801,284	(5,807,574,162)
TỔNG CỘNG		584,316,277,312	618,969,128,543	35,152,851,231	500,000,000	44,802,729,152	4,213,595,124	618,969,128,543	659,558,262,571



Lê Thị Thanh Tâm
Người lập



Phạm Thị Vân
TUQ. Kế Toán trưởng - PPPT TCKT



Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

PHỤ GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH
Phan Quỳnh Nga

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01.10.2022 đến 31.12.2022

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 dùng 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 IV/2022

	Khôi lượng GD chứng khoán thực hiện trong Quý IV/2022	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý IV/2022
		VND
Của Công ty Chứng khoán	10,320,000	1,218,264,000,000
- Cổ phiếu	120,000	2,200,500,000
- Trái phiếu	10,200,000	1,216,063,500,000
Của nhà đầu tư	454,010,248	8,635,230,829,536
- Cổ phiếu	450,545,414	8,598,990,348,770
- Trái phiếu	20,033	35,114,160,216
- Chứng khoán khác	3,444,801	1,126,320,550
	464,330,248	9,853,494,829,536

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	164,649,478	188,371,714
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	182,787,378,159	21,274,993,999
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	98,316,644,133	31,092,577,065
Các khoản tương đương tiền	0	0
	281,268,671,770	52,555,942,778

Tại ngày 31 tháng 12 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)

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	21,965,904,352	16,158,330,190	16,195,727,436	16,228,528,720
Trái phiếu chưa niêm yết	181,870,568,839	181,870,568,839	178,106,781,839	178,106,781,839
Công cụ thị trường tiền tệ	0	0	111,594,600,000	111,594,600,000
	203,836,473,191	198,028,899,029	305,897,109,275	305,929,910,559

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

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	141,693,812,833	80,480,965,960	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
	146,593,812,833	85,380,965,960	160,696,548,218	94,611,985,394

c) Các khoản cho vay

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Hoạt động margin	679,498,984,168	1,021,910,491,903
Hoạt động ứng trước tiền bán	71,731,475,339	137,136,109,268
	751,230,459,507	1,159,046,601,171

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	
	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL	203,836,473,191	305,897,109,275	198,028,899,029	305,929,910,559	1,190,233,823	809,256,310	(6,997,807,985)	(776,455,026)	198,028,899,029	305,929,910,559
Cổ phiếu niêm yết	21,965,904,352	16,195,727,436	16,158,330,190	16,228,528,720	1,190,233,823	809,256,310	(6,997,807,985)	(776,455,026)	16,158,330,190	16,228,528,720
- PPY	723,795	723,795	323,900	767,600	-	43,805	(399,895)	-	323,900	767,600
- VPB	4,748,817,890	14,094,930	3,570,745,700	18,759,200	-	4,664,270	(1,178,072,190)	-	3,570,745,700	18,759,200
- PAI	5,018,100,000	5,018,100,000	6,122,082,000	4,265,385,000	1,103,982,000	-	-	(752,715,000)	6,122,082,000	4,265,385,000
- PAN	9,750,116,561	3,701,937,500	4,783,760,800	3,852,849,000	-	150,911,500	(4,966,355,761)	-	4,783,760,800	3,852,849,000
- Cổ phiếu khác	2,448,146,106	7,460,871,211	1,681,417,790	8,090,767,920	86,251,823	653,636,735	(852,980,139)	(23,740,026)	1,681,417,790	8,090,767,920
Trái phiếu chưa niêm yết	181,870,568,839	178,106,781,839	181,870,568,839	178,106,781,839	-	-	-	-	181,870,568,839	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	52,760,813,241	41,946,729,091	52,760,813,241	41,946,729,091	-	-	-	-	52,760,813,241	41,946,729,091
Trái phiếu CTCP FECON	37,319,450,223	6,199,427,089	37,319,450,223	6,199,427,089	-	-	-	-	37,319,450,223	6,199,427,089
Trái phiếu Tổng công ty phát triển Kinh Bắc -CTCP	47,101,450,086	48,095,099,226	47,101,450,086	48,095,099,226	-	-	-	-	47,101,450,086	48,095,099,226
Trái phiếu Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	-	66,536,678,289	-	66,536,678,289	-	-	-	-	-	66,536,678,289
Trái phiếu CTCP Đầu tư Hải Phát	44,688,855,289	38,800,000	44,688,855,289	38,800,000	-	-	-	-	44,688,855,289	38,800,000
Công cụ thị trường tiền tệ	-	111,594,600,000	-	111,594,600,000	-	-	-	-	-	111,594,600,000
- Chứng chỉ tiền gửi NH TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thái Hà	-	111,594,600,000	-	111,594,600,000	-	-	-	-	-	111,594,600,000
AFS	146,593,812,833	160,696,548,218	85,380,965,960	94,611,985,394	-	-	(61,212,846,873)	(66,084,562,824)	85,380,965,960	94,611,985,394
Cổ phiếu chưa niêm yết	141,693,812,833	155,796,548,218	80,480,965,960	89,711,985,394	-	-	(61,212,846,873)	(66,084,562,824)	80,480,965,960	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	-	2,060,000,000	-	-	-	-	-	(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 Hải (1)	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	16,662,805	2,498,190	16,662,805	2,498,190	-	-	-	-	16,662,805	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
	350,430,286,024	466,593,657,493	283,409,864,989	400,541,895,953	1,190,233,823	809,256,310	(68,210,654,858)	(66,861,017,850)	283,409,864,989	400,541,895,953

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	31/12/2022	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	10,993,553,288	9,446,304,971
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	0	0
Phải thu lãi hoạt động Margin	5,404,728,477	4,581,881,140
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	8,538,624,877	10,444,495,767
- Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	172,235,492	419,186,070
- Phải thu hoạt động tư vấn	7,033,649,931	7,670,159,868
- Phải thu các dịch vụ tài chính khác	1,332,739,454	2,355,149,829
Phải thu khác	11,160,437,706	21,143,305,331
- Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư (*)	0	10,000,000,000
- Phải thu khác	11,160,437,706	11,143,305,331
	43,227,066,559	52,745,709,420

7 DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Giá trị phải thu khó đòi	Dự phòng nợ phải thu khó đòi				Năm trước VND
		Số đầu năm	Số trích lập VND	Số hoàn nhập VND	Số cuối Quý IV/2022 VND	
Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn	7,129,722,211	7,129,722,211	-	-	7,129,722,211	7,129,722,211
- 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
Dự phòng khó đòi phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	6,715,689,385	6,897,994,803	258,681,383	(544,246,956)	6,612,429,230	6,897,994,803
- Phải thu hoạt động môi giới	174,183,475	36,578,956	157,344,364	(90,000,000)	103,923,320	36,578,956
- Phải thu hoạt động tư vấn	6,052,949,931	6,100,059,868	101,337,019	(137,446,956)	6,063,949,931	6,100,059,868
- Phải thu các dịch vụ khác	488,555,979	761,355,979	-	(316,800,000)	444,555,979	761,355,979
Dự phòng khó đòi nợ phải thu khác	2,514,980,377	2,514,980,377	-	-	2,514,980,377	2,514,980,377
- 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
	16,360,391,973	16,542,697,391	258,681,383	(544,246,956)	16,257,131,818	16,542,697,391

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng 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
Tại ngày 31/12/2022	0	3,398,642,200	24,464,677,892	27,863,320,092
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	424,420,008	2,360,651,744	2,785,071,752
Tại ngày 31/12/2022	0	1,762,232,884	19,790,219,037	21,552,451,921
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2022	0	2,060,829,324	6,372,350,299	8,433,179,623
Tại ngày 31/12/2022	0	1,636,409,316	4,674,458,855	6,310,868,171

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Khác VND	Cộng 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	3,418,500,000	0	3,418,500,000
Tại ngày 31/12/2022	31,399,140,035	1,040,000,000	32,439,140,035
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	3,866,195,309	0	3,866,195,309
Tại ngày 31/12/2022	22,622,295,773	1,040,000,000	23,662,295,773
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2022	9,224,539,571	0	9,224,539,571
Tại ngày 31/12/2022	8,776,844,262	0	8,776,844,262

10 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	17,963,112,665	15,590,778,054
Tiền lãi phân bổ trong năm	14,426,547	14,426,547
Số dư cuối quý	18,097,539,212	15,725,204,601

11 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	1,215,222,133	1,991,380,536
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	627,431,353	607,183,035
Phải trả hoạt động GDCK thực hiện quyền mua	-	-
	1,842,653,486	2,598,563,571

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính
MẪU SỐ B 09-CTCK

	<u>31/12/2022</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	270,588,551,258	298,462,922,855
	<u>271,616,200,161</u>	<u>299,490,571,758</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

MẪU SỐ B 09-CTCK

13 . 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
Số đầu năm năm trước								
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 kế từ đầu năm đến cuối Quý	-	-	-	-	-	35,152,851,231	-	35,152,851,231
Trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(500,000,000)	-	(500,000,000)
Số cuối Quý	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
Số đầu năm năm nay								
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	-	-	-	-	-	27,089,134,028	-	27,089,134,028
Trích lợi nhuận (Lỗ) đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	-	-	-	1,356,797,562	1,356,797,562	(1,500,000,000)	-	(1,500,000,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	15,000,000,000	15,000,000,000
Tại ngày 31/12/2022	598,413,000,000	26,163,190,150	-	4,732,088,575	4,721,738,575	25,528,245,271	-	659,558,262,571

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính

MẪU SỐ B 09-CTC

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	23,141,000	2,675,188,660,000	2,616,181,110,979	61,887,478,934	2,879,929,913	104,991,523,740	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 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	22,876,000	2,667,706,270,000	2,609,781,610,979	60,804,588,934	2,879,929,913	100,590,500,000	0
Trái phiếu chưa Niêm yết	41,865,851	4,780,761,293,903	4,760,726,306,164	102,335,773,908	82,300,786,169	17,934,360,031	13,642,566,917
Chứng Chi tiền gửi	150,003	318,303,188,356	317,687,250,000	615,938,356	0	3,024,448,862	4,857,534
Cổ phiếu chưa Niêm yết	955,845	4,817,632,481	14,116,900,000	0	9,299,267,519	0	0
- CTCP Thi công Cơ giới và Lắp máy D	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 Công ty Cổ phần Khí công nghiệp Việt Nam	200,000 240,000	4,926,400 4,800,000,000	2,000,000,000 4,800,000,000	0 0	1,995,073,600 0	0 0	0 0
	66,112,699	7,783,888,407,221	7,708,711,567,143	164,839,191,198	94,479,983,601	125,950,332,633	16,334,210,707

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

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	10,508,161	6,141,308
Cổ tức cổ phiếu, TP niêm yết khác	10,508,161	6,141,308
Từ TSTC nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	9,513,945,351	6,803,526,882
Tài sản tài chính cho vay và phải thu	32,908,858,915	35,349,096,118
Lãi cho vay hoạt động Margin	31,253,927,810	33,219,973,634
Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	0	260,000,000
	42,433,312,427	42,418,764,308

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

	Quý IV/2022	Quý IV/2021
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	5,713,918,119	6,097,063,275
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	744,185,000	712,048,650
Chi phí vật tư văn phòng	71,328,752	98,456,245
Chi phí công cụ, dụng cụ	166,449,193	191,595,353
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	590,333,325	494,449,950
Chi phí thuế, phí và lệ phí	30,465,105	61,377,315
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	-201,990,747	44,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,351,683,701	2,663,464,938
Chi phí khác	2,008,934,003	4,729,604,965
	11,475,306,451	15,092,060,691

16 . **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 IV/2022	Quý IV/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	5,629,700,286	3,627,326,803
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	5,629,700,286	3,627,326,803
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong Quý IV/2022	59,841,300	59,841,300
	94	61

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

17 . 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.

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

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

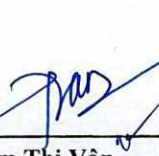
	Mối quan hệ	Từ đầu năm đến cuối Quý IV/2022	Từ đầu năm đến cuối Quý IV/2021
		VND	VND
Doanh thu			
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Bên liên quan của cổ đông lớn	6,289,589,260	4,136,562,322
<i>Doanh thu lưu ký chứng khoán</i>		4,243,737,510	4,136,562,322
<i>Doanh thu PVN Index</i>		1,783,997,205	-
<i>Doanh thu tư vấn</i>		261,854,545	-
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	1,323,012,562	1,814,129,040

Số dư với các bên liên quan tại ngày cuối quý:

	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022
		VND	VND
Tiền gửi			
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	84,070,669,447	15,244,516,864
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp			
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Bên liên quan của cổ đông lớn	243,048,868	202,548,868
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	152,183,475	152,183,475
Phải trả khác			



Lê Thị Thanh Tâm
Người lập



Phạm Thị Vân
TUQ. Kế Toán trưởng - PPPT TCKT



Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023
PHÓ GIÁM ĐỐC THỤ TRÁCH
Phan Quỳnh Nga