

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

๐๐0๐๐

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2025

Tp Hồ Chí Minh, tháng 01 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2025

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	C	D	E
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		309,100,196,195	294,682,151,074
I. Tài sản tài chính	110		308,908,529,370	292,204,203,741
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	7.1	26,298,719,827	55,879,450,236
1.1. Tiền	111.1		26,298,719,827	55,879,450,236
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112		186,014,863,279	185,659,400,301
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	7.3	91,766,084,807	48,393,486,455
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(...)	(...)
7. Các khoản phải thu	117	7.4	4,391,203,076	1,818,148,890
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		4,391,203,076	1,818,148,890
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		4,391,203,076	1,818,148,890
8. Trả trước cho người bán	118	7.4	430,000,000	446,970,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119			
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	7.4	7,658,381	6,747,859
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(...)	(...)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		191,666,825	2,477,947,333
1. Tam ứng	131			
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		187,995,298	310,388,003
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		3,671,527	2,167,559,330
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		(.....)	(.....)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		10,843,158,330	10,141,162,223
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		1,805,309,057	1,370,783,051
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7.5	1,715,977,401	1,284,111,393
- Nguyên giá	222		5,450,861,516	4,559,427,996
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(3,734,884,115)	(3,275,316,603)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	7.6	89,331,656	86,671,658
- Nguyên giá	228		7,744,626,000	7,704,726,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(7,655,294,344)	(7,618,054,342)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		9,037,849,273	8,770,379,172
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	7.7	746,807,200	726,807,200
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		36,104,216	86,498,842
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		8,254,937,857	7,957,073,130
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		319,943,354,525	304,823,313,297
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		7,205,452,355	1,761,917,827
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		7,205,452,355	1,761,917,827
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		3,225,000,000	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320			
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		2,245,457,240	159,742,160
11. Phải trả người lao động	323		1,224,559,248	950,746,365
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324			
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		272,330,552	467,157,465
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		238,105,315	184,271,837
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
Đ. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		312,737,902,170	303,061,395,470
I. Vốn chủ sở hữu	410	7.8	312,737,902,170	303,061,395,470

84
CÔNG
CỐ PH
ỨNG
VIỆT T
TP. H

1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		301,000,000,000	301,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000	300,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		300,000,000,000	300,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		1,000,000,000	1,000,000,000
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*) (....)	411.5		(...)	(...)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		11,737,902,170	2,061,395,470
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		30,362,473,293	3,116,257,921
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(18,624,571,123)	(1,054,862,451)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		319,943,354,525	304,823,313,297

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH QUÝ IV

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A	B	C		
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT	A		8,092,781	6,053,969
1. Tài sản cố định thuê ngoài	1			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	2			
3. Tài sản nhận thế chấp	3			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	4			
5. Ngoại tệ các loại	5			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	6			
7. Cổ phiếu quỹ	7			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	8		8,092,781	6,053,969
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	9		-	-
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	10			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	11			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	12			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	13			
14. Tài sản tài chính chứng quyền của CTCK	14			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG	B			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	21	7.9	162,423,018	150,385,076
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	21.1		31,690,586	59,534,224
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	21.2		-	-
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	21.3		130,556,432	90,703,832
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	21.4		-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	21.5		176,000	147,020
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	21.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	22		67,366	49,818
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	22.1		67,366	49,818
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	22.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	22.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	22.4			

3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	23			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	25			
7. Tiền gửi của khách hàng	26	7.11	5,631,223,093	6,505,060,222
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27		2,348,513,093	2,593,005,222
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	28			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	29		3,282,710,000	3,912,055,000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	29.1		3,282,710,000	3,912,055,000
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	29.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	30			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31	7.12	5,631,223,093	6,505,060,222
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.1		5,631,223,093	6,505,060,222
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.2			
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	32			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	33			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	34			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	35			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Huy

Nguyễn Vũ Huy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lan

Đào Thị Lan

Tp. HCM, ngày 16 tháng 01 năm 2026

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



Nguyễn Thị Cẩm Viên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		29,596,307,547	10,744,221,760	102,973,215,958	57,222,607,200
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1		16,625,960,911	7,053,445,006	74,383,932,745	37,907,243,926
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	1.2		10,167,461,667	336,080,679	21,675,575,109	10,662,905,262
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3		2,802,884,969	3,354,696,075	6,913,708,104	8,652,458,012
d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	1.4				-	-
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2				-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		3,186,009,703	1,841,192,277	11,380,064,567	6,779,829,188
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4				-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5				-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6	7.13	1,287,709,570	2,647,765,090	4,874,156,182	4,840,380,847
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7				-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8				-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9	7.13	135,141,659	120,761,252	536,660,132	482,016,136
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		-	-	-	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	7.13	2,974,471	311,536,880	84,218,431	313,133,996
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11)	20		34,208,142,950	15,665,477,259	119,848,315,270	69,637,987,367
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		52,027,891,988	12,099,657,382	84,546,513,876	20,940,222,459
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		26,293,460,343	2,265,503,657	45,301,230,095	8,316,287,620
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		25,734,431,645	9,834,153,725	39,245,283,781	12,623,934,839
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3				-	-
d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	21.4				-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22				-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23				-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24				-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25				-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26				-	-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	7.14	517,780,981	584,179,589	1,937,767,813	1,470,934,527
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28				-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29				-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	7.14	145,789,242	127,693,517	603,960,149	529,331,569
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31				-	-
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32				-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→32)	40		52,691,462,211	12,811,530,488	87,088,241,838	22,940,488,555
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41				-	-

3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		19,465,376	14,345,416	558,373,006	416,740,032
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43				-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44				-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41→44)	50		19,465,376	14,345,416	558,373,006	416,740,032
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			-	-	-	-
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51				-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52				-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53				-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54				-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55				-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51→55)	60		-	-	-	-
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61				-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62	7.15	4,517,643,369	3,807,787,130	15,004,382,527	12,662,016,765
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)	70		(22,981,497,254)	(939,494,943)	18,314,063,911	34,452,222,079
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ					-	-
8.1. Thu nhập khác	71		-	1,500,000	164,560	1,500,001
8.2. Chi phí khác	72		-	-	8,101,340	57,765,102
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)	80		-	1,500,000	(7,936,780)	(56,265,101)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		(22,981,497,254)	(937,994,943)	18,306,127,131	34,395,956,978
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(7,414,527,276)	1,022,034,696	35,875,835,803	36,356,986,555
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(15,566,969,978)	(1,960,029,639)	(17,569,708,672)	(1,961,029,577)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		1,189,820,431	-	8,629,620,431	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		1,189,820,431	-	8,629,620,431	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(24,171,317,685)	(937,994,943)	9,676,506,700	34,395,956,978
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					-
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					-
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-		-
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					-
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304					-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-		-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		(806)	(31)	323	1,147
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		(806)	(31)	323	1,147
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Vũ Huy

Nguyễn Vũ Huy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đào Thị Lan

Đào Thị Lan



Nguyễn Thị Cẩm Viên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 4 NĂM 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV- Năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	1
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		18,306,127,131	34,395,956,978
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		496,807,514	349,997,937
- Khấu hao TSCĐ	3		496,807,514	349,997,937
- Các khoản dự phòng	4		-	-
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		-	-
- Dự thu tiền lãi	8		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		39,245,283,781	12,623,934,839
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		39,245,283,781	12,623,934,839
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		-	-
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		-	-
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
- Lỗ khác	17		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(21,675,575,109)	(10,662,905,262)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(21,675,575,109)	(10,662,905,262)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		-	-
- Lãi khác	21		-	-
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(65,022,040,206)	(24,401,356,930)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(17,925,171,650)	(48,838,884,090)
- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-	-
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33		(43,372,598,352)	26,870,504,933
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(2,573,054,186)	(394,011,337)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		2,162,977,281	(1,395,844)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(300,894,727)	(470,908,232)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(194,826,913)	99,836,836
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		172,787,331	(285,090,362)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(4,422,000,000)	(1,108,000,000)
(-) Lãi vay đã trả	44		-	-
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-	-
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	-
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(2,121,905,351)	(211,726,501)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		273,812,883	(61,168,153)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-

- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		3,278,833,478	(514,180)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(28,649,396,889)	12,305,627,562
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(931,333,520)	(717,650,740)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(931,333,520)	(717,650,740)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		-	-
3. Tiền vay gốc	73		-	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-	-
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(29,580,730,409)	11,587,976,822
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		55,879,450,236	44,291,473,414
- Tiền	101.1		55,879,450,236	44,291,473,414
- Các khoản tương đương tiền	101.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		26,298,719,827	55,879,450,236
- Tiền	103.1		26,298,719,827	55,879,450,236
- Các khoản tương đương tiền	103.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		-	-

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

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (2024)
A	B	C	I	1
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		1,664,996,723,294	6,558,360,393,970
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(1,670,637,390,361)	(6,622,687,401,316)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3		-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4		-	-
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5		-	-
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6		-	-
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		-	-
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		-	-
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		-	-
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		-	-
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		-	-
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-	(11,052,600,000)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(5,640,667,067)	(75,379,607,346)

II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		11,271,890,160	81,884,667,568
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		11,271,890,160	81,884,667,568
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		2,669,335,160	81,699,837,568
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		8,602,555,000	184,830,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		-	-
Trong đó có kỳ hạn			-	-
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		5,631,223,093	6,505,060,222
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		5,631,223,093	6,505,060,222
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		2,348,513,093	2,593,005,222
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		3,282,710,000	3,912,055,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45			
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	46			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Huy

Nguyễn Vũ Huy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lan

Đào Thị Lan



Tp HCM, ngày 16 tháng 01 năm 2026

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

Nguyễn Thị Cẩm Viên



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV Năm 2025

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động CTCK: Công ty hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh số 84/UBCK – GPHĐKD ngày 05 tháng 03 năm 2008 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp.
 - 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 2 Ngõ Đức Kế, Tầng 2, Toà nhà Melinh Point, P.Sài Gòn, TP. Hồ Chí Minh.
 - 1.3. Điều lệ CTCK ban hành ban hành ngày 4 tháng 4 năm 2007 và sửa đổi bổ sung ngày 13 tháng 11 năm 2023.
 - 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
- Quy mô vốn CTCK: 300.000.000.000 VND

• Mục tiêu hoạt động: không ngừng tìm kiếm các cơ hội phát triển kinh doanh chứng khoán nhằm tối đa hóa lợi nhuận cho Cổ đông của Công ty, cải thiện điều kiện làm việc và nâng cao thu nhập cho người lao động, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với ngân sách Nhà Nước và phát triển Công ty ngày càng lớn mạnh, bền vững.

• Hạn chế đầu tư của CTCK:

- Không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu.
- Không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - ☐ Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
 - ☐ Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - ☐ Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - ☐ Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
 - ☐ Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
 - ☐ Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh.
 - ☐ Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án.

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

2.1. Kỳ kế toán:

- a) Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- b) Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 05/03/2008 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2008.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND (Việt nam đồng)

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Ngày 27 tháng 12 năm 2016, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính từ năm 2016. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán trong việc lập Báo cáo tài chính

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng khoán được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính.

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

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

Việc phân loại các khoản nợ phải trả

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

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

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

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng;
- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng;

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

- | | |
|---|-------------------------------------|
| a) Trái phiếu Chính phủ; | e) Trái phiếu doanh nghiệp; |
| b) Trái phiếu Kho bạc Nhà nước; | f) Trái phiếu chuyển đổi; |
| c) Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh; | g) Quyền mua trái phiếu chuyển đổi; |
| d) Trái phiếu chính quyền địa phương; | h) Trái phiếu niêm yết khác; |

d) Trái phiếu CTCK Nhà nước;

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ: Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phải sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.8. Đối với các khoản đầu tư khác:

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

a) Đối với cổ tức;

b) Đối với tiền lãi;

c) Đối với công cụ thị trường tiền tệ.

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ

4.7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

- 4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:
- a) Phải thu và dự thu cổ tức;
 - b) Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính;
 - . Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền;
 - . Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi.
- 4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác.
- 4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi.
- 4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính.
 - 4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính.
 - 4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn.
 - 4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ khó đòi phải thu khác.
- 4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn.
- 4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)
- 4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:
 - 4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:
 - 4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:
 - 4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:
 - 4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp
 - a) Đối với Tổ chức trong nước;
 - b) Đối với Tổ chức nước ngoài.
 - 4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân
 - Đối với cá nhân trong nước;
 - Đối với cá nhân nước ngoài;
 - 4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:
 - 4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn
 - 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:
 - 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:
 - 4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:
 - 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
 - 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
 - 4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:
 - a) Đối với các khoản vay;
 - b) Đối với các khoản nợ phải trả.
- 4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK.
- 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu.
 - 4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK.
 - a) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện;
 - b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện.
 - 4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:
 - a) Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ;
 - b) Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ.
 - 4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (Cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).
- 4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK.
- 4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính.
 - a) Từ các TSTC FVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS.
 - b) Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính.

- a) Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính;
- b) Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính;
- c) Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính;
- d) Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi;
- đ) Ghi nhận doanh thu khác;
- e) Ghi nhận chi phí đầu tư khác;
- f) Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (nếu có).

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

- a) Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện;
- b) Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện;
- c) Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh;
- d) Ghi nhận chi phí lãi vay;
- e) Ghi nhận doanh thu tài chính khác;
- f) Ghi nhận chi phí đầu tư khác.

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK.

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác.

a) Ghi nhận thu nhập khác;

b) Ghi nhận chi phí khác.

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

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác.

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng.

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK.

5.2. Rủi ro tín dụng.

5.3. Rủi ro thanh khoản.

5.4. Rủi ro thị trường.

5.5. Rủi ro tiền tệ.

5.6. Các rủi ro khác về giá.

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá.

6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá.

6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý.

6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý.

6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (Nếu có).

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

7.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	4,477,548,324	6,042,759,989
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	21,821,171,503	49,836,690,247
Cộng	26,298,719,827	55,879,450,236

7.2 Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
Của Công ty	29,638,800	853,164,235,000
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	28,778,800	741,500,735,000
Trái phiếu	860,000	111,663,500,000
Chứng khoán khác		
Của nhà đầu tư	21,439,349	852,615,843,700
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	19,489,349	563,587,343,700
Trái phiếu	1,950,000	289,028,500,000
Chứng khoán khác		
Cộng	51,078,149	1,705,780,078,700

7.3 Các khoản cho vay

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay bên liên quan	-	-	789,915,828	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Thành - Ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-	789,915,828	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Việt Thành - Ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-	-	-
Cho vay các tổ chức và cá nhân khác	91,766,084,807	-	47,603,570,627	-
Ứng trước tiền bán chứng khoán	3,893,817,451	-	2,634,426,321	-
Phải thu theo hợp đồng kỳ quỹ margin	87,872,267,356	-	44,969,144,306	-
Cộng	91,766,084,807	-	48,393,486,455	-

7.4 Các khoản phải thu

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	4,391,203,076	1,818,148,890	1,818,148,890	-
Lãi dự thu của hoạt động Margin	4,391,203,076	1,818,148,890	1,818,148,890	-
Trả trước cho người bán	430,000,000	446,970,000	446,970,000	-
Công ty TNHH MTV Giải pháp Phần mềm F&B	430,000,000	446,970,000	446,970,000	-
Trả trước người bán khác	-	-	16,970,000	-
Phải thu khác	7,658,381	6,747,859	6,747,859	-
Phải thu thuế TNCN	7,658,381	6,747,859	6,747,859	-
Phải thu thuế TNDN	-	-	-	-
Phải trả Tổ chức phát hành Chứng khoán	-	-	-	-
Cộng	4,828,861,457	2,271,866,749	2,271,866,749	-

7.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu kỳ	648,605,700	3,910,822,296	4,559,427,996
Mua trong kỳ		891,433,520	891,433,520
Số cuối kỳ	<u>648,605,700</u>	<u>4,802,255,816</u>	<u>5,450,861,516</u>
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		2,661,404,698	2,661,404,698
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	324,302,869	2,951,013,734	3,275,316,603
Khấu hao trong kỳ	108,100,956	351,466,556	459,567,512
Số cuối kỳ	<u>432,403,825</u>	<u>3,302,480,290</u>	<u>3,734,884,115</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	<u>324,302,831</u>	<u>959,808,562</u>	<u>1,284,111,393</u>
Số cuối kỳ	<u>216,201,875</u>	<u>1,499,775,526</u>	<u>1,715,977,401</u>
Trong đó:			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

7.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ		
Mua trong kỳ	7,704,726,000	86,671,658
Khấu hao trong kỳ	39,900,000	
Số cuối kỳ (*)	<u>7,744,626,000</u>	<u>89,331,656</u>
Tài sản cố định vô hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng	<u>7,551,776,000</u>	

Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ		
Mua trong kỳ	7,618,054,342	86,671,658
Khấu hao trong kỳ	37,240,002	
Số cuối kỳ (*)	<u>7,655,294,344</u>	<u>89,331,656</u>

7.7 Cầm cổ, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Đặt cọc thuê văn phòng	706,807,200	706,807,200
Ký quỹ cung cấp thông tin	40,000,000	20,000,000
Ký quỹ khác	-	-
Cộng	746,807,200	726,807,200

7.8 Vốn chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp của chủ sở hữu	300,000,000,000	300,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	1,000,000,000	1,000,000,000
Lỗ lũy kế		
Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện	30,362,473,293	3,116,257,921
Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện	(18,624,571,123)	(1,054,862,451)
Cộng	312,737,902,170	303,061,395,470

1a. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Bà Nguyễn Thị Cẩm Viên	199,870,000,000	199,870,000,000
Ông Mai Thanh Trường	7,700,000,000	7,700,000,000
Công ty CP Đầu Tư Việt Thành	57,360,000,000	57,360,000,000
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Lâm Viên	22,000,000,000	22,000,000,000
Ông Nguyễn Ngọc Tranh	7,620,000,000	7,620,000,000
Bà Hồ Trần Ngọc Anh	5,450,000,000	5,450,000,000
Cộng	300,000,000,000	300,000,000,000

1b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30,000,000	30,000,000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	30,000,000	30,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30,000,000	30,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

THUYẾT MINH CÁC CHỈ TIÊU TRÊN NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

7.9 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	31,690,586	59,534,224
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	-	-
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	130,556,432	90,703,832
Tài sản tài chính phong tỏa, giam giữ	-	-
Tài sản tài chính chờ thanh toán	176,000	147,020
Cộng	162,423,018	150,385,076

7.10 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư (đơn vị tính: cổ phiếu)

	<u>Số lượng cuối kỳ</u>	<u>Số lượng đầu kỳ</u>
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	67,366	49,818
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
Cộng	<u><u>67,366</u></u>	<u><u>49,818</u></u>

7.11 Tiền gửi của nhà đầu tư

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	2,348,513,093	2,593,005,222
Của nhà đầu tư trong nước	2,348,513,093	2,593,005,222
Của nhà đầu tư nước ngoài		
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	3,282,710,000	3,912,055,000
Của nhà đầu tư trong nước	3,282,710,000	3,912,055,000
Của nhà đầu tư nước ngoài		
Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán		
Cộng	<u><u>5,631,223,093</u></u>	<u><u>6,505,060,222</u></u>

7.12 Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	5,631,223,093	6,505,060,222
Của nhà đầu tư trong nước	5,631,223,093	6,505,060,222
Của nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
Cộng	<u><u>5,631,223,093</u></u>	<u><u>6,505,060,222</u></u>

Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý số cuối năm là

7.13 Doanh thu ngoài thu nhập từ các tài sản tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ năm trước</u>
Doanh thu môi giới	1,287,709,570	2,647,765,090
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu lưu ký chứng khoán	135,141,659	120,761,252
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	-	-
Doanh thu khác	2,974,471	311,536,880
Cộng	<u><u>1,425,825,700</u></u>	<u><u>3,080,063,222</u></u>

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	Kỳ này	Kỳ năm trước
Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan		
Phí giao dịch chứng khoán		
Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Thành		
Phí giao dịch chứng khoán	212,409,219	18,197,737
CTCP Tư vấn Đầu tư Lâm Viên		
Phí giao dịch chứng khoán		
CTCP Tư vấn Đầu tư Việt Thành		
Phí giao dịch chứng khoán	35,147,229	65,931,720

7.14 Chi phí nghiệp vụ chứng khoán

	Kỳ này	Kỳ năm trước
Phí môi giới chứng khoán	517,780,981	584,179,589
Phí lưu ký chứng khoán	145,789,242	127,693,517
Cộng	663,570,223	711,873,106

7.15 Chi phí quản lý công ty chứng khoán

	Kỳ này	Kỳ năm trước
Chi phí cho nhân viên	2,889,260,979	2,310,219,128
Chi phí công cụ, dụng cụ	101,831,297	113,387,426
Chi phí khấu hao tài sản cố định	146,966,079	110,049,447
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,148,740,346	1,082,295,691
Các chi phí khác	230,844,668	191,835,438
Cộng	4,517,643,369	3,807,787,130

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Huy

Nguyễn Vũ Huy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

La

Đào Thị Lan

Tp.HCM, ngày 16 tháng 01 năm 2026
Người đại diện theo pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Cẩm Viên