RONG VIET SECURITIES

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
***THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM***
***Independence - Freedom - Happiness***

---

Số/No.: 679./2026/CV-PC

*TP. HCM, ngày 30 tháng 10 năm 2026*
*Ho Chi Minh City, October 30th, 2026*

*V/v: Công bố Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2026 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận*
*Ref: Disclosing the Consolidated Financial Statement 3Q2026 and Explanation of profit differences*

**Kính gửi:** **- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**
***Respectfully to:*** ***State Securities Commission of Vietnam***
**- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam**
***Vietnam Exchange***
**- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**
***Ho Chi Minh Stock Exchange***

| | | |
|---|---|---|
| Tên tổ chức<br>*Organization name* | : | **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT (VDSC)**<br>***VIET DRAGON SECURITIES CORPORATION*** |
| Mã chứng khoán/Mã thành viên<br>*Stock code/Broker code* | : | VDS/033 |
| Trụ sở chính<br>*Headquarter* | : | Tầng 1 đến Tầng 8, Tòa nhà Viet Dragon, 141 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, TP.HCM<br>*Floor 1 to Floor 8, Viet Dragon Tower, 141 Nguyen Du Street, Ben Thanh Ward, HCMC* |
| Điện thoại/*Tel* | : | 028.6299.2006 |
| Người thực hiện CBTT<br>*Submitted by* | : | Bà Nguyễn Thị Thu Huyền<br>*Mrs. Nguyen Thi Thu Huyen* |
| Loại thông tin công bố<br>*Information disclosure type* | : | ☐ 24 h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☑ Định kỳ<br>☐ *24 hours* ☐ *On demand* ☐ *Extraordinary* ☑ *Periodic* |

Nội dung thông tin công bố/*Content of information disclosure*:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt trân trọng công bố:

*Viet Dragon Securities Corporation respectfully announce:*

- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2026; và

  *The Consolidated Financial Statements in 3rd Quarter of 2026; and*

- Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý 3/2026 so với Quý 3/2025.

  *Letter of explanation on the difference of profit after tax between 3rd Quarter of 2026 and 3rd Quarter of 2025.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/10/2026 tại đường dẫn https://vdsc.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin

*This information was published on the Company's website on October 30th, 2026, as in the link https://vdsc.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin*

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

*We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

**Tài liệu đính kèm/*Attached documents*:**
- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2026
  *The Consolidated Financial Statement in 3Q2026*
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận
  *Explanation of profit differences*

**Nơi nhận/*Recipients*:**
- Như trên/*As above.*
- Lưu/*Archives*: VT, PC.

**ĐẠI DIỆN CTCP CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT**
***REPRESENTATIVE OF VIET DRAGON SECURITIES CORPORATION***
**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**
***PERSON AUTHORIZED TO DISCLOSE INFORMATION***
**TỔNG GIÁM ĐỐC/*GENERAL DIRECTOR***

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

**NGUYỄN THỊ THU HUYỀN**

RONG VIET SECURITIES

Số (No.): 678./2026/CV-TCKT
*V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên BCTC hợp nhất Quý 3/2026 so với cùng kỳ năm 2025*
*Ref: Explanation of profit differences between 3Q2026 and 3Q2025*

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
***THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM***
***Independence – Freedom – Happiness***
----------oOo----------

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2026*
*Ho Chi Minh City, October 30, 2026*

**Kính gửi:** **- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
***Respectfully to:*** ***STATE SECURITIES COMMISSION OF VIETNAM***
**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM**
***VIETNAM EXCHANGE***
**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH**
***HO CHI MINH STOCK EXCHANGE***

***Căn cứ (In accordance with):***

- *Quy định của pháp luật về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;*
  *The regulations of law regarding information disclosure in the securities market;*
- *Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2026 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt;*
  *The consolidated financial statements for 3Q2026 of Viet Dragon Securities Corporation (VDSC);*

***(English below)***

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt (Mã chứng khoán: VDS) xin giải trình với Quý Cơ quan về biến động Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất Quý 3/2026 so với cùng kỳ năm 2025 như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

| STT | Chỉ tiêu | Quý 3/2026 | Quý 3/2025 |
|---|---|---|---|
| 1 | Lợi nhuận trước thuế | (133.921.713.724) | 325.846.951.359 |
| 2 | Chi phí thuế TNDN | (21.812.358.624) | 61.589.855.072 |
| **3** | **Lợi nhuận sau thuế TNDN** | **(112.109.355.100)** | **264.257.096.287** |

**Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2026 biến động trên 10% so với cùng kỳ năm 2025:**

Kết thúc Quý 3/2026, VN-Index đóng cửa ở mức 1.768,62 điểm, giảm 4,9% so với thời điểm cuối Quý 2/2026 (1.860,01 điểm). Diễn biến này trái ngược hoàn toàn với đà bứt phá mạnh mẽ của cùng kỳ năm 2025, chỉ số VN-Index cuối Quý 3/2025 tăng 20,8% so với thời điểm cuối Quý 2/2025. Tâm lý thận trọng của nhà đầu tư, cùng với áp lực bán ròng kéo dài từ khối ngoại khiến thanh khoản thị trường sụt giảm mạnh kể từ Quý 1/2026. Giá trị giao dịch bình quân Quý 3/2026 chỉ đạt 18.643 tỷ đồng/phiên, giảm đến 57,8% so với cùng kỳ năm 2025 (44.145 tỷ đồng/phiên). Diễn biến này đã tác động mạnh đến doanh thu của hoạt động Đầu tư cũng như Kinh doanh môi giới chứng khoán trong kỳ.

Theo đó, Rồng Việt ghi nhận tổng doanh thu Quý 3/2026 đạt 194,3 tỷ đồng, giảm 60,3% so với cùng kỳ năm 2025 (489,2 tỷ đồng). Cụ thể:

- Doanh thu từ hoạt động Đầu tư đạt 25,3 tỷ đồng, giảm 90,1% so với cùng kỳ năm 2025 (275,9 tỷ đồng).
- Doanh thu từ hoạt động Cho vay đạt 124,0 tỷ đồng, tăng 14,8% so với cùng kỳ năm 2025 (108,0 tỷ đồng).
- Doanh thu từ hoạt động Kinh doanh môi giới chứng khoán đạt 38,6 tỷ đồng, giảm 52,6% so với cùng kỳ năm 2025 (81,4 tỷ đồng).
- Doanh thu từ các hoạt động khác đạt 6,4 tỷ đồng, giảm 73,2% so với cùng kỳ năm 2025 (23,8 tỷ đồng).

Trong kỳ, Rồng Việt cũng tạm thời ghi nhận hơn 147,1 tỷ đồng vào chi phí do đánh giá giảm danh mục đầu tư. Trong khi cùng kỳ năm 2025, Công ty ghi nhận khoản hoàn nhập chi phí đánh giá giảm danh mục đầu tư đã trích trước đó hơn 45,2 tỷ đồng. Các khoản chi phí hoạt động khác và chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ phát sinh phù hợp với tiến độ kế hoạch.

**Kết quả:**

Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2026 của Rồng Việt ghi nhận khoản âm 112,1 tỷ đồng, trong khi cùng kỳ năm trước Công ty có lợi nhuận 264,2 tỷ đồng.

Trân trọng.

(***English***)

Viet Dragon Securities Corporation (Stock code: VDS) hereby provides an explanation to the esteemed authority regarding the fluctuations in Profit After Corporate Income Tax for the 3Q2026 consolidated income statement compared to the same period in 2025 as follows:

Unit: VND

| No. | Items | 3rd Quarter 2026 | 3rd Quarter 2025 |
|---|---|---|---|
| 1 | Profit Before tax | (133,921,713,776) | 325,846,951,359 |
| 2 | Corporate Income Tax Expense | (21,812,358,624) | 61,589,855,072 |
| **3** | **Profit After tax** | **(112,109,355,100)** | **264,257,096,287** |

**Reasons for the fluctuation in Profit After Tax in 3rd Quarter 2026 by more than 10% compared to the same period in 2025:**

At the end of 3Q2026, the VN-Index closed at 1,768.62 points, down 4.9% from the end of 2Q2026 (1,860.01 points). This was in stark contrast to the strong rally in the same period of 2025, when the VN-Index rose 20.8% from the end of 2Q2025 to the end of 3Q2025. Investor caution, coupled with sustained net selling pressure from foreign investors, has led to a sharp decline in market liquidity since 1Q2026. Average daily trading value in 3Q2026 stood at VND 18,643 billion, down as much as 57.8% compared to the same period in 2025 (VND 44,145 billion). These developments significantly affected revenue from Investment and Brokerage activities during the period.

Accordingly, VDSC recorded total revenue for 3Q2026 of VND 194.3 billion, down 60.3% compared to the same period in 2025 (VND 489.2 billion), specifically:

- Revenue from Investment activities reached VND 25.3 billion, decreased by 90.1% YoY (VND 275.9 billion).
- Revenue from Lending activities reached VND 124.0 billion, increased by 14.8% YoY (VND 108.0 billion).
- Revenue from Brokerage activities reached VND 38.6 billion, decreased by 52.6% YoY (VND 81.4 billion).
- Revenue from other activities reached VND 6.4 billion, decreased by 73.2% YoY (VND 23.8 billion).

During the period, VDSC also temporarily recorded over VND 147.1 billion in expenses arising from the downward revaluation of its investment portfolio. In contrast, in the same period of 2025, the Company recorded a reversal of over VND 45.2 billion in previously recognized expenses arising from the downward revaluation of its investment portfolio. Other operating expenses and corporate management expenses incurred during the period were in line with the implementation schedule.

**Result:**

VDSC recorded a net loss of VND 112.1 billion in 3Q2026, while the Company recorded a profit of VND 264.2 billion a year earlier.

Sincerely.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**
**GENERAL DIRECTOR**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

**NGUYỄN THỊ THU HUYỀN**

***Nơi nhận (Recipients):***
- *Như trên (As above);*
- *Lưu (Archive): VT, P.TCKT.*

RONG VIET SECURITIES

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

## QUÝ 3 2026

# BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| **TÀI SẢN** | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)** | **100** | | **6.161.151.738.346** | **6.925.802.937.636** |
| **I. Tài sản tài chính** | **110** | | **6.119.959.710.849** | **6.910.970.948.034** |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | 5 | 871.526.568.802 | 996.975.599.252 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 539.526.568.802 | 846.975.599.252 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | 332.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | 7.1 | 910.084.143.129 | 1.353.534.452.184 |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | 7.3 | 150.000.000.000 | |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | 7.5 | 3.815.951.496.589 | 4.003.532.443.009 |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | 7.2 | 352.044.773.760 | 495.850.260.000 |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | 7.6 | (44.212.240.217) | (44.212.240.217) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | 8 | 40.043.939.386 | 79.386.427.835 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | 8 | 2.387.500.000 | 49.049.220.000 |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | 8 | 37.656.439.386 | 30.337.207.835 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | 35.098.344 | 75.049.842 |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | 37.621.341.042 | 30.262.157.993 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | 8 | 4.390.927.846 | 1.753.351.065 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | 8 | 20.039.264.943 | 24.011.482.077 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | | |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | | |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | 8 | 2.069.045.089 | 2.117.381.307 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | 8 | (1.978.208.478) | (1.978.208.478) |
| **II. Tài sản ngắn hạn khác** | **130** | **9** | **41.192.027.497** | **14.831.989.602** |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 500.754.678 | 97.393.621 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | 2.388.887.966 | 1.517.097.545 |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | | 17.346.688.192 | 12.660.756.243 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 55.900.000 | 55.900.000 |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | | |
| 6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 136 | | 20.899.796.661 | 500.842.193 |
| 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** | | **1.263.739.324.656** | **1.195.650.031.987** |
| **I. Tài sản tài chính dài hạn** | **210** | | **1.173.156.281.212** | **1.091.869.660.940** |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 1.173.156.281.212 | 1.091.869.660.940 |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | 7.3 | 1.100.000.000.000 | 800.000.000.000 |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | 10 | | |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | | |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | 10 | 73.156.281.212 | 291.869.660.940 |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| **II. Tài sản cố định** | **220** | | **43.416.435.592** | **61.495.440.050** |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 11.1 | 27.554.394.879 | 40.977.291.245 |
| - Nguyên giá | 222 | | 127.260.727.261 | 125.863.658.593 |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (*) | 223a | | (99.706.332.382) | (84.886.367.348) |
| - 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 luỹ kế (*) | 226a | | | |
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226b | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 11.2 | 15.862.040.713 | 20.518.148.805 |
| - Nguyên giá | 228 | | 53.569.842.026 | 53.480.081.526 |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (*) | 229a | | (37.707.801.313) | (32.961.932.721) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | | |
| **III. Bất động sản đầu tư** | **230** | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (*) | 232a | | | |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232b | | | |
| **IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang** | **240** | | **653.595.750** | **653.595.750** |
| **V. Tài sản dài hạn khác** | **250** | | **46.513.012.102** | **41.631.335.247** |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | 12 | 5.814.114.039 | 5.765.854.948 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | 13 | 7.155.963.589 | 2.322.545.825 |
| 3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 253 | | 3.542.934.474 | 3.542.934.474 |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | 14 | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| 6. Lợi thế thương mại | 256 | | | |
| **VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn** | **260** | | | |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)** | **270** | | **7.424.891.063.002** | **8.121.452.969.623** |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| **NGUỒN VỐN** | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)** | **300** | | **4.612.624.799.039** | **5.022.323.459.557** |
| **I. Nợ phải trả ngắn hạn** | **310** | | **4.611.870.220.727** | **4.998.480.395.596** |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | 15 | 2.968.400.000.000 | 1.918.970.000.000 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | 2.968.400.000.000 | 1.918.970.000.000 |
| 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 | 15 | 1.588.900.000.000 | 2.959.100.000.000 |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | | |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | 18 | 1.557.325.124 | 3.200.673.059 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | | |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | 16 | 47.002.870 | 2.510.331.378 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 13.205.900.000 | 13.068.128.000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | 17 | 11.985.155.500 | 47.210.312.891 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 7.296.756 | 23.361.143.991 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | | |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | 18 | 23.631.016.448 | 24.004.221.789 |
| 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 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | 19 | 412.919.230 | 425.967.610 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | | |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 3.723.604.799 | 6.629.616.878 |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | | | |
| **II. Nợ phải trả dài hạn** | **340** | | **754.578.312** | **23.843.063.961** |
| 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 | 15 | | |
| 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 | | 107.210.085 | 170.026.334 |
| 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 | 20 | 647.368.227 | 23.673.037.627 |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | | |
| **D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)** | **400** | | **2.812.266.263.963** | **3.099.129.510.066** |
| **I. Vốn chủ sở hữu** | **410** | **21.3** | **2.812.266.263.963** | **3.099.129.510.066** |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 2.729.212.118.792 | 2.729.212.118.792 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | 21.1 | 2.720.000.000.000 | 2.720.000.000.000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411.1a | | 2.720.000.000.000 | 2.720.000.000.000 |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | | |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | 9.212.118.792 | 9.212.118.792 |
| 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 | 29 | (226.574.395.027) | (59.298.676.059) |
| 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 | | 1.862.775.325 | 3.079.092.125 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | 21.2 | 259.496.449.914 | 358.592.121.913 |
| 7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | 417.1 | | 503.926.335.251 | 310.643.926.227 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | (244.429.885.337) | 47.948.195.686 |
| 8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 418 | | 48.269.314.959 | 67.544.853.295 |
| **II. Nguồn kinh phí và quỹ khác** | **420** | | | |
| **TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)** | **440** | | **7.424.891.063.002** | **8.121.452.969.623** |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| A | B | | 1 | 2 |
| **A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT** | | (*) | | |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | | |
| 2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| 3. Tài sản nhận thế chấp | 003 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | | |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | 272.000.000 | 272.000.000 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | 22.1 | 572.160.520.000 | 628.263.230.000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | 22.2 | 43.420.000 | 930.450.000 |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 010 | 22.3 | 310.020.000 | 673.000.000 |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 011 | | | |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 012 | 22.4 | 1.165.648.010.000 | 915.642.430.000 |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | 22.5 | 4.539.320.000 | 10.363.360.000 |
| 14. Chứng quyền | 014 | | | |
| **B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG** | | | | |
| *Số lượng chứng khoán* | | | | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | 22.6 | 2.298.845.337 | 2.428.714.293 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | | 2.117.916.860 | 2.118.856.656 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | | 24.646.389 | 11.754.872 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | | 70.267.007 | 207.702.655 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 021.4 | | 80.090.351 | 79.843.174 |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.5 | | 5.924.714 | 10.556.911 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 021.6 | | | |
| g. Tài sản ký quỹ của nhà đầu tư | 021.7 | | 16 | 25 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | 22.7 | 16.389.253 | 21.899.788 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | | 13.605.653 | 6.024.188 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | | 2.783.600 | 15.829.100 |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 022.3 | | | |
| d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 022.4 | | | 46.500 |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | 22.8 | 6.466.880 | 7.968.289 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024a | | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024b | | 190.096.338 | |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | 22.9 | 22.186.220 | 12.152.668 |
| *Đồng Việt Nam* | | | | |
| **7. Tiền gửi của khách hàng** | **026** | | **635.318.404.512** | **1.748.126.020.118** |
| **7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý** | **027** | **22.10** | **630.799.142.417** | **1.742.992.611.945** |
| **Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD** | **027.1b** | | **1.909.793.198** | **2.670.827.688** |
| **7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng** | **028** | | | |
| **7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán** | **029** | **22.10** | **1.852.413.920** | **2.116.109.956** |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | 891.982.919 | 1.521.525.536 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|---|---|---|---|
| b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | 960.431.001 | 594.584.420 |
| **7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán** | **030** | **22.11** | **757.054.977** | **346.470.529** |
| **8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý** | **031** | **22.12** | **632.399.916.855** | **1.745.117.435.214** |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 631.854.419.816 | 1.744.371.576.150 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | 545.497.039 | 745.859.064 |
| **9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán** | **032** | | | |
| **10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính** | **033** | | | |
| **11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính** | **034** | | | |
| **12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu** | **035** | **22.13** | **2.918.487.657** | **3.008.584.904** |

*TPHCM, ngày 29 tháng 10 năm 2026*

| Người lập | Kế toán trưởng | Tổng giám đốc |
|---|---|---|
| Lương Thị Hồng Phương | Dương Kim Chi | Nguyễn Thị Thu Huyền |

# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT

*Quý 3 năm 2026*

*Đơn vị tính: VND*

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| **I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG** | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 1 | | 1.270.668.203 | 259.287.392.878 | 48.627.912.878 | 320.690.502.080 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 1.1 | 23.1 | 4.018.104.507 | 63.339.547.879 | 134.971.781.446 | 124.857.491.524 |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 1.2 | 23.2 | (10.416.306.726) | 189.408.165.547 | (108.659.786.175) | 160.462.197.583 |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 1.3 | 23.3 | 7.668.870.422 | 6.539.679.452 | 22.315.917.607 | 35.370.812.973 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 2 | 23.3 | 22.125.260.272 | 11.491.178.083 | 54.778.165.326 | 27.460.602.740 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 3 | 23.3 | 124.025.588.591 | 108.048.129.231 | 366.283.299.330 | 293.813.040.509 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 4 | 23.3 | 1.900.000.000 | 5.155.965.000 | 37.585.939.300 | 8.155.965.000 |
| 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 | 23.4 | 38.596.473.863 | 81.425.970.141 | 130.041.843.033 | 155.753.351.879 |
| 1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 7 | 23.4 | | | | |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 8 | | | | | 881.819.869 |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 9 | 23.4 | 1.966.850.180 | 1.960.643.491 | 5.987.035.445 | 5.492.826.900 |
| 1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính | 10 | 23.4 | 1.864.363.636 | 1.754.090.910 | 5.940.227.273 | 5.405.586.364 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | 23.4 | 501.414.149 | 812.043.806 | 1.852.620.547 | 2.205.214.412 |
| **Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11)** | **20** | | **192.250.618.894** | **469.935.413.540** | **651.097.043.132** | **819.858.909.744** |
| **II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG** | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | 149.227.558.718 | (29.733.185.559) | 244.024.907.506 | 31.548.681.471 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | 23.1 | 2.063.487.921 | 15.258.944.903 | 30.128.560.702 | 36.968.391.125 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.2 | 23.2 | 147.089.096.337 | (45.253.873.700) | 213.446.480.494 | (6.081.624.372) |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | 74.974.460 | 261.743.238 | 449.866.310 | 661.914.718 |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | | | | |
| 2.3. Lỗ về ghi nhận CL đánh giá theo GT hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại | 23 | 23.3 | | 45.714.000 | 6.001.985.330 | 45.714.000 |
| 2.4. Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay | 24 | 24 | 74.176.335.304 | 66.940.600.625 | 227.180.663.508 | 194.209.140.779 |
| 2.5. Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | 25 | 953.657.513 | 1.282.302.835 | 2.826.923.430 | 3.133.840.196 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | 25 | 29.435.286.979 | 55.091.767.129 | 103.325.473.137 | 117.846.085.475 |
| 2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | 25 | | | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | 25 | | 15.200.000 | | 15.200.000 |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | 25 | 2.104.626.169 | 2.236.805.580 | 6.250.366.049 | 6.134.186.738 |
| 2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính | 31 | 25 | 3.545.793.858 | 4.182.481.667 | 10.270.712.368 | 10.985.886.138 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | 25 | 561.491.083 | 6.267.062.492 | 1.792.456.499 | 15.711.295.416 |
| **Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)** | **40** | | **260.004.749.624** | **106.328.748.769** | **601.673.487.827** | **379.630.030.213** |
| **III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH** | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | 71.249 | 77.177 | 71.249 | 243.919 |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định | 42 | 26 | 2.045.198.514 | 19.292.818.812 | 17.502.979.470 | 39.300.075.406 |
| 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** | | **2.045.269.763** | **19.292.895.989** | **17.503.050.719** | **39.300.319.325** |
| **IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH** | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | 1.330.000.000 | 250.000.000 | 7.430.111.032 | 570.014.146 |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | 19.556.146.850 | 9.310.904.110 | 47.983.261.642 | 21.228.887.671 |
| 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** | | **20.886.146.850** | **9.560.904.110** | **55.413.372.674** | **21.798.901.817** |
| **V. CHI PHÍ BÁN HÀNG** | **61** | | | | | |
| **VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN** | **62** | **27** | **46.615.307.188** | **47.492.454.241** | **138.052.231.948** | **126.695.031.094** |
| **VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)** | **70** | | **(133.210.315.005)** | **325.846.202.409** | **(126.538.998.598)** | **331.035.265.945** |
| **VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC** | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | 1.101.281 | 748.950 | 13.632.683 | 13.113.767 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | 712.500.000 | | 719.012.002 | 264.621 |
| **Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)** | **80** | | **(711.398.719)** | **748.950** | **(705.379.319)** | **12.849.146** |
| **IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)** | **90** | | **(133.921.713.724)** | **325.846.951.359** | **(127.244.377.917)** | **331.048.115.091** |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | 23.583.689.339 | 91.184.912.112 | 194.861.888.752 | 164.504.293.136 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | (157.505.403.063) | 234.662.039.247 | (322.106.266.669) | 166.543.821.955 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| **X. CHI PHÍ THUẾ TNDN** | **100** | **28** | **(21.812.358.624)** | **61.589.855.072** | **(18.743.167.582)** | **58.972.582.215** |
| 10.1.Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | (20.068.023.340) | 26.295.285.720 | 1.788.674.818 | 31.172.324.192 |
| 10.2.Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | (1.744.335.284) | 35.294.569.352 | (20.531.842.400) | 27.800.258.023 |
| **XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)** | **200** | | **(112.109.355.100)** | **264.257.096.287** | **(108.501.210.335)** | **272.075.532.876** |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu | 201 | | (103.872.007.558) | 261.233.437.741 | (95.740.068.266) | 269.304.589.718 |
| 11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các quỹ | 202 | | | | | |
| 11.3. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 203 | | (8.237.347.542) | 3.023.658.546 | (12.761.142.069) | 2.770.943.158 |
| **XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN** | **300** | | **(89.143.179.240)** | **(11.466.865.000)** | **(167.275.718.968)** | **7.514.248.625** |
| 12.1.Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 301 | 30 | (89.143.179.240) | (11.466.865.000) | (167.275.718.968) | 7.514.248.625 |
| 12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 302 | | | | | |
| 12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại TSCĐ theo mô hình giá trị hợp lý | 303 | | | | | |
| 12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác | 304 | | | | | |
| **Tổng thu nhập toàn diện (400=301->304)** | **400** | | **(89.143.179.240)** | **(11.466.865.000)** | **(167.275.718.968)** | **7.514.248.625** |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu | 401 | | (89.143.179.240) | (11.466.865.000) | (167.275.718.968) | 7.514.248.625 |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát | 402 | | | | | |
| **XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG** | **500** | | **(103.872.007.558)** | **261.233.437.741** | **(95.740.068.266)** | **269.304.589.718** |
| 13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | 32 | (382) | 960 | (352) | 990 |
| 13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | 32 | (382) | 960 | (352) | 990 |

*TPHCM, ngày 29 tháng 10 năm 2026*

| Người lập | Kế toán trưởng | Tổng giám đốc |
|---|---|---|
| Lương Thị Hồng Phương | Dương Kim Chi | Nguyễn Thị Thu Huyền |

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Quý 3 năm 2026

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** | | | | |
| **1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp** | **1** | | **(127.244.377.917)** | **331.048.115.091** |
| **2. Điều chỉnh cho các khoản:** | **2** | | **12.100.518.248** | **(24.347.305.226)** |
| - Khấu hao TSCĐ | 3 | | 19.596.721.758 | 18.174.338.043 |
| - Các khoản dự phòng | 4 | 24 | | |
| (-) Lãi hoặc (+) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 5 | | (320.000.000) | |
| - Chi phí Lãi vay | 6 | | 47.983.261.642 | 21.228.887.671 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 7 | | (17.503.025.766) | (39.300.075.406) |
| - Dự thu tiền lãi | 8 | 8 | (37.656.439.386) | (26.074.803.441) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 9 | | | 1.624.347.907 |
| **3. Tăng các chi phí phi tiền tệ** | **10** | | **219.448.465.824** | **(6.035.910.372)** |
| - Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL | 11 | | 213.446.480.494 | (6.081.624.372) |
| - 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 | | 6.001.985.330 | 45.714.000 |
| - Suy giảm giá trị 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** | | **75.973.846.875** | **(164.618.162.583)** |
| - Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 | | 108.659.786.175 | (160.462.197.583) |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 20 | | (32.685.939.300) | (4.155.965.000) |
| - Lãi khác | 21 | | | |
| **5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động** | **30** | | **103.923.164.084** | **(926.431.616.914)** |
| - (Tăng)/giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi Lỗ FVTPL | 31 | | 154.029.981.686 | (115.707.875.254) |
| - (Tăng)/giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 32 | | (150.000.000.000) | 400.000.000.000 |
| - (Tăng)/giảm các khoản cho vay | 33 | | 187.580.946.420 | (1.258.901.758.102) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| - (Tăng)/giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | 34 | | (17.936.709.300) | 75.257.435.000 |
| - (Tăng)/giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 | | 46.661.720.000 | (8.235.166.252) |
| - (Tăng)/giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | 30.337.207.835 | 9.820.423.264 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | | 3.972.217.134 | (1.909.451.950) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC | 38 | | | |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu khác | 39 | | (2.589.240.563) | (2.000.344.078) |
| -Tăng/(giảm) các tài sản khác | 40 | | (21.722.365.037) | 673.576.802 |
| -Tăng/(giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay) | 41 | | (1.975.137.134) | 19.148.882.362 |
| -Tăng/(giảm) chi phí trả trước | 42 | | (9.519.349.713) | (815.003.855) |
| (-) Thuế TNDN đã nộp | 43 | 17 | (58.975.809.342) | (9.420.635.338) |
| (-) Lãi vay đã trả | 44 | | (53.162.424.384) | (21.544.646.575) |
| -Tăng/(giảm) phải trả cho người bán | 45 | | (2.451.773.743) | (7.320.082.737) |
| -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 | | 21.961.977.133 | 8.533.108.548 |
| -Tăng/(giảm) phải trả người lao động | 48 | | (23.353.847.235) | (13.298.747.722) |
| -Tăng/(giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 | | | |
| -Tăng/(giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 | | 5.188.099.206 | 1.717.307.823 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 51 | | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 52 | | (4.122.328.879) | (2.428.638.850) |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh*** | ***60*** | | **284.201.617.114** | **(790.384.880.004)** |
| **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 | 11 | (1.517.717.300) | (6.744.279.065) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | | 46.296 | |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | (309.870.000.000) | (1.049.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | | 204.684.043.970 | 151.531.934.224 |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 65 | 26 | 17.502.979.470 | 39.300.075.406 |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư*** | ***70*** | | **(89.200.647.564)** | **(864.912.269.435)** |
| **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 | | | 97.000.000.000 |
| 2.Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành | 72 | | - | (14.000.000) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| 3. Tiền vay gốc | 73 | 15 | 6.824.000.000.000 | 5.602.616.000.000 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 73.2 | | 6.824.000.000.000 | 5.602.616.000.000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | | (7.144.450.000.000) | (4.663.190.000.000) |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74.1 | | | |
| 4.2.Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74.2 | | | |
| 4.3. Tiền chi trả gốc vay khác | 74.3 | 15 | (7.144.450.000.000) | (4.663.190.000.000) |
| 5. Tiền chi trả nợ 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*** | | **(320.450.000.000)** | **1.036.412.000.000** |
| **IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ** | **90** | | **(125.449.030.450)** | **(618.885.149.439)** |
| **V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ** | **101** | | **996.975.599.252** | **1.207.137.419.234** |
| - Tiền | 101.1 | 5 | 846.975.599.252 | 632.137.419.234 |
| - Các khoản tương đương tiền | 101.2 | 5 | 150.000.000.000 | 575.000.000.000 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102 | | | |
| **VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ** | **103** | | **871.526.568.802** | **588.252.269.795** |
| - Tiền | 103.1 | 5 | 539.526.568.802 | 435.252.269.795 |
| - Các khoản tương đương tiền | 103.2 | | 332.000.000.000 | 153.000.000.000 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104 | | | |

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

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **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 | | 11.897.743.655.795 | 8.579.913.797.592 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 2 | | (11.898.007.351.831) | (8.578.188.548.380) |
| 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 | | 56.624.426.085.345 | 73.605.901.311.020 |
| 7.1.Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD | 7.1 | | 9.740.512.267 | 102.002.698.237 |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 8 | | (57.747.121.101.630) | (71.956.030.128.712) |
| 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 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 | | | |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | | 765.962.516.088 | 896.071.266.564 |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (765.551.931.640) | (895.736.587.760) |
| **Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ** | **20** | | **(1.112.807.615.606)** | **1.753.933.808.561** |
| **II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng** | **30** | | **1.748.126.020.118** | **835.549.380.874** |
| **Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:** | **31** | | **1.748.126.020.118** | **835.549.380.874** |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 1.745.663.439.633 | 832.975.554.566 |
| *Trong đó có kỳ hạn* | | | | |
| - Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD | 32.1 | | 2.670.827.688 | 6.361.588.540 |
| -Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | | 2.116.109.956 | 2.066.878.854 |
| -Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 346.470.529 | 506.947.454 |
| *Trong đó có kỳ hạn* | | | | |
| **Các khoản tương đương tiền** | **36** | | | |
| **Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ** | **37** | | | |
| **III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)** | **40** | | **635.318.404.512** | **2.589.483.189.435** |
| **Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:** | **41** | | **635.318.404.512** | **2.589.483.189.435** |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | 22.10 | 632.708.935.615 | 2.584.849.435.111 |
| *Trong đó có kỳ hạn* | | | | |
| - Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD | 42.1 | 22.10 | 1.909.793.198 | 5.181.902.319 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | 22.10 | 1.852.413.920 | 3.792.128.066 |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | 22.11 | 757.054.977 | 841.626.258 |
| *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** | | | |

*TP.HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2026*

| Người lập | Kế toán trưởng | Tổng giám đốc |
|---|---|---|
| Lương Thị Hồng Phương | Dương Kim Chi | Nguyễn Thị Thu Huyền |

# BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

**tại ngày 30 tháng 09 năm 2026**

*Đơn vị tính: VND*

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng/ giảm | | | | Số dư cuối kỳ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Kỳ trước | | Kỳ này | | | |
| | | Ngày 01 tháng 01 năm 2025 | Ngày 01 tháng 01 năm 2026 | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | Ngày 30 tháng 09 năm 2025 | Ngày 30 tháng 09 năm 2026 |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I. Biến động vốn chủ sở hữu** | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 2.439.226.118.792 | 2.729.212.118.792 | 290.000.000.000 | (14.000.000) | | | 2.729.212.118.792 | 2.729.212.118.792 |
| *1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết* | | *2.430.000.000.000* | *2.720.000.000.000* | *290.000.000.000* | | | | *2.720.000.000.000* | *2.720.000.000.000* |
| *1.2. Cổ phiếu ưu đãi* | | | | | | | | | |
| *1.3. Thặng dư vốn cổ phần* | | *9.226.118.792* | *9.212.118.792* | | *(14.000.000)* | | | *9.212.118.792* | *9.212.118.792* |
| *1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn* | | | | | | | | | |
| *1.5. Vốn khác của chủ sở hữu* | | | | | | | | | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | | | | | | | | |
| 3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | | | | | | | | | |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | | | | | | | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | | (7.675.514.214) | (59.298.676.059) | 7.514.248.625 | | | (167.275.718.968) | (161.265.589) | (226.574.395.027) |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | | | | | | |
| 7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 1.518.406.072 | 3.079.092.125 | | (928.638.850) | | (1.216.316.800) | 589.767.222 | 1.862.775.325 |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | | 326.052.587.588 | 358.592.121.913 | 270.290.335.464 | (243.000.000.000) | 193.282.409.024 | (292.378.081.023) | 353.342.923.052 | 259.496.449.914 |
| *8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện* | | *265.637.043.210* | *310.643.926.227* | *134.589.935.515* | *(243.000.000.000)* | *193.282.409.024* | | *157.226.978.725* | *503.926.335.251* |
| *8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện* | | *60.415.544.378* | *47.948.195.686* | *135.700.399.949* | | | *(292.378.081.023)* | *196.115.944.327* | *(244.429.885.337)* |
| 9. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 48.488.925.445 | 67.544.853.295 | 22.785.197.412 | | | (19.275.538.336) | 71.274.122.857 | 48.269.314.959 |
| **Cộng** | | **2.807.610.523.683** | **3.099.129.510.066** | **590.589.781.501** | **(243.942.638.850)** | **193.282.409.024** | **(480.145.655.127)** | **3.154.257.666.334** | **2.812.266.263.963** |

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng/ giảm | | | | Số dư cuối kỳ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Kỳ trước | | Kỳ này | | | |
| | | Ngày 01 tháng 01 năm 2025 | Ngày 01 tháng 01 năm 2026 | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | Ngày 30 tháng 09 năm 2025 | Ngày 30 tháng 09 năm 2026 |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **II. Thu nhập toàn diện khác** | | | | | | | | | |
| 1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | (7.675.514.214) | (59.298.676.059) | 7.514.248.625 | | | (167.275.718.968) | (161.265.589) | (226.574.395.027) |
| 2. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro dòng tiền | | | | | | | | | |
| 3. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | | | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ toàn diện khác | | | | | | | | | |
| **Cộng** | | **(7.675.514.214)** | **(59.298.676.059)** | **7.514.248.625** | | | **(167.275.718.968)** | **(161.265.589)** | **(226.574.395.027)** |

*TPHCM, ngày 29 tháng 10 năm 2026*

| Người lập | Kế toán trưởng | Tổng giám đốc |
|---|---|---|
| Lương Thị Hồng Phương | Dương Kim Chi | Nguyễn Thị Thu Huyền |

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Quý 3 Năm 2026*

## 1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

***Giấy phép thành lập và hoạt động***

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam. Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty số 32/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 21 tháng 12 năm 2006. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 92/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 09 năm 2025.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 229/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh ngày 29 tháng 6 năm 2017.

***Trụ sở chính và thông tin liên hệ***

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 1 đến tầng 8, tòa nhà Viet Dragon, 141 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có sáu (6) chi nhánh tại Hà Nội, Nha Trang, Cần Thơ và Đồng Nai và Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có một (1) công ty con sở hữu trực tiếp và một (1) quỹ thành viên

Thông tin liên hệ:

Điện thoại: (+84) 28 6299 2006

***Điều lệ hoạt động***

Điều lệ hoạt động hiện hành của Công ty được ban hành ngày 17 tháng 04 năm 2026.

***Hoạt động chính***

Hoạt động chính của Công ty bao 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, lưu ký chứng khoán và giao dịch chứng khoán phái sinh.

***Quy mô vốn***

Theo báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, tổng vốn điều lệ của Công ty là 2.720.000.000.000 VND, vốn chủ sở hữu là 2.812.266.263.963 VND và tổng tài sản là 7.424.891.063.002 VND.

***Mục tiêu đầu tư***

Công ty hoạt động với mục tiêu là đóng góp cho sự phát triển của thị trường chứng khoán, đem lại lợi ích cho khách hàng, các nhà đầu tư và cổ đông của Công ty.

***Hạn chế đầu tư***

Công ty tuân thủ theo quy định tại Điều 28, Thông tư 121/2020/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020 quy định về hoạt động của công ty chứng khoán. Một số khoản mục hạn chế đầu tư theo các quy định hiện hành như sau:

- Công ty chứng khoán 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.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được phép mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về mua bán lại trái phiếu.

• Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác thực hiện các nghiệp vụ sau: 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%) trên 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 kinh doanh.

• Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con và quỹ thành viên. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ các quy định sau: 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 với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở; Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) trên tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh.

***Công ty con***

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có một (01) công ty con là Công ty Cổ Phần Quản Lý Quỹ Rồng Việt. Trụ sở chính của Công ty tại tầng 8, tòa nhà Viet Dragon, số 141 Nguyễn Du, phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh.

| Tên công ty | Được thành lập theo | Ngành hoạt động | Vốn điều lệ | % sở hữu |
|---|---|---|---|---|
| Công ty Cổ Phần Quản Lý Quỹ Rồng Việt ("VDAM") | Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Rồng Việt ("VDAM") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0304746375 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, giấy phép thay đổi gần nhất vào ngày 22 tháng 10 năm 2025. Giấy phép hoạt động quản lý quỹ số 10/UBCK-GPHĐQLQ ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, giấy phép thay đổi gần nhất vào ngày 29 tháng 09 năm 2025. | Thành lập và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và thực hiện các hoạt động kinh doanh có liên quan khác phù hợp với quy định của pháp luật | 150 tỷ đồng | 58% |

***Quỹ Thành viên***

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có một (01) Quỹ là Quỹ Đầu Tư Rồng Việt. Trụ sở chính của Quỹ tại tầng 8, tòa nhà Viet Dragon, số 141 Nguyễn Du, phường Bến Thành, Thành phố Hồ Chí Minh.

| Tên quỹ | Được thành lập theo | Ngành hoạt động | Vốn điều lệ | % sở hữu |
|---|---|---|---|---|
| Quỹ Đầu Tư Rồng Việt ("RVIF") | Quỹ Đầu Tư Rồng Việt (sau đây được gọi tắt là "Quỹ") được thành lập tại Việt Nam theo Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019; Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán. Quỹ được cấp Giấy phép Thành lập số 65/GCN-UBCK ngày 18 tháng 11 năm 2022 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCKNN") cấp, giấy phép thay đổi gần nhất vào ngày 10 tháng 05 năm 2024. Quỹ hoạt động dưới hình thức Quỹ Thành viên và thời gian hoạt động của Quỹ là 05 năm kể từ ngày được cấp giấy phép. | Thực hiện việc quản lý tài sản của Quỹ theo quy định tại Điều lệ Quỹ, tuân thủ các quy tắc về đạo đức nghề nghiệp, tự nguyện, công bằng, trung thực, và vì lợi ích cao nhất của Quỹ. | 70 tỷ đồng | 95% |

## 2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210/2014/TT-BTC"), Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 ("Thông tư 334/2016/TT-BTC") sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

+ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
+ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
+ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
+ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
+ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

**Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt (Công ty mẹ), Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Rồng Việt (Công ty con) và Quỹ Đầu Tư Rồng Việt (Quỹ) tại ngày 30 tháng 09 năm 2026.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Quỹ được hợp nhất từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với Quỹ.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ, công ty con và Quỹ sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên báo cáo tình hình tài chính giữa các công ty mẹ và công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

### 2.2. Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

### 2.3. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

### 2.4. Báo cáo tài chính

Công ty cũng lập báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 hàng năm và báo cáo tài chính quý cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc lần lượt tại ngày 31 tháng 03, 30 tháng 06, 30 tháng 09, 31 tháng 12 hàng năm.

### 2.5. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

## 3 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết đã lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Theo đó, báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

## 4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

### 4.2. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn; hoặc
- Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó để nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày một cách hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:

- Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau; hoặc
- Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị và phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Nhóm Công ty.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản không bao gồm chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này) và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

### 4.3. Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:
a) Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
c) Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là một phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các khoản đầu tư HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

Các khoản đầu tư được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khan về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị hoặc số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài 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 thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

### 4.4. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:
a) Các khoản mà Nhóm Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
b) Các khoản được Nhóm Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
c) Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất. 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 tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất 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".

### 4.5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:
a) Các khoản cho vay và phải thu;
b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí giao dịch trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản tài chính AFS thay đổi theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được thể hiện trên khoản mục "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS" thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, Nhóm Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng tài sản tài chính AFS bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất 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".

• Trong trường hợp các công cụ vốn được phân loại là sẵn sàng để bán, bằng chứng khách quan bao gồm sự giảm giá trị hợp lý đáng kể hoặc kéo dài của khoản đầu tư dưới giá trị ghi sổ. "Đáng kể" dùng để đánh giá so với giá gốc của khoản đầu tư và "kéo dài" được dùng để chỉ giai đoạn mà giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

• Trong trường hợp các công cụ nợ được phân loại sẵn sàng để bán, việc đánh giá suy giảm giá trị được thực hiện khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

### 4.6. Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở 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 giá trị chứng khoán;

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 tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán;

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 đóng cửa tại ngày hủy niêm yết;

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 là giá theo nhận định của Công ty trên cơ sở đối chiếu giá trị sổ sách và tham khảo giá giao dịch trên thị trường;

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính, giá trị sổ sách của tổ chức phát hành và tham khảo giá giao dịch trên thị trường tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Cho mục đích xác định thu nhập chịu thuế TNDN, cơ sở tính thuế của các tài sản tài chính của Công ty được xác định bằng giá gốc trừ đi giá dự phòng giảm giá. Theo đó, giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng được xác định theo quy định của Thông tư 48 và Thông tư 24 sửa đổi bổ sung Thông tư 48.

**4.7. Ngừng ghi nhận tài sản tài chính**

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

• Nhóm Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc

• Nhóm Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và:

Nhóm Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn với tài sản, hoặc

Nhóm Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Nhóm Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Nhóm Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Việc tiếp tục tham gia mà có hình thức bảo lãnh các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Nhóm Công ty được yêu cầu phải thanh toán.

**4.8. Phân loại lại tài sản tài chính**

*Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL*

Nhóm Công ty khi bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các loại tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS hiện đang theo dõi trên khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" sẽ được ghi nhận vào tài khoản doanh thu hoặc chi phí tương ứng tại ngày phân loại lại các tài sản tài chính AFS khi bán.

*Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ*

Nhóm Công ty được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài sản tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

• Tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại lại sẽ không được hoàn nhập.

• Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ , việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến khi đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào khoản mục " Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý " thuộc Vốn chủ sở hữu.

**4.9. Các khoản đầu tư tài sản tài chính dài hạn**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá trị hợp lý đối với với chứng khoán niêm yết, chứng khoán đăng ký giao dịch trên sàn Upcom hoặc căn cứ theo Báo cáo tài chính riêng của tổ chức nhận góp vốn lập cùng thời điểm lập báo cáo tài chính năm của Nhóm Công ty đối với chứng khoán chưa niêm yết.

Trường hợp tổ chức nhận vốn góp không lập báo cáo tài chính cùng thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty thì Công ty không được thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư này.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính hợp nhất, Nhóm Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng các khoản đầu tư dài hạn bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào thu nhập/lỗ toàn diện khác trong báo cáo kết quả hoạt động.

### 4.10. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án đang mắc bệnh hiểm nghèo (có xác nhận của bệnh viện) hoặc đã chết hoặc khoản nợ đã được doanh nghiệp khởi kiện đòi nợ nhưng bị đình chỉ giải quyết vụ án.

Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán 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" trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019 như sau:

| *Thời gian quá hạn* | *Mức trích dự phòng* |
|---|---|
| Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm | 30% |
| Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm | 50% |
| Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm | 70% |
| Từ ba (3) năm trở lên | 100% |

### 4.11. Tài sản cố định hữu hình

*Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế*

Nguyên giá Tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất.

### 4.12. Tài sản cố định vô hình

*Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế*

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất.

### 4.13. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau

| | |
|---|---|
| Phương tiện vận tải | 6 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 8 năm |
| Phần mềm tin học | 3 - 8 năm |
| Nhãn hiệu | 5 năm |
| Bản quyền | 3 - 5 năm |
| Tài sản cố định vô hình khác | 5 năm |

### 4.14. Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

### 4.15. Các khoản vay và phát hành trái phiếu không chuyển đổi

Các khoản vay và trái phiếu không chuyển đổi được phát hành bởi Nhóm Công ty được công bố và trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

### 4.16. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ một (1) đến ba (3) năm vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất:

- Chi phí cải tạo văn phòng;
- Chi phí mua thiết bị văn phòng;
- Chi phí thuê văn phòng; và
- Chi phí trả trước khác.

### 4.17. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 5 (năm). Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

### 4.18. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến lãi trái phiếu, hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 4.19. Lợi ích của nhân viên

*Trợ cấp nghỉ hưu*

Nhân viên Nhóm Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 17,5 % lương cơ bản hàng tháng, phụ cấp lương và các khoản bổ sung khác. Ngoài ra, Nhóm Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

*Trợ cấp thôi việc*

Theo điều 46 Bộ Luật Lao động số 45/2019/QH14 có hiệu lực ngày 1 tháng 1 năm 2021, Nhóm Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp thôi việc bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 cộng với các trợ cấp khác (nếu có) cho những nhân viên tự nguyện thôi việc. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng được tính để thanh toán trợ cấp thôi việc sẽ căn cứ theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm người lao động thôi việc.

*Bảo hiểm thất nghiệp*

Theo quy định hiện hành về bảo hiểm thất nghiệp, Nhóm Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

## 4.20. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

## 4.21. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán.

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

*Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

*Thu nhập lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

*Thu nhập khác*

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ khác*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức độ có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

### 4.22. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Nhóm Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

### 4.23. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh.

### 4.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc năm tài chính và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động năm tài chính ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

### 4.25. Vốn chủ sở hữu

*Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

*Lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi/lỗ của báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất thuộc danh mục tài sản tài chính của Nhóm Công ty.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất của Nhóm Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

### 4.26. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được phê duyệt tại Cuộc họp thường niên của Đại hội đồng Cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

### 4.27. Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ lập báo cáo bộ phận theo hoạt động kinh doanh.

### 4.28. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

### 4.29. Các khoản mục không có số dư

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

## 5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Số cuối kỳ<br>*VND* | Số đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 538.272.411.137 | 846.481.801.304 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 1.254.157.665 | 493.797.948 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn cố định | 332.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| **Cộng** | **871.526.568.802** | **996.975.599.252** |

## 6 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG QUÝ

| CHỈ TIÊU | Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý<br>*Đơn vị cổ phiếu* | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý<br>*VND* |
|---|---|---|
| **a) Của CTCK** | **29.444.700** | **1.261.253.902.000** |
| - Cổ phiếu | 18.158.700 | 209.749.985.000 |
| - Trái phiếu | 11.286.000 | 1.051.503.917.000 |
| - Chứng khoán khác | | |
| **b) Của Nhà đầu tư** | **1.079.407.684** | **29.797.287.270.562** |
| - Cổ phiếu | 1.016.229.169 | 24.889.646.346.120 |
| - Trái phiếu | 406.486 | 428.636.742.452 |
| - Chứng khoán khác | 62.772.029 | 4.479.004.181.990 |
| **Cộng** | **1.108.852.384** | **31.058.541.172.562** |

## 7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

### 7.1 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|---|---|---|---|
| | Giá gốc VND | Giá trị đánh giá lại VND | Giá gốc VND | Giá trị đánh giá lại VND |
| **I Cổ phiếu niêm yết** | **1.141.178.969.511** | **883.456.832.150** | **1.259.172.241.074** | **1.317.750.255.250** |
| KBC | 385.928.359.579 | 307.042.820.000 | 400.343.369.922 | 441.500.290.000 |
| MWG | 102.336.446.639 | 96.139.960.000 | 100.925.072.200 | 116.060.360.000 |
| HSG | 109.204.731.739 | 65.931.500.000 | 112.581.895.131 | 82.301.625.000 |
| Cổ phiếu khác | 543.709.431.554 | 414.342.552.150 | 645.321.903.821 | 677.887.980.250 |
| **II Cổ phiếu chưa niêm yết** | **35.539.357.833** | **26.627.310.979** | **38.890.128.656** | **35.784.196.934** |
| DDV | 20.516.738.571 | 13.175.739.900 | 15.796.440.000 | 14.549.360.000 |
| Cổ phiếu khác | 15.022.619.262 | 13.451.571.079 | 23.093.688.656 | 21.234.836.934 |
| **Cộng** | **1.176.718.327.344** | **910.084.143.129** | **1.298.062.369.730** | **1.353.534.452.184** |

### 7.2 Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|---|---|---|---|
| | Giá gốc VND | Giá trị đánh giá lại VND | Giá gốc VND | Giá trị đánh giá lại VND |
| **I Cổ phiếu niêm yết** | **524.275.450.000** | **303.498.773.760** | **511.664.770.000** | **451.008.260.000** |
| KDH | 203.100.000.000 | 92.100.000.000 | 203.100.000.000 | 189.000.000.000 |
| CMG | 142.142.975.000 | 81.513.152.000 | 127.379.120.000 | 108.377.080.000 |
| EIB | 99.636.305.000 | 68.370.500.000 | 99.636.305.000 | 85.413.000.000 |
| Cổ phiếu khác | 79.396.170.000 | 61.515.121.760 | 81.549.345.000 | 68.218.180.000 |
| **II Cổ phiếu chưa niêm yết** | **50.000.000.000** | **48.546.000.000** | **50.000.000.000** | **44.842.000.000** |
| QNS | 50.000.000.000 | 48.546.000.000 | 50.000.000.000 | 44.842.000.000 |
| **Cộng** | **574.275.450.000** | **352.044.773.760** | **561.664.770.000** | **495.850.260.000** |

### 7.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

**Ngắn hạn**

| | Số cuối kỳ (VND) | Số đầu năm (VND) |
|---|---|---|
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm | 150.000.000.000 | |
| **Cộng** | **150.000.000.000** | |

**Dài hạn**

| | Số cuối kỳ (VND) | Số đầu năm (VND) |
|---|---|---|
| Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (*) | 300.000.000.000 | 300.000.000.000 |
| Trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (**) | 800.000.000.000 | 500.000.000.000 |
| **Cộng** | **1.100.000.000.000** | **800.000.000.000** |

(*) Tại ngày 30/09/2026, Trái phiếu đã niêm yết và được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty
(**) Tại ngày 30/09/2026, Trái phiếu chưa niêm yết là 500.000.000 VND, trái phiếu niêm yết là 300.000.000 VND và được sử dụng là tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của Công ty

## 7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

### 7.4 Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính

| STT | Các loại tài sản tài chính | Số cuối kỳ | | | | | Số đầu năm | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Giá mua VND | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND | CL đánh giá kỳ này | | Giá trị đánh giá lại VND | Giá mua VND | Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND | CL đánh giá kỳ trước | | Giá trị đánh giá lại VND |
| | | | | Chênh lệch tăng VND | Chênh lệch giảm VND | | | | Chênh lệch tăng VND | Chênh lệch giảm VND | |
| *A* | *B* | *1* | *2* | *3=(2-1)* | *4=(1-2)* | *5=(1+3-4)* | *6* | *7* | *8=(7-6)* | *9=(6-7)* | *10=(6+8-9)* |
| **I** | **FVTPL** | **1.176.718.327.344** | **910.084.143.129** | **6.997.118.300** | **273.631.302.515** | **910.084.143.129** | **1.298.062.369.730** | **1.353.534.452.184** | **115.656.904.475** | **60.184.822.021** | **1.353.534.452.184** |
| | Cổ phiếu niêm yết | 1.141.178.969.511 | 883.456.832.150 | 6.916.504.082 | 264.638.641.443 | 883.456.832.150 | 1.259.172.241.074 | 1.317.750.255.250 | 115.655.873.229 | 57.077.859.053 | 1.317.750.255.250 |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết | 35.539.357.833 | 26.627.310.979 | 80.614.218 | 8.992.661.072 | 26.627.310.979 | 38.890.128.656 | 35.784.196.934 | 1.031.246 | 3.106.962.968 | 35.784.196.934 |
| **II** | **AFS** | **574.275.450.000** | **352.044.773.760** | | **222.230.676.240** | **352.044.773.760** | **561.664.770.000** | **495.850.260.000** | | **65.814.510.000** | **495.850.260.000** |
| | Cổ phiếu niêm yết | 524.275.450.000 | 303.498.773.760 | | 220.776.676.240 | 303.498.773.760 | 511.664.770.000 | 451.008.260.000 | | 60.656.510.000 | 451.008.260.000 |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết | 50.000.000.000 | 48.546.000.000 | | 1.454.000.000 | 48.546.000.000 | 50.000.000.000 | 44.842.000.000 | | 5.158.000.000 | 44.842.000.000 |
| | Cộng | **1.750.993.777.344** | **1.262.128.916.889** | **6.997.118.300** | **495.861.978.755** | **1.262.128.916.889** | **1.859.727.139.730** | **1.849.384.712.184** | **115.656.904.475** | **125.999.332.021** | **1.849.384.712.184** |

## 7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

### 7.5 Các khoản cho vay

| Các khoản cho vay | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|---|---|---|---|
| | Giá gốc VND | Giá trị hợp lý VND | Giá gốc VND | Giá trị hợp lý VND |
| | **3.815.951.496.589** | **3.771.739.256.372** | **4.003.532.443.009** | **3.959.320.202.792** |
| Cho vay hoạt động ký quỹ | 3.751.942.953.143 | 3.707.730.712.926 | 3.852.001.538.320 | 3.807.789.298.103 |
| Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng | 64.008.543.446 | 64.008.543.446 | 151.530.904.689 | 151.530.904.689 |

### 7.6 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

| Số dự phòng | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Số đầu năm VND | Số trích lập trong kỳ VND | Số hoàn nhập trong kỳ VND | Số cuối kỳ VND |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5=(2+3+4)* |
| Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay giao dịch ký quỹ và hợp tác đầu tư | 44.212.240.217 | | | 44.212.240.217 |

## 8 CÁC KHOẢN PHẢI THU

| | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư | 2.387.500.000 | 49.049.220.000 |
| Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | 37.656.439.386 | 30.337.207.835 |
| Trả trước cho người bán | 4.390.927.846 | 1.753.351.065 |
| Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 20.039.264.943 | 24.011.482.077 |
| Phải thu khác | 2.069.045.089 | 2.117.381.307 |
| Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu | (1.978.208.478) | (1.978.208.478) |
| **Tổng cộng** | **64.564.968.786** | **105.290.433.806** |

**Chi tiết dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu**

| | Giá trị phải thu khó đòi VND tại ngày 31/12/2025 | Cuối kỳ | | | Giá trị phải thu khó đòi VND tại ngày 30/09/2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Số đầu năm VND | Số trích lập/hoàn nhập trong kỳ VND | Số cuối kỳ VND | |
| Văn Thiên Hùng | 1.978.208.478 | 1.978.208.478 | | 1.978.208.478 | 1.978.208.478 |
| **Cộng** | **1.978.208.478** | **1.978.208.478** | | **1.978.208.478** | **1.978.208.478** |

## 9 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

| | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| Tạm ứng cho nhân viên | 500.754.678 | 97.393.621 |
| Công cụ dụng cụ | 2.388.887.966 | 1.517.097.545 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 17.346.688.192 | 12.660.756.243 |
| *- Bảo hành, bảo trì phần mềm* | *7.809.932.294* | *6.766.780.235* |
| *- Thiết bị văn phòng* | *124.660.457* | *86.920.247* |
| *- Bảo hiểm tai nạn và trợ cấp y tế cho nhân viên* | *591.658.484* | *325.841.492* |
| *- Chi phí cải tạo văn phòng* | *177.531.500* | |
| *- Các dịch vụ khác* | *8.811.470.706* | *5.481.214.269* |
| Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 55.900.000 | 55.900.000 |
| Phải thu thuế nộp thừa | 20.899.796.661 | 500.842.193 |
| **Tổng cộng** | **41.192.027.497** | **14.831.989.602** |

## 10 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

| | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| Đầu tư dài hạn khác | | |
| - CTCP Bệnh viện tim Tâm Đức (TTD) | | 38.331.340.000 |
| - CTCP Thương mại - Dược - Sâm Ngọc Linh Quảng Nam (QUASAPHARCO) | 29.665.536.212 | 29.716.481.970 |
| - CTCP Địa Ốc Tân An Phước (TAP) | | 174.324.043.970 |
| - Quỹ Đầu tư Thịnh vượng Rồng Việt (RVPIF) | 43.490.745.000 | 49.497.795.000 |
| **Tổng cộng** | **73.156.281.212** | **291.869.660.940** |

## 11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

### 11.1 Tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Phương tiện vận tải *VND* | Thiết bị văn phòng *VND* | Tổng cộng *VND* |
|---|---|---|---|
| **Nguyên giá TSCĐ hữu hình** | | | |
| Số dư đầu kỳ | 13.453.674.400 | 112.409.984.193 | 125.863.658.593 |
| - Mua trong kỳ | | 1.427.956.800 | 1.427.956.800 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 30.888.132 | 30.888.132 |
| Số dư cuối kỳ | 13.453.674.400 | 113.807.052.861 | 127.260.727.261 |
| **Giá trị hao mòn lũy kế** | | | |
| Số dư đầu kỳ | 7.872.831.200 | 77.013.536.148 | 84.886.367.348 |
| - Khấu hao trong kỳ | 1.431.104.373 | 13.419.748.793 | 14.850.853.166 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 30.888.132 | 30.888.132 |
| Số dư cuối kỳ | 9.303.935.573 | 90.402.396.809 | 99.706.332.382 |
| **Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình** | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 5.580.843.200 | 35.396.448.045 | 40.977.291.245 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 4.149.738.827 | 23.404.656.052 | 27.554.394.879 |

Các thông tin khác về tài sản cố định hữu hình:

| | *Số dư cuối kỳ* *VND* | *Số dư đầu năm* *VND* |
|---|---|---|
| Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 45.700.711.661 | 36.089.639.593 |

### 11.2 Tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Phần mềm tin học *VND* | Nhãn hiệu hàng hóa *VND* | Bản quyền, bằng sáng chế *VND* | TSCĐ vô hình khác *VND* | Tổng cộng *VND* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nguyên giá TSCĐ vô hình** | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 39.117.244.124 | 455.400.000 | 13.449.127.858 | 458.309.544 | 53.480.081.526 |
| - Tăng khác | 23.746.500 | | 66.014.000 | | 89.760.500 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 39.140.990.624 | 455.400.000 | 13.515.141.858 | 458.309.544 | 53.569.842.026 |
| **Giá trị hao mòn lũy kế** | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 26.017.477.636 | 358.443.871 | 6.341.579.470 | 244.431.744 | 32.961.932.721 |
| - Khấu hao trong kỳ | 3.281.489.061 | 68.310.000 | 1.327.323.103 | 68.746.428 | 4.745.868.592 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 29.298.966.697 | 426.753.871 | 7.668.902.573 | 313.178.172 | 37.707.801.313 |
| **Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình** | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 13.099.766.488 | 96.956.129 | 7.107.548.388 | 213.877.800 | 20.518.148.805 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 9.842.023.927 | 28.646.129 | 5.846.239.285 | 145.131.372 | 15.862.040.713 |

Các thông tin khác về tài sản cố định vô hình:

| | *Số dư cuối kỳ* *VND* | *Số dư đầu năm* *VND* |
|---|---|---|
| Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 21.405.889.798 | 21.049.408.317 |

## 12 CẦM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN

Đây là các khoản đặt cọc ký quỹ thuê văn phòng của Trụ sở chính, chi nhánh Nha Trang, Hà Nội và Cần Thơ, Đồng Nai, Thành phố Hồ Chí Minh và Công ty QLQ Rồng Việt.

## 13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| Chi phí cải tạo văn phòng | 130.151.666 | 729.888.976 |
| Bảo hành bảo trì phần mềm | 2.357.413.037 | 4.764.339 |
| Thiết bị văn phòng | 316.966.829 | 47.040.000 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 4.351.432.057 | 1.540.852.510 |
| **Cộng** | **7.155.963.589** | **2.322.545.825** |

## 14 TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN VÀ QUỸ BÙ TRỪ

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.Theo Quyết định số 105/QĐ-VSD ngày 20 tháng 08 năm 2021 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán môi giới của năm trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm. Mức đóng góp tối đa vào quỹ hỗ trợ thanh toán là 20 tỷ Đồng.

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| - Tiền nộp ban đầu | 120.000.000 | 120.000.000 |
| - Tiền nộp bổ sung | 13.464.509.286 | 13.464.509.286 |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | 6.415.490.714 | 6.415.490.714 |
| **Cộng** | **20.000.000.000** | **20.000.000.000** |

Ngoài ra, theo quyết định số 97/QĐ-VSD ngày 23 tháng 03 năm 2017 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán phái sinh, số tiền ban đầu là 10 tỷ đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

## 15 VAY, NỢ VÀ TÀI SẢN THẾ CHẤP

### 15.1 VAY VÀ NỢ

| *Loại vay ngắn hạn* | Lãi suất vay<br>%/năm | Số dư đầu năm<br>VND | Số vay trong kỳ<br>VND | Số trả trong kỳ<br>VND | Đánh giá lại<br>VND | Số dư cuối kỳ<br>VND |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1/Vay ngân hàng** | | **1.353.770.000.000** | **4.798.500.000.000** | **4.042.450.000.000** | **(320.000.000)** | **2.109.500.000.000** |
| *Vay ngân hàng trong nước* | *4,8 - 9,5* | *1.090.000.000.000* | *3.745.500.000.000* | *2.987.000.000.000* | | *1.848.500.000.000* |
| *Vay ngân hàng nước ngoài* | *4,67 - 5,2* | *263.770.000.000* | *1.053.000.000.000* | *1.055.450.000.000* | *(320.000.000)* | *261.000.000.000* |
| **2/Vay đối tượng khác (*)** | | **565.200.000.000** | **1.436.600.000.000** | **1.142.900.000.000** | | **858.900.000.000** |
| *Vay cá nhân trong nước* | *5,5 - 9,7* | *440.200.000.000* | *1.429.800.000.000* | *1.092.900.000.000* | | *777.100.000.000* |
| *Vay tổ chức trong nước* | *8* | *125.000.000.000* | *6.800.000.000* | *50.000.000.000* | | *81.800.000.000* |
| **3/Phát hành trái phiếu** | | **2.959.100.000.000** | **588.900.000.000** | **1.959.100.000.000** | | **1.588.900.000.000** |
| *Phát hành cho cá nhân* | *8 - 8,2* | *1.116.000.000.000* | - | *839.800.000.000* | | *276.200.000.000* |
| *Phát hành cho tổ chức* | *8 - 9,3* | *1.843.100.000.000* | *588.900.000.000* | *1.119.300.000.000* | | *1.312.700.000.000* |
| **Cộng** | | **4.878.070.000.000** | **6.824.000.000.000** | **7.144.450.000.000** | **(320.000.000)** | **4.557.300.000.000** |

Công ty đã thanh toán đủ gốc và lãi của Trái phiếu đã phát hành cũng như thanh toán đủ các khoản nợ đến hạn.
(*) Là hình thức vay vốn từ cá nhân trong nước, thực hiện thông qua các hợp đồng dân sự, với thời hạn vay không vượt quá 1 năm.

### 15.2 Các khoản cầm cố, thế chấp

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND | Mục đích bảo đảm |
|---|---|---|---|
| **Ngắn hạn** | **150.000.000.000** | | |
| - Chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 1 năm | 150.000.000.000 | | Các khoản vay ngắn hạn |
| **Dài hạn** | **1.100.000.000.000** | **800.000.000.000** | |
| - Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam | 300.000.000.000 | 300.000.000.000 | Các khoản vay ngắn hạn |
| - Trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam | 800.000.000.000 | 500.000.000.000 | Các khoản vay ngắn hạn |
| **Cộng** | **1.250.000.000.000** | **800.000.000.000** | |

## 16 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| Phải trả về mua các tài sản tài chính FVTPL | | 2.395.880.000 |
| Khác | 47.002.870 | 114.451.378 |
| **Cộng** | **47.002.870** | **2.510.331.378** |

## 17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | | 37.119.111.184 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân - Nhà đầu tư | 9.415.155.867 | 8.579.906.590 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân - Nhân viên | 2.246.620.493 | 988.100.153 |
| - Thuế giá trị gia tăng | 89.228.410 | 304.135.998 |
| - Thuế nhà thầu | 234.150.730 | 219.058.966 |
| **Cộng** | **11.985.155.500** | **47.210.312.891** |

Tình hình biến động thuế và các khoản phải trả nộp nhà nước trong năm như sau:

| | Số dư đầu năm<br>VND | Số phải nộp trong kỳ<br>VND | Số đã nộp trong kỳ<br>VND | Số dư cuối kỳ<br>VND |
|---|---|---|---|---|
| Thuế TNDN | 37.119.111.184 | 1.788.674.818 | (58.975.809.342) | (20.068.023.340) |
| Thuế Thu nhập cá nhân – Nhà đầu tư | 8.579.906.590 | 66.983.945.354 | (66.185.279.329) | 9.378.572.615 |
| *Trong đó:* | | | | |
| *Phải trả* | *8.574.299.799* | | | *9.415.155.867* |
| *Phải thu* | | | | *(36.583.252)* |
| Thuế Thu nhập cá nhân – Nhân viên | 487.257.960 | 12.010.844.714 | (11.010.979.327) | 1.487.123.347 |
| *Trong đó:* | | | | |
| *Phải trả* | *988.100.153* | | | *2.246.620.493* |
| *Phải thu* | *(500.842.193)* | | | *(759.497.146)* |
| Thuế GTGT | 304.135.998 | 1.003.416.074 | (1.218.323.662) | 89.228.410 |
| Thuế nhà thầu | 219.058.966 | 4.614.398.180 | (4.634.999.339) | 198.457.807 |
| *Trong đó:* | | | | |
| *Phải trả* | *219.058.966* | | | *234.150.730* |
| *Phải thu* | | | | *(35.692.923)* |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 6.512.002 | (6.512.002) | |
| **Tổng cộng** | **46.709.470.698** | **86.407.791.142** | **(142.031.903.001)** | **(8.914.641.161)** |
| *Trong đó* | | | | |
| *- Phải thu* | *(500.842.193)* | | | *(20.864.103.738)* |
| *- Phải trả* | *47.210.312.891* | | | *11.985.155.500* |

## 18 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Trích trước lương tháng 13 | 8.014.637.997 | |
| Thù lao Hội đồng quản trị | 2.262.222.219 | 5.000.000.000 |
| Lãi trái phiếu, lãi vay | 11.956.422.987 | 16.381.178.476 |
| Chi phí môi giới, lưu ký chứng khoán | 673.814.302 | 757.737.421 |
| Các khoản khác | 723.918.943 | 1.865.305.892 |
| **Cộng** | **23.631.016.448** | **24.004.221.789** |

| **Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán** | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Chi phí giao dịch chứng khoán (*) | 1.557.325.124 | 3.200.673.059 |

*(*) Đây là chi phí giao dịch chứng khoán phải trả Sở GDCK.*

## 19 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

| | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Cổ tức năm cho cổ đông của công ty | 115.928.200 | 115.928.200 |
| Phải trả khác | 296.991.030 | 310.039.410 |
| **Cộng** | 412.919.230 | 425.967.610 |

## 20 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

| | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Chênh lệch tạm thời chịu thuế: | 3.236.841.143 | 118.365.188.146 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả theo thuế suất áp dụng cho Công ty là 20%. | 647.368.227 | 23.673.037.627 |

## 21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 21.1 Vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 như sau:

| | *Số lượng cổ phần*<br>*Đơn vị* | *Giá trị*<br>*VND* | *Tỷ lệ sở hữu*<br>*%* |
|---|---|---|---|
| CTCP Thực phẩm Quốc tế NUTI KD | 55.978.000 | 559.780.000.000 | 20,58% |
| Nguyễn Miên Tuấn | 45.679.129 | 456.791.290.000 | 16,79% |
| Phạm Mỹ Linh | 24.999.219 | 249.992.190.000 | 9,19% |
| Nguyễn Hoàng Hiệp | 19.430.736 | 194.307.360.000 | 7,14% |
| Các cổ đông khác | 125.912.916 | 1.259.129.160.000 | 46,30% |
| **Tổng cộng** | **272.000.000** | **2.720.000.000.000** | **100,00%** |

Chi tiết số lượng cổ phần của Công ty như sau:

| | Số dư cuối kỳ<br>*Đơn vị* | Số dư đầu năm<br>*Đơn vị* |
|---|---|---|
| Số lượng cổ phần được phép phát hành | 272.000.000 | 272.000.000 |
| *Cổ phiếu thường* | *272.000.000* | *272.000.000* |
| Số lượng cổ phần đã phát hành và thanh toán đầy đủ | 272.000.000 | 272.000.000 |
| *Cổ phiếu thường* | *272.000.000* | *272.000.000* |
| Số lượng cổ phần đang lưu hành | 272.000.000 | 272.000.000 |
| *Cổ phiếu thường* | *272.000.000* | *272.000.000* |

## 21.2 Lợi nhuận chưa phân phối

| | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Lợi nhuận đã thực hiện | 503.926.335.251 | 310.643.926.227 |
| Lợi nhuận chưa thực hiện | (244.429.885.337) | 47.948.195.686 |
| **Cộng** | **259.496.449.914** | **358.592.121.913** |

## 21.3 Vốn chủ sở hữu

| | Số dư cuối kỳ<br>*VND* | Số dư đầu năm<br>*VND* |
|---|---|---|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 2.720.000.000.000 | 2.720.000.000.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 9.212.118.792 | 9.212.118.792 |
| Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 1.862.775.325 | 3.079.092.125 |
| Đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác | (226.574.395.027) | (59.298.676.059) |
| Lợi nhuận chưa phân phối | 259.496.449.914 | 358.592.121.913 |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 48.269.314.959 | 67.544.853.295 |
| **Cộng** | **2.812.266.263.963** | **3.099.129.510.066** |

## 22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

*Đơn vị tính : VND*

### 22.1 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty

| | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 572.160.520.000 | 614.121.230.000 |
| Tài sản tài chính chờ thanh toán | | 14.142.000.000 |
| **Cộng** | **572.160.520.000** | **628.263.230.000** |

### 22.2 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Công ty

| | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 43.420.000 | 930.450.000 |

### 22.3 Tài sản tài chính chờ về của Công ty

| Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|
| 310.020.000 | 673.000.000 |

### 22.4 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty

| Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|
| 1.165.648.010.000 | 915.642.430.000 |

### 22.5 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Công ty

| Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|
| 4.539.320.000 | 10.363.360.000 |

### 22.6 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư

| | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| 1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 2.117.916.860 | 2.118.856.656 |
| 2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | 24.646.389 | 11.754.872 |
| 3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 70.267.007 | 207.702.655 |
| 4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 80.090.351 | 79.843.174 |
| 5.Tài sản tài chính chờ thanh toán | 5.924.714 | 10.556.911 |
| 7.Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư | 16 | 25 |
| **Cộng** | **2.298.845.337** | **2.428.714.293** |

### 22.7 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

| Tài sản tài chính | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| 1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 13.605.653 | 6.024.188 |
| 2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 2.783.600 | 15.829.100 |
| 3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | | 46.500 |
| **Cộng** | **16.389.253** | **21.899.788** |

### 22.8 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

| | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| Cổ phiếu | 6.466.880 | 7.968.289 |

### 22.9 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

| | Số cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| Cổ phiếu | 188.037.527 | |
| Chứng chỉ quỹ mở | 2.058.811 | |
| **Cộng** | **190.096.338** | |

### 22.10 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

| | Số cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---|---|---|
| Cổ phiếu | 22.186.220 | 12.152.668 |

## 22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

### 22.11 Tiền gửi của Nhà đầu tư

| | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| **Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý** | **630.799.142.417** | **1.742.992.611.945** |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 630.253.645.378 | 1.742.246.752.881 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 545.497.039 | 745.859.064 |
| **Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại Trung tâm lưu ký chứng khoán VN để giao dịch chứng khoán phái sinh** | **1.909.793.198** | **2.670.827.688** |
| **Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư** | **1.852.413.920** | **2.116.109.956** |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 891.982.919 | 1.521.525.536 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 960.431.001 | 594.584.420 |
| **Cộng** | **634.561.349.535** | **1.747.779.549.589** |

### 22.12 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

| | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | **757.054.977** | **346.470.529** |

### 22.13 Phải trả Nhà đầu tư về dịch vụ cho Công ty

| Loại phải trả | Số dư cuối kỳ VND | Số dư đầu năm VND |
|---|---|---|
| **Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý** | **529.927.055.170** | **1.524.056.321.899** |
| - Của Nhà đầu tư trong nước | 529.381.558.131 | 1.523.310.462.815 |
| - Của Nhà đầu tư nước ngoài | 545.497.039 | 745.859.064 |
| **Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư** | **102.454.167.160** | **221.042.418.790** |
| - Của Nhà đầu tư trong nước | 102.454.167.160 | 221.042.418.790 |
| - Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| **Phải trả khác của Nhà đầu tư** | **18.694.525** | **18.694.525** |
| - Của Nhà đầu tư trong nước | 18.694.525 | 18.694.525 |
| - Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| **Cộng** | **632.399.916.855** | **1.745.117.435.214** |

## 22 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

### 22.14 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư | 2.918.487.657 | 3.008.584.904 |

### 22.15 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

| | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| Phải trả phí lưu ký chứng khoán | 9.179.933.001 | 8.973.124.382 |
| Phải trả SMS | 2.192.725.700 | 2.219.992.500 |
| Phải trả phí môi giới chứng khoán | 7.820.872.785 | 10.335.666.696 |
| Phải trả phí tư vấn tài chính | 446.000.000 | 1.282.600.000 |
| Phải trả khác | 399.733.457 | 1.200.098.499 |
| **Cộng** | **20.039.264.943** | **24.011.482.077** |

### 22.16 Phải trả vay Công ty của Nhà đầu tư

| Các khoản phải trả | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
|---|---|---|
| **1.Phải trả nghiệp vụ margin** | **3.759.330.903.776** | **3.860.501.175.763** |
| **1.1.Phải trả gốc margin** | **3.751.942.953.143** | **3.852.001.538.320** |
| *- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước* | *3.751.942.953.143* | *3.852.001.538.320* |
| **1.2.Phải trả lãi margin** | **7.387.950.633** | **8.499.637.443** |
| *- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước* | *7.387.950.633* | *8.499.637.443* |
| **2.Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán** | **64.043.641.790** | **151.605.954.531** |
| **2.1.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán** | **64.008.543.446** | **151.530.904.689** |
| *Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước* | *64.008.543.446* | *151.530.904.689* |
| **2.2.Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán** | **35.098.344** | **75.049.842** |
| *-Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước* | *35.098.344* | *75.049.842* |
| **Cộng** | **3.823.374.545.566** | **4.012.107.130.294** |

## 23 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

### 23.1 Lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | VND | VND | VND |
| 1 | Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 4.018.104.507 | 134.971.781.446 | 124.857.491.524 |
| 2 | Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | (2.063.487.921) | (30.128.560.702) | (36.968.391.125) |
| | **Lãi ròng** | **1.954.616.586** | **104.843.220.744** | **87.889.100.399** |

*Chi tiết lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:*

| STT | Danh mục các khoản đầu tư | Số lượng bán | Tổng giá trị bán | Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch | Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán cuối kỳ này năm trước |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | VND | VND | VND | VND |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Cổ phiếu niêm yết | 1.524.300 | 60.276.020.000 | 57.092.561.906 | 3.183.458.094 | 60.582.897.917 | 82.649.487.172 |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 7.520.000 | 41.222.290.000 | 42.418.030.508 | (1.195.740.508) | 44.599.882.827 | 4.332.531.227 |
| 3 | Trái phiếu niêm yết | 5.643.000 | 525.735.408.000 | 525.768.509.000 | (33.101.000) | (339.560.000) | 907.082.000 |
| | **Tổng cộng** | **14.687.300** | **627.233.718.000** | **625.279.101.414** | **1.954.616.586** | **104.843.220.744** | **87.889.100.399** |
| | *Trong đó :* | | | | | | |
| | *- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL* | | | | *4.018.104.507* | *134.971.781.446* | *124.857.491.524* |
| | *- Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL* | | | | *(2.063.487.921)* | *(30.128.560.702)* | *(36.968.391.125)* |

### 23.2 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | VND | VND | VND |
| 1 | Tăng/(Giảm) chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL | (10.416.306.726) | (108.659.786.175) | 160.462.197.583 |
| 2 | (Giảm)/Tăng chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 147.089.096.337 | 213.446.480.494 | (6.081.624.372) |
| | | **(157.505.403.063)** | **(322.106.266.669)** | **166.543.821.955** |

*Chi tiết chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL, AFS theo từng loại như sau:*

| STT | Danh mục các loại tài sản tài chính | Giá trị mua theo sổ kế toán | Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý | Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2026 | Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2025 | Chênh lệch đánh giá lại điều chỉnh |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | VND | VND | VND | VND | VND |
| A | B | C | D | E | F | G=E-F |
| **I** | **FVTPL** | **1.176.718.327.344** | **910.084.143.129** | **(266.634.184.215)** | **55.472.082.454** | **(322.106.266.669)** |
| | **Cổ phiếu** | **1.176.718.327.344** | **910.084.143.129** | **(266.634.184.215)** | **55.472.082.454** | **(322.106.266.669)** |
| | Cổ phiếu niêm yết | 1.141.178.969.511 | 883.456.832.150 | (257.722.137.361) | 58.578.014.176 | (316.300.151.537) |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết | 35.539.357.833 | 26.627.310.979 | (8.912.046.854) | (3.105.931.722) | (5.806.115.132) |
| **II** | **AFS** | **574.275.450.000** | **352.044.773.760** | **(222.230.676.240)** | **(65.814.510.000)** | **(156.416.166.240)** |
| | Cổ phiếu niêm yết | 524.275.450.000 | 303.498.773.760 | (220.776.676.240) | (60.656.510.000) | (160.120.166.240) |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết | 50.000.000.000 | 48.546.000.000 | (1.454.000.000) | (5.158.000.000) | 3.704.000.000 |
| **III** | **Các khoản cho vay và phải thu** | **3.815.951.496.589** | **3.771.739.256.372** | **(44.212.240.217)** | **(44.212.240.217)** | |
| | **Cộng** | **5.566.945.273.933** | **5.033.868.173.261** | **(533.077.100.672)** | **(54.554.667.763)** | **(478.522.432.909)** |

## 23 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

### 23.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, AFS, các khoản cho vay và phải thu, lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Kỳ này | Lũy kế | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| a | **Lãi từ tài sản tài chính FVTPL:** | **7.668.870.422** | **22.315.917.607** | **35.370.812.973** |
| | *- Cổ tức, trái tức* | 3.158.582.750 | 9.256.215.550 | 20.523.188.327 |
| | *- Tiền gửi* | 4.510.287.672 | 13.059.702.057 | 14.847.624.646 |
| b | **Lãi/ (lỗ) từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):** | **1.900.000.000** | **31.583.953.970** | **8.110.251.000** |
| | *- Cổ tức từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)* | 1.900.000.000 | 4.900.000.000 | 4.000.000.000 |
| | *- Lãi về ghi nhận Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại* | | 32.685.939.300 | 4.155.965.000 |
| | *- (Lỗ) về ghi nhận Chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại* | | (6.001.985.330) | (45.714.000) |
| c | **Lãi từ các khoản cho vay và phải thu** | **124.025.588.591** | **366.283.299.330** | **293.813.040.509** |
| d | **Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)** | **22.125.260.272** | **54.778.165.326** | **27.460.602.740** |

### 23.4 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| STT | Các loại doanh thu khác | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| 1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 38.596.473.863 | 130.041.843.033 | 155.753.351.879 |
| 2 | Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | | | 881.819.860 |
| 3 | Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 1.966.850.180 | 5.987.035.445 | 5.492.826.900 |
| 4 | Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính | 1.864.363.636 | 5.940.227.273 | 5.405.586.364 |
| 5 | Thu nhập hoạt động khác | 501.414.149 | 1.852.620.547 | 2.205.214.412 |
| | **Cộng** | **42.929.101.828** | **143.821.726.298** | **169.738.799.415** |

## 24 CHI PHÍ ĐI VAY CHO CÁC KHOẢN CHO VAY, CHI PHÍ DỰ PHÒNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| 1 | Chi phí đi vay tài trợ giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán | 74.176.335.304 | 227.180.663.508 | 194.209.140.779 |
| | **Cộng** | **74.176.335.304** | **227.180.663.508** | **194.209.140.779** |

## 25 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| 1 | Chi phí hoạt động tự doanh | 953.657.513 | 2.826.923.430 | 3.133.840.196 |
| | - Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương, hoa hồng giới thiệu khách hàng | 873.271.900 | 2.586.414.466 | 2.870.851.819 |
| | - Chi phí thuê văn phòng | 54.663.733 | 159.986.032 | 160.346.610 |
| | - Chi phí khác | 25.721.880 | 80.522.932 | 102.641.767 |
| 2 | Chi phí môi giới chứng khoán | 29.435.286.979 | 103.325.473.137 | 117.846.085.475 |
| | - Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương | 12.664.962.753 | 45.727.626.976 | 54.544.237.212 |
| | - Chi phí giao dịch chứng khoán | 6.508.943.000 | 24.867.311.976 | 28.745.511.786 |
| | - Chi phí môi giới chứng khoán của cộng tác viên | 2.088.038.532 | 9.272.591.799 | 11.650.049.355 |
| | - Chi phí thuê văn phòng | 3.272.057.194 | 9.798.095.139 | 9.312.600.208 |
| | - Chi phí khấu hao | 209.889.153 | 627.441.225 | 524.562.507 |
| | - Chi phí khác | 4.691.396.347 | 13.032.406.022 | 13.069.124.407 |
| 3 | Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | | | 15.200.000 |
| 4 | Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 3.545.793.858 | 10.270.712.368 | 10.985.886.138 |
| | - Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương | 2.666.809.674 | 7.728.991.894 | 8.589.592.364 |
| | - Chi phí thuê văn phòng | 203.362.633 | 652.903.225 | 668.632.386 |
| | - Chi phí khác | 675.621.551 | 1.888.817.249 | 1.727.661.388 |
| 5 | Chi phí lưu ký chứng khoán | 2.104.626.169 | 6.250.366.049 | 6.134.186.738 |
| 6 | Chi phí hoạt động kinh doanh khác | 561.491.083 | 1.792.456.499 | 15.711.295.416 |
| | **Tổng cộng** | **36.600.855.602** | **124.465.931.483** | **153.826.493.963** |

## 26 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| 1 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 71.249 | 71.249 | 243.919 |
| 2 | Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ | | 460.000.000 | 3.618.000.000 |
| 3 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 2.045.198.514 | 17.042.979.470 | 35.682.075.406 |
| | **Cộng** | **2.045.269.763** | **17.503.050.719** | **39.300.319.325** |

## 27 CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

| | | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | | *VND* | *VND* | *VND* |
| 1 | Chi phí lương và các khoản đóng góp theo lương | 25.843.265.229 | 77.251.671.407 | 72.180.635.482 |
| 2 | Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định | 6.152.461.388 | 18.738.973.989 | 17.399.561.395 |
| 3 | Chi phí thuê văn phòng | 3.785.915.757 | 11.165.164.735 | 8.941.199.961 |
| 4 | Chi phí thù lao Hội Đồng Quản Trị | | | 995.555.556 |
| 5 | Chi phí tiếp khách, sự kiện, công tác | 242.783.417 | 1.893.014.844 | 1.348.863.283 |
| 6 | Chi phí sửa chữa, bảo trì | 3.057.627.616 | 7.689.030.672 | 7.004.730.285 |
| 7 | Chi phí tiền điện, dịch vụ viễn thông | 537.126.497 | 1.613.136.015 | 1.354.371.519 |
| 8 | Chi phí khác | 6.996.127.284 | 19.701.240.286 | 15.845.765.706 |
| 9 | Lợi thế thương mại | | | 1.624.347.907 |
| | **Cộng** | **46.615.307.188** | **138.052.231.948** | **126.695.031.094** |

## 28 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20%.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

| STT | Chi tiết chi phí thuế TNDN | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|---|
| | | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| 1 | **Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành** | | | |
| 2 | - Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | (20.068.023.340) | 1.788.674.818 | 31.172.324.192 |
| 3 | - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | | |
| 4 | - Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | (20.068.023.340) | 1.788.674.818 | 31.172.324.192 |
| 5 | **Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại** | | | |
| 6 | - Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | | |
| 7 | - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | | |
| 8 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | | |
| 9 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | | |
| 10 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (1.744.335.284) | (20.531.842.400) | 27.800.258.023 |
| 11 | - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | (1.744.335.284) | (20.531.842.400) | 27.800.258.023 |

## 29 LŨY KẾ THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC

| | Số đầu kỳ | Số phát sinh lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả hoạt động lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Số cuối kỳ |
|---|---|---|---|---|
| | *VND* | *VND* | *VND* | *VND* |
| Lãi từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác | (59.298.676.059) | (140.591.764.998) | (26.683.953.970) | (226.574.395.027) |
| **Cộng** | **(59.298.676.059)** | **(140.591.764.998)** | **(26.683.953.970)** | **(226.574.395.027)** |

## 30 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Năm nay | | Năm trước |
|---|---|---|---|
| | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | *VND* | *VND* | *VND* |
| **Thu nhập /(lỗ) hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:** | | | |
| *- Thu nhập/(lỗ) từ đánh giá lại tài sản tài chính AFS và đầu tư dài hạn khác* | (89.143.179.240) | (140.591.764.998) | 11.624.499.625 |
| *- Thu nhập/(lỗ) từ đánh giá lại theo giá trị hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại* | | (26.683.953.970) | (4.110.251.000) |
| **Cộng** | **(89.143.179.240)** | **(167.275.718.968)** | **7.514.248.625** |

## 31 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 31.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Danh sách các bên liên quan có giao dịch trọng yếu với Nhóm Công ty và mối quan hệ giữa Nhóm Công ty với các bên liên quan như sau:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|---|
| Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD | Cổ đông lớn |
| Ông Nguyễn Miên Tuấn | Cổ đông lớn |
| Ông Nguyễn Hoàng Hiệp | Cổ đông lớn |
| Bà Phạm Mỹ Linh | Cổ đông lớn |
| Công ty TNHH Hoàng Triều | Cổ đông lớn của Công ty là người Đại diện pháp luật của Công ty TNHH Hoàng Triều |
| Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành | Nhân sự quản lý chủ chốt |

### 31.2 Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

| Bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2026<br>VND | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2025<br>VND |
|---|---|---|---|
| Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD | Phí môi giới | 609.813.280 | 165.953.755 |
| | Phí lưu ký | 128.270.044 | 2.324.835 |
| | Lãi tiền gửi | 114.939.843 | 17.488.136 |
| | Lãi trái phiếu | 5.786.301.373 | 7.399.013.701 |
| | Phí dịch vụ tư vấn | 200.000.000 | |
| | Phí dịch vụ khác | 90.909 | |
| Công ty TNHH Hoàng Triều | Chi phí thuê văn phòng và các dịch vụ liên quan | 12.463.588.428 | 11.555.952.695 |
| Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành | Thu nhập và thù lao | 11.590.616.597 | 11.040.877.057 |

### 31.3 Các khoản phải thu/(phải trả) với các bên liên quan như sau:

| Bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Phải thu/(phải trả) | |
|---|---|---|---|
| | | Số dư cuối kỳ<br>VND | Số dư đầu năm<br>VND |
| Công ty Cổ phần Thực Phẩm Quốc tế NUTI KD | Tiền gửi nhà đầu tư | (329.410.087) | (673.423.479) |
| | Phải thu phí lưu ký | 17.557.099 | 1.727.010 |
| | Phải trả gốc trái phiếu | | (200.000.000.000) |
| | Phải trả lãi trái phiếu | | (832.876.711) |
| Công ty TNHH Hoàng Triều | Phải trả dịch vụ cung cấp | (198.149.262) | (184.367.727) |
| | Tiền cọc thuê văn phòng | 2.679.921.164 | 2.679.921.164 |

## 32 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi trên cổ phiếu.

| | Năm nay | | Năm trước Trình bày lại |
|---|---|---|---|
| | Quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
| | *VND* | *VND* | *VND* |
| Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND) | (103.872.007.558) | (95.740.068.266) | 269.304.589.718 |
| Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) | | | |
| Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND) | (103.872.007.558) | (95.740.068.266) | 269.304.589.718 |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (cổ phiếu) | 272.000.000 | 272.000.000 | 272.000.000 |
| Ảnh hưởng pha loãng do phát hành cổ phiếu thưởng (cổ phiếu) | | | |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh cho các yếu tố pha loãng | 272.000.000 | 272.000.000 | 272.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | (382) | (352) | 990 |
| Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | (382) | (352) | 990 |

## 33 CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Nhóm Công ty và kết quả thu nhập toàn diện của Nhóm Công ty sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính.

TPHCM, ngày 29 tháng 10 năm 2026

| Người lập | Kế toán trưởng | Tổng giám đốc |
|---|---|---|
| Lương Thị Hồng Phương | Đương Kim Chi | Nguyễn Thị Thu Huyền |