CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 140 – 2024/CV/FPTS-FAD	*Hà Nội, ngày 04 tháng 3 năm 2024*

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC, SGDCK VIỆT NAM, SGDCK TP.HCM

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.Hồ Chí Minh.

- Tên tổ chức: Công ty Cổ Phần Chứng khoán FPT
- Mã chứng khoán: FTS
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 52, Đường Lạc Long Quân, P.Bưởi, Q.Tây Hồ, Tp.Hà Nội
- Điện thoại: 1900 6446
- Fax: (0243)773 9058
- Người thực hiện công bố thông tin: Trịnh Thanh Hằng
  Chức vụ: Chánh Văn phòng, Quản trị công ty.

Loại thông tin công bố : ☑ định kỳ ☐ bất thường ☐ 24h ☐ theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Toàn văn Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán và Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 so với cùng kỳ năm trước của Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 04/3/2024 tại đường dẫn: http://www.fpts.com.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/.

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

Tài liệu đính kèm:
- *Báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán;*
- *Công văn số 136-2024/CV/FPTS-FAF giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 so với cùng kỳ năm trước.*

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGƯỜI ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN
Trịnh Thanh Hằng

Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT

CV số: 136 -2024/CV/FPTS-FAF

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2023 so với cùng kỳ năm trước

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 01 tháng 3 năm 2024

Kính gửi:
- **Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước**
- **Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam**
- **Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.Hồ Chí Minh**

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần chứng khoán FPT (FPTS) giải trình kết quả kinh doanh năm 2023 có Lợi nhuận sau thuế tăng 39.81% với năm 2022 chi tiết như sau:

Nội dung	Năm 2023 (Triệu đồng)	Năm 2022 (Triệu đồng)	Biến động (%)
Doanh thu hoạt động và Doanh thu hoạt động tài chính	**953,274**	**851,608**	**11.94%**
Trong đó			
Doanh thu đã thực hiện	*921,367*	*1,048,228*	*-12.10%*
Doanh thu chưa thực hiện	*31,907*	*-196,620*	*116.23%*
Lợi nhuận trước thuế	**541,945**	**441,530**	**22.74%**
Trong đó			
Lợi nhuận trước thuế đã thực hiện	*510,039*	*638,121*	*-20.07%*
Lợi nhuận trước thuế chưa thực hiện	*31,906*	*-196,591*	*116.23%*
Thuế TNDN	97,027	123,305	-21.31%
Lợi nhuận sau thuế	**444,918**	**318,225**	**39.81%**
Trong đó			
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	*413,012*	*514,816*	*-19.77%*
Lợi nhuận sau thuế chưa thực hiện	*31,906*	*-196,591*	*116.23%*

Lợi nhuận sau thuế cả năm năm 2023 tăng 39.81% so với năm 2022 chủ yếu là do Lợi nhuận sau thuế chưa thực hiện tăng 116.23%. Nguyên nhân chủ yếu từ doanh thu đánh giá lại tài sản tài chính (mã MSH) năm 2023 tăng 31.9 tỷ đồng, trong khi năm 2022 là - 196 tỷ.

Trân trọng.

Nơi nhận:
- Như đề gửi;
- Lưu FPTS.

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Nguyễn Điệp Tùng

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Báo cáo tài chính
Năm 2023

Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (028). 38 205.944 – 38 205.947; Fax: (028).38 205.942

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	**03 – 04**
Báo cáo kiểm toán độc lập	**05 – 06**
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023	07 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động riêng năm 2023	11 – 13
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2023	14 – 16
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu năm 2023	17 – 18
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2023	19 – 47

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc **Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT** (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 90/UBCK-GPĐCCTCK ngày 04 tháng 12 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 127/UBCK-GP ngày 09 tháng 5 năm 2008; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 6 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 6 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2016; Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 1 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 6 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 41/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2018; Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK ngày 05 tháng 6 năm 2019; Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 7 năm 2020; Giấy phép điều chỉnh số 36/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 6 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 69/GPĐC-UBCK ngày 16 tháng 8 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 72/GPĐC-UBCK ngày 30 tháng 8 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 90/GPĐC-UBCK ngày 26 tháng 9 năm 2022; Giấy phép điều chỉnh số 50/GPĐC-UBCK ngày 20 tháng 6 năm 2023 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 07 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 02 tháng 10 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng Khoán.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Hoạt động tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán
- Lưu ký và quản lý cổ đông.

Trụ sở chính tại Hà Nội: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP. Hà Nội.

Công ty có 02 chi nhánh:

- **Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh:** Tầng 3, tòa nhà 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- **Chi nhánh Đà Nẵng**: Số 100 Quang Trung, Phường Thạch Thang, TP. Đà Nẵng.

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính:

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

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ủy Ban Kiểm toán

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch
Ông Taro Ueno	Thành viên
Ông Nguyễn Điệp Tùng	Thành viên
Ông Đỗ Sơn Giang	Thành viên
Ông Trần Thanh Tùng	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Nguyễn Điệp Tùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán bao gồm:

Ông Trần Thanh Tùng	Chủ tịch
Ông Đỗ Sơn Giang	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng làm công tác kiểm toán cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình thu nhập toàn diện riêng, tình hình tài chính riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán được áp dụng theo quy định hiện hành, không có những sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong năm 2023, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Nguyễn Điệp Tùng

Số: 74/BCKT/TC/2024/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Kính gửi:
- Các cổ đông
- Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT
- Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 kèm theo của ***Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT*** được lập ngày 31 tháng 01 năm 2024 từ trang 07 đến trang 47, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023; Báo cáo kết quả hoạt động riêng năm 2023; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2023; Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu năm 2023 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2023.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc:

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của ***Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT*** cho năm 2023 kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty năm 2023, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City
Tel: (028) 3820 5944 - (028) 3820 5947 - Fax: (028) 3820 5942
Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

Tp.Hồ Chí Minh, ngày..1.tháng.3.năm 2024

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)
Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Đinh Thế Đường
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0342-2023-142-1

Đàm Minh Thúy
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1547-2023-142-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	**100**		**8.045.915.032.712**	**5.087.806.007.585**
I. Tài sản tài chính	**110**		**8.041.273.538.191**	**5.081.038.726.058**
1.Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	1.253.357.329.782	262.794.899.508
1.1. Tiền	111.1		415.357.329.782	112.794.899.508
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		838.000.000.000	150.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.1	1.349.313.180.030	1.071.587.660.854
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.2	5.394.079.820.504	3.735.573.953.171
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.7.4	(10.885.616.176)	(10.885.616.176)
7. Các khoản phải thu	117		48.274.630.955	18.273.186.513
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.1	48.274.630.955	18.273.186.513
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		228.058.372	118.407.889
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		48.046.572.583	18.154.778.624
8. Trả trước cho người bán	118		2.730.598.820	506.350.125
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.2	2.855.246.992	1.450.639.331
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5.4	1.706.672.284	1.855.792.732
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(158.325.000)	(118.140.000)
II. Tài sản ngắn hạn khác	**130**		**4.641.494.521**	**6.767.281.527**
1. Tạm ứng	131			
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132	A.7.7	1.375.215.648	2.835.244.389
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.8a	2.171.336.167	2.836.736.906
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		49.800.000	8.800.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		715.665	
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		1.044.427.041	1.086.500.232
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	**200**		**188.768.086.129**	**200.190.401.522**
II. Tài sản cố định	**220**		**155.492.017.006**	**166.698.985.546**
1. Tài sản cố định hữu hình	**221**	A.7.10	**137.156.301.693**	**148.135.646.230**
- Nguyên giá	222		258.195.310.629	257.955.537.534
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	223a		(121.039.008.936)	(109.819.891.304)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	**224**			
3. Tài sản cố định vô hình	**227**	A.7.11	**18.335.715.313**	**18.563.339.316**
- Nguyên giá	228		42.878.650.238	43.393.626.588
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	229a		(24.542.934.925)	(24.830.287.272)
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	**240**			
V. Tài sản dài hạn khác	**250**		**33.276.069.123**	**33.491.415.976**
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1.181.270.570	1.176.270.570
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.8b	2.059.648.764	2.301.699.789
4. Tiền nộp quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.9	30.035.149.789	30.013.445.617
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	**260**			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	**270**		**8.234.683.118.841**	**5.287.996.409.107**

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	**300**		**4.590.747.359.986**	**1.939.966.665.884**
I. Nợ phải trả ngắn hạn	**310**		**4.590.747.359.986**	**1.939.966.665.884**
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	A.7.27	3.148.101.835.693	1.308.000.000.000
1.1.Vay ngắn hạn	312		3.148.101.835.693	1.308.000.000.000
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.25	442.083.967	1.138.988.262
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		4.107.218.000	5.312.275.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.23	32.533.739.831	43.042.624.127
11. Phải trả người lao động	323		20.687.018.572	18.321.887.389
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1.747.928.245	1.571.578.657
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.24	11.635.008.140	11.149.425.550
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.26	1.306.139.631.095	507.861.828.273
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		65.352.896.443	43.568.058.626
II. Nợ phải trả dài hạn	**340**			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	**400**		**3.643.935.758.855**	**3.348.029.743.223**
I. Vốn chủ sở hữu	**410**		**3.643.935.758.855**	**3.348.029.743.223**
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2.145.732.618.150	1.950.682.258.150
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		2.145.649.870.000	1.950.599.510.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		2.145.649.870.000	1.950.599.510.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		82.748.150	82.748.150
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu-Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.31	1.498.203.140.705	1.397.347.485.073
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		1.163.209.696.838	1.094.260.034.139
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		334.993.443.867	303.087.450.934
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	**420**			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	**440**		**8.234.683.118.841**	**5.287.996.409.107**

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	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			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	A.7.12	172.000.000	172.000.000
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)	006		214.564.987	195.059.951
7. Cổ phiếu quỹ (số lượng)	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.7.13	462.842.000.000	11.940.770.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	A.7.14	206.674.730.000	156.674.730.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	A.7.15	10.000	
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.7.16	29.037.374.040.459	24.932.441.328.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	*021.1*		27.268.783.294.159	23.783.944.642.400
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	*021.2*		110.099.600.000	171.566.280.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	*021.3*		1.034.294.920.000	625.707.450.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	*021.4*		26.129.190.000	18.686.370.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	*021.5*		598.067.036.300	332.536.585.600
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	*021.6*			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	A.7.17	270.330.740.000	256.744.630.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	*022.1*		4.293.430.000	8.504.620.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	*022.2*		266.037.310.000	248.240.010.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	*022.3*			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	*022.4*			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	A.7.18	544.582.770.000	324.126.158.300
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	A.7.19	140.201.130.000	58.479.700.000

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	1	2
7. Tiền gửi của khách hàng	026		3.448.263.948.398	2.528.800.517.659
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	A.7.20	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
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			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.21	375.518.950	176.549.975
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.7.28	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		3.400.773.902.339	2.496.062.032.099
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		47.114.527.109	32.561.935.585
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		375.518.950	176.549.975

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Sơn	Nguyễn Thị Thu Hương	Nguyễn Điệp Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	**01**		155.200.027.146	(123.923.077.509)
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	B7.32.1	2.195.179.792	12.174.421.154
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ *	01.2	B7.32.2	31.907.355.060	(196.620.133.215)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	B7.32.3.1	121.097.492.294	60.522.634.552
d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	01.4			
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B7.32.3.3	443.223.851.448	519.899.022.663
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05			
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06		297.411.518.437	408.379.254.337
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		4.072.394.303	3.849.642.346
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		11.101.682.372	9.803.147.128
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		32.769.403.782	31.887.009.246
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B7.32.4	387.833.150	346.319.854
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 1->11)	**20**		**944.166.710.638**	**850.241.318.065**
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		2.884.211.665	746.524.948
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	B7.32.1	2.882.849.538	776.060.731
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL*	21.2	B7.32.2	1.362.127	(29.535.783)
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	B7.34	116.135.328.039	86.525.412.508
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		107.540.724	19.139.524
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B7.34	174.877.326.740	216.783.893.989
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	B7.34	3.774.996.554	3.269.518.833
2.10. Chí phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B7.34	16.617.027.466	15.008.255.699
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B7.34	14.567.429.345	12.950.654.332
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	**40**		**328.963.860.533**	**335.303.399.833**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	B7.33	9.107.268.126	1.366.639.634
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	**50**		**9.107.268.126**	**1.366.639.634**
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51			
4.2. Chi phí lãi vay	52			
4.4. Chi phí tài chính khác	55			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	**60**			
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	**61**			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	**62**	**B7.35**	**83.577.142.127**	**76.663.865.677**
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 - 60-61-62)	**70**		**540.732.976.104**	**439.640.692.189**
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71	B7.36	48.676.023.620	57.577.473.003
8.2. Chi phí khác	72	B7.37	47.464.358.971	55.687.796.460
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	**80**		**1.211.664.649**	**1.889.676.543**
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	**90**		**541.944.640.753**	**441.530.368.732**
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		510.038.647.820	638.120.966.164
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		31.905.992.933	(196.590.597.432)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	**100**		**97.027.049.804**	**123.304.967.991**
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	B7.38	97.027.049.804	123.304.967.991
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	**200**		**444.917.590.949**	**318.225.400.741**
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	**300**			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301			
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302			
12.3. Lãi (lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý công ty	303			
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304			
Tổng thu nhập toàn diện	**400**			

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	**500**			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	B7.39	2.074	1.456
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		2.074	1.456

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Sơn	Nguyễn Thị Thu Hương	Nguyễn Điệp Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	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	**01**		**541.944.640.753**	**441.530.368.732**
2. Điều chỉnh cho các khoản:	**02**		**(9.964.711.684)**	**22.853.434.112**
- Khấu hao TSCĐ	03		19.920.006.367	17.066.767.824
- Các khoản dự phòng	04		40.185.000	(6.936.128)
- Chi phí lãi vay	06			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(33.109.092)	
- Dự thu tiền lãi	08		(29.891.793.959)	5.793.602.416
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	**10**		**1.362.127**	**(29.535.783)**
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		1.362.127	(29.535.783)
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	**18**		**(31.907.355.060)**	**196.620.133.215**
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	19		(31.907.355.060)	196.620.133.215
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	**30**		**(1.243.551.140.320)**	**(2.688.254.513.182)**
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(245.819.526.243)	(163.778.234.092)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(1.658.505.867.333)	2.518.865.235.437
- Tăng giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(109.650.483)	591.230.856
- Tăng giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(1.404.607.661)	2.857.824.093
- Tăng giảm các khoản phải thu khác	39		(2.033.770.721)	1.011.113.321
- Tăng giảm các tài sản khác	40		1.460.028.741	(332.309.593)
- Tăng giảm chi phí phải trả (không bao gồm lãi	41		485.582.590	(4.022.521.924)
- Tăng giảm chi phí trả trước	42		907.451.764	(1.879.544.630)
- Thuế TNDN đã nộp	43		(97.625.047.281)	(147.943.287.532)
- Lãi vay đã trả	44			
- Tăng giảm các khoản phải trả cho người bán	45		(696.904.295)	(2.878.686.179)
- Tăng giảm các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		176.349.588	86.576.637
- Tăng giảm thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Không bao gồm Thuế TNDN đã nộp)	47		(9.910.886.819)	(7.623.019.702)
- Tăng giảm phải trả người lao động	48		2.365.131.183	(8.980.014.780)
- Tăng giảm phải trả phải nộp khác	50		796.925.042.822	(4.845.210.591.771)
- Tiền thu từ các hoạt động kinh doanh	51		15.000.000	65.504.783
- Tiền chi từ các hoạt động kinh doanh	52		(29.779.466.172)	(29.083.788.106)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**60**		**(743.477.204.184)**	**(2.027.280.112.906)**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
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		(8.713.037.827)	(14.582.047.482)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		33.109.092	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***70***		**(8.679.928.735)**	**(14.582.047.482)**
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			180.103.161.000
2.Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			(129.249.150)
3. Tiền vay gốc	73		8.347.279.862.084	6.916.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	*73.1*			
3.2. Tiền vay khác	*73.2*		*8.347.279.862.084*	*6.916.000.000.000*
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(6.507.178.026.391)	(6.586.000.000.000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	*74.1*			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	*74.2*			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	*74.3*		*(6.507.178.026.391)*	*(6.586.000.000.000)*
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(97.382.272.500)	(74.153.540.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***80***		**1.742.719.563.193**	**435.820.371.850**
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	**90**		**990.562.430.274**	**(1.606.041.788.538)**
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	**101**		**262.794.899.508**	**1.868.836.688.046**
- Tiền	101.1		112.794.899.508	1.798.836.688.046
- Các khoản tương đương tiền	101.2		150.000.000.000	70.000.000.000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	**103**		**1.253.357.329.782**	**262.794.899.508**
- Tiền	103.1		415.357.329.782	112.794.899.508
- Các khoản tương đương tiền	103.2		838.000.000.000	150.000.000.000
- 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	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		123.060.030.047.960	160.219.861.438.250
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(117.099.281.049.740)	(159.136.319.874.260)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		(5.027.995.630.398)	(3.112.117.076.323)
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(13.488.906.058)	(11.963.533.894)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1.735.081.188.003	1.126.278.919.360
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1.734.882.219.028)	(1.128.647.011.535)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	***20***		**919.463.430.739**	**(2.042.907.138.402)**
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	**30**		**2.528.800.517.659**	**4.571.707.656.061**
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		2.528.623.967.684	4.569.163.013.911
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		176.549.975	2.544.642.150
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**		**3.448.263.948.398**	**2.528.800.517.659**
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	C7.41	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	C7.41	375.518.950	176.549.975
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			

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Sơn	Nguyễn Thị Thu Hương	Nguyễn Điệp Tùng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ
Năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm trong năm				Số dư cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
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		1.475.580.856.300	1.950.682.258.150	474.804.294.750	(297.107.100)	195.050.360.000		1.950.682.258.150	2.145.732.618.150
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết (*)		1.475.672.970.000	1.950.599.510.000	474.926.540.000		195.050.360.000		1.950.599.510.000	2.145.649.870.000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		162.820.000	82.748.150	7.003.900	87.075.750			82.748.150	82.748.150
1.4.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn									
1.5.Vốn khác của chủ sở hữu									
1.6.Cổ phiếu quỹ		(254.933.700)		(129.249.150)	(384.182.850)				
2. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		89.368.486.792			89.368.486.792				
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		89.366.336.792			89.366.336.792				
4.Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
5.Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
6.Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
7. Lợi nhuận chưa phân phối		1.328.328.207.377	1.397.347.485.073	566.262.129.644	497.242.851.948	513.185.990.079	412.330.334.447	1.397.347.485.073	1.498.203.140.705
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện (*)		828.650.159.011	1.094.260.034.139	514.815.998.173	249.206.123.045	413.011.598.016	344.061.935.317	1.094.260.034.139	1.163.209.696.838
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		499.678.048.366	303.087.450.934	51.446.131.471	248.036.728.903	100.174.392.063	68.268.399.130	303.087.450.934	334.993.443.867
Cộng		**2.982.643.887.261**	**3.348.029.743.223**	**1.041.066.424.394**	**675.680.568.432**	**708.236.350.079**	**412.330.334.447**	**3.348.029.743.223**	**3.643.935.758.855**
II. Thu nhập toàn diện									
Cộng									

Ghi chú:

(*) Khoản tăng của cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết là khoản phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu trong kỳ căn cứ Nghị quyết số 01/2023/NQ/ĐHĐCĐ/FPTS ngày 28/03/2023 của ĐHCĐ thường niên năm 2023

- Phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu	(Số lượng CP: 19.505.036)	195.050.360.000	đồng

(*) Khoản giảm của lợi nhuận sau thuế đã thực hiện chưa phân phối trong kỳ bao gồm:

- Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi theo Nghị Quyết và Biên bản họp ĐHCĐ thường niên năm 2023	51.481.599.817	đồng
- Cổ tức 2022 chia cho cổ đông bằng tiền mặt	97.529.975.500	đồng
- Phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu	195.050.360.000	đồng
	344.061.935.317	**đồng**

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Sơn	Nguyễn Thị Thu Hương	Nguyễn Diệp Tùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2023

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động của CTCK:

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 90/UBCK-GPĐCCTCK ngày 04 tháng 12 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 127/UBCK-GP ngày 09 tháng 5 năm 2008; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 6 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 6 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2016; Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 1 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 6 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 41/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2018; Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK ngày 05 tháng 6 năm 2019; Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 7 năm 2020; Giấy phép điều chỉnh số 36/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 6 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 69/GPĐC-UBCK ngày 16 tháng 8 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 72/GPĐC-UBCK ngày 30 tháng 8 năm 2021; Giấy phép điều chỉnh số 90/GPĐC-UBCK ngày 26 tháng 9 năm 2022; Giấy phép điều chỉnh số 50/GPĐC-UBCK ngày 20 tháng 6 năm 2023 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần đăng ký lần đầu ngày 13 tháng 07 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 02 tháng 10 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, TP. Hà Nội.

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK: ban hành tháng 7/2007 và sửa đổi theo Nghị quyết ĐHĐCĐ ngày 29/03/2022 và Quyết định số 10-2023/QĐ/HĐQT/FPTS ngày 21/06/2023.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK:

- Quy mô vốn CTCK:

Vốn góp của Công ty tại ngày lập báo cáo là 2.145.649.870.000 đồng (Hai nghìn một trăm bốn mươi lăm tỷ sáu trăm bốn mươi chín triệu tám trăm bảy mươi nghìn đồng chẵn).

- Hạn chế đầu tư: Công ty tuân thủ quy định hạn chế đầu tư theo Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 30/12/2020 về hoạt động của công ty chứng khoán.

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

. Danh sách các công ty con: Không có

. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

- Danh sách chi nhánh:

Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh: Tầng 3, tòa nhà 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Chi nhánh Đà Nẵng: Số 100 Quang Trung, Phường Thạch Thang, TP. Đà Nẵng.

1.5. Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2023 là: 505 người.

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

2.1. Kỳ kế toán:

Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Thực hiện theo quy định hiện hành về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỉ giá trong việc quy đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

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

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

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

Việc phân loại Tài sản tài chính thực hiện theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

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

Luật kế toán số 88/2015/QH13 có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, theo đó đưa ra quy định về việc áp dụng nguyên tắc giá hợp lý đối với một số loại tài sản và nợ phải trả mà giá trị của chúng biến động thường xuyên theo giá thị trường và có thể xác định một cách đáng tin cậy.

4.2.2.1 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua không bao gồm các chi phí phát sinh trực tiếp từ việc mua tài sản tài chính này). Các chi phí mua

(phí môi giới, phí giao dịch…) được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động riêng ngay khi phát sinh.

Cuối kỳ kế toán, các tài sản tài chính FVTPL được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Số chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng ở khoản mục "Chênh lệch tăng do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ" và khoản mục "Chênh lệch giảm do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ".

4.2.2.2 Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM: được xác định giá trị ban đầu theo giá trị cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát sinh các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Việc đánh giá khả năng suy giảm giá trị cuối kỳ kế toán được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng 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".

4.2.2.3 Các khoản cho vay: được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Dự phòng suy giảm các khoản cho vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng 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".

4.2.2.4 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS: được xác định giá trị ban đầu theo giá mua cộng các chi phí phát sinh trực tiếp liên quan đến việc mua tài sản tài chính này. Cuối kỳ kế toán, tài sản tài chính AFS được xác định lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS theo giá thị trường hoặc giá hợp lý được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu (Kết quả hoạt động riêng khác) tại chỉ tiêu "Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán".

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

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

TSTC được dừng ghi nhận khi quyền nhận được luồng tiền từ TSTC hết hạn hoặc khi chuyển giao TSTC cùng với phần lớn rủi ro và lợi ích từ quyền sở hữu tài sản đó cho đơn vị khác. Nợ tài chính được dừng ghi nhận khi và chỉ khi nghĩa vụ của đơn vị đã được miễn, hủy hoặc hết hạn.

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

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản hoặc một nhóm các khoản đầu tư để thực hiện lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

Đối với các khoản cho vay giao dịch ký quỹ, Công ty thực hiện trích lập dự phòng cho những khoản vay giao dịch ký quỹ có giá trị tài sản đảm bảo nhỏ hơn nợ gốc.

Dự phòng cụ thể được xác định = (Số dư các khoản cho vay – Giá trị tài sản đảm bảo) x 100%.

Giá trị tài sản đảm bảo được xác định = Số lượng chứng khoán đảm bảo khoản vay x giá thị trường của chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trong đó giá thị trường của chứng khoán được trình bày tại điểm 4.2.6.

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

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán, giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- Đối với chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại UPCOM), giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoản thời gian trên, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính.
- Giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng (nếu có) được xác định theo quy định của Thông tư 48/2019/TT/BTC.

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

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

Đơn vị thực hiện đánh giá khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro để lập dự phòng theo quy định. Việc lập dự phòng phải thu khó đòi sẽ thực hiện theo hướng dẫn của nhóm phải thu trình bày tại điểm 4.10.3.

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

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: *Không phát sinh.*

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

Tài sản cố định (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô 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.

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 chi phí sửa chữa tài sản cố định.

Khi tài sản cố định 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 riêng.

4.5. 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 theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 6-25 năm
- Máy móc thiết bị: 3 năm
- Phương tiện vận chuyển: 6 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý: 3-7 năm
- Phần mềm: 3-5 năm
- Quyền sử dụng đất:
    + Quyền sử dụng đất lâu dài: không có khấu hao
    + Quyền sử dụng đất thuê có thời hạn: khấu hao theo thời gian được phép sử dụng đất.
- Tài sản cố định vô hình: 2-3 năm

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

4.7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: *Không phát sinh.*

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

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

Theo dõi chi tiết từng khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược của từng khách hàng theo kỳ hạn và theo từng loại nguyên tệ. Các khoản nhận ký cược, ký quỹ phải trả có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng được trình bày là nợ ngắn hạn, các khoản có kỳ hạn trên 12 tháng được trình bày là nợ dài hạn.

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

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

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán.

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Công ty thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi:
- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;

- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

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 08/08/2019 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%

-Xử lý tài chính các khoản nợ phải thu không có khả năng thu hồi:

Tổn thất thực tế của từng khoản nợ không thu hồi được là khoản chênh lệch giữa nợ phải thu ghi trên sổ kế toán và số tiền đã thu hồi được (do người gây ra thiệt hại đền bù, do phát mại tài sản của đối tượng nợ hoặc người nợ, do được chia tài sản theo quyết định của tòa án hoặc các cơ quan có thẩm quyền khác).

Giá trị tổn thất thực tế của khoản nợ không có khả năng thu hồi, doanh nghiệp sử dụng nguồn dự phòng nợ phải thu khó đòi (nếu có) để bù đắp, phần chênh lệch thiếu hạch toán vào chi phí của doanh nghiệp.

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là số vốn góp theo Điều lệ công ty mà các thành viên góp vốn, cổ đông của công ty đã thực góp theo tiến độ, kế hoạch góp vốn đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua và số vốn huy động của các lần tiếp theo phù hợp với Điều lệ của Công ty.

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ.

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái: Tuân thủ quy định hiện hành của Bộ Tài chính về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch ti giá hối đoái.

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm phát sinh giao dịch bằng ngoại tệ.

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm cuối kỳ kế toán.

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

Doanh thu, thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC và Thông tư số 334/2016/TT-BTC.

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính:

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Đối với cổ phiếu thưởng, Công ty chỉ ghi tăng số lượng cổ phiếu được hưởng mà không ghi tăng doanh thu từ cổ tức.

Doanh thu tiền lãi từ các tài sản tài chính được ghi nhận trên cơ cở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán.

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn: Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán …đã hoàn thành.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo Thông Tư 210/2014TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Chi phí thực tế đã phát sinh và các khoản dự chi (nếu có) có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý trong kỳ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.

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

a. Ghi nhận thu nhập khác:

Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của CTCK phát sinh trong kỳ.

b. Ghi nhận chi phí khác:

Các khoản chi phí khác ngoài các khoản chi phí phục vụ cho hoạt động kinh doanh, đầu tư các TSTC.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.20. Báo cáo bộ phận:

Công ty theo dõi doanh thu hoạt động kinh doanh theo từng hoạt động kinh doanh chứng khoán (Hoạt động môi giới chứng khoán; Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn; Hoạt động lưu ký chứng khoán; Hoạt động tư vấn;…), hoạt động tài chính.

Công ty quản lý chi phí theo từng hoạt động kinh doanh và khoản mục chi phí.

Đối với tài sản, Công ty không phân bổ theo từng lĩnh vực kinh doanh mà quản lý tập trung ở Trụ sở chính - Hà Nội. Đối với nợ phải trả, Công ty chịu trách nhiệm thanh toán và quản lý rủi ro chung.

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

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

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

5.2. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Việc cấp tín dụng, hỗ trợ vốn lớn cho một khách hàng có liên quan có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay hoặc khả năng thanh toán của FPTS khi khách hàng đó gặp vấn đề về khả năng thanh toán. Vì vậy FPTS đã ban hành quy định Hạn mức cung ứng, hỗ

trợ vốn tối đa cho một khách hàng đảm bảo an toàn cho FPTS dựa trên cập nhật liên tục về năng lực tài chính, tài sản đảm bảo của khách hàng.

Rủi ro Mã chứng khoán: Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay giảm giá quá nhanh, thậm chí mất hết giá trị hoặc không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy các mã chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo thực hiện theo quy định về giao dịch ký quỹ của các sở giao dịch chứng khoán.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng về tiền nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

5.4. Rủi ro thị trường:

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất, giá chứng khoán và thanh khoản thị trường.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi lãi suất của thị trường khi công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản cho vay giao dịch ký quĩ. Để giảm thiểu rủi ro về lãi suất, thông qua phân tích tình hình và dự báo, Công ty đã lựa chọn các thời điểm và kỳ hạn thích hợp trong kỳ để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc duy trì các khoản tiền gửi, hạn mức, lãi suất cho vay giao dịch ký quĩ để có được mức lãi suất hợp lý và có thể cạnh tranh trên thị trường.

Quản lý rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường

Các chứng khoán Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, lựa chọn danh mục đầu tư, phân cấp thẩm quyền xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư,…Do giá trị chứng khoán Công ty nắm giữ không nhiều chủ yếu từ việc mua chứng khoán lô lẻ vì vậy Công ty đánh giá rủi ro về giá cũng như thanh khoản thị trường đối với chứng khoán tự doanh là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường đối với các khoản cho nhà đầu tư vay giao dịch ký quĩ. Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay liên tục giảm giá có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay của FPTS nếu chậm thu hồi vốn. Nếu thị trường không đủ thanh khoản hoặc mã chứng khoán đó không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy FPTS đã xây dựng quy định quản lý rủi ro riêng cho các giao dịch ký quỹ, xác định tỷ lệ cho vay trên giá trị tài sản đảm bảo một cách hợp lý. Ngoài ra FPTS đã xây dựng phần mềm quản lý, quy định mức cảnh báo, xử lý tự động trong các giao dịch Margin giúp FPTS thực hiện quản lý và bán chứng khoán là tài sản đảm bảo ngay khi giá chứng khoán xuống đến một mức nhất định để đảm bảo an toàn cho FPTS.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	125.693.709	206.299.629
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	415.231.636.073	112.588.599.879
- Các khoản tương đương tiền	838.000.000.000	150.000.000.000
Cộng	**1.253.357.329.782**	**262.794.899.508**

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện năm 2023	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm 2023
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	3.305.760	271.707.510.800
- Trái phiếu	9.900.000	1.113.350.600.000
- Chứng khoán ngân quỹ		
- Chứng khoán khác	9.700	115.573.000
Cộng	**13.215.460**	**1.385.173.683.800**
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	14.310.032.666	260.758.656.219.100
- Trái phiếu	1.283.118	137.089.974.800
- Chứng khoán khác	550.380.226	571.397.948.610
Cộng	**14.861.696.010**	**261.467.144.142.510**

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):

Tài sản FVTPL	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD	14.376.456.824	349.369.900.691	13.476.134.016	316.563.584.950
Cổ phiếu chưa niêm yết	2.024.075.904	2.024.075.904	2.024.075.904	2.024.075.904
Trái phiếu niêm yết	474.157.500.000	474.157.500.000		
Trái phiếu chưa niêm yết	120.000.000.000	120.000.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn cố định, chứng chỉ tiền gửi	403.761.703.435	403.761.703.435	683.000.000.000	683.000.000.000
Cộng	**1.014.319.736.163**	**1.349.313.180.030**	**768.500.209.920**	**1.071.587.660.854**

7.3.2 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động ký quỹ	4.480.989.985.789	4.470.104.369.613	3.461.017.594.892	3.450.131.978.716
Cho vay nghiệp vụ ứng trước	912.872.796.723	912.872.796.723	274.507.459.557	274.507.459.557
Cho vay hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh	217.037.992	217.037.992	48.898.722	48.898.722
Cộng các khoản cho vay	**5.394.079.820.504**	**5.383.194.204.328**	**3.735.573.953.171**	**3.724.688.336.995**

(*) Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của khoản vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

A.7.3.3 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối năm					Số đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
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	***Cổ phiếu***	***16.400.532.728***	***351.393.976.595***	***334.999.717.599***	***6.273.732***	***351.393.976.595***	***15.500.209.920***	***318.587.660.854***	***303.092.362.539***	***4.911.605***	***318.587.660.854***
1.1	**Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD**	**14.376.456.824**	**349.369.900.691**	**334.999.717.599**	**6.273.732**	**349.369.900.691**	**13.476.134.016**	**316.563.584.950**	**303.092.362.539**	**4.911.605**	**316.563.584.950**
	MSH- Công ty cổ phần May Sông Hồng	13.454.983.050	348.192.141.000	334.737.157.950		348.192.141.000	13.454.983.050	316.538.310.000	303.083.326.950		316.538.310.000
	Cổ phiếu niêm yết khác	921.473.774	1.177.759.691	262.559.649	6.273.732	1.177.759.691	21.150.966	25.274.950	9.035.589	4.911.605	25.274.950
1.2	**Cổ phiếu chưa niêm yết**	**2.024.075.904**	**2.024.075.904**			**2.024.075.904**	**2.024.075.904**	**2.024.075.904**			**2.024.075.904**
	CIC8 - CTCP đầu tư xây dựng số 8	2.000.000.000	2.000.000.000			2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000			2.000.000.000
	Cổ phiếu chưa niêm yết khác	24.075.904	24.075.904			24.075.904	24.075.904	24.075.904			24.075.904
2	***Trái phiếu niêm yết***	***474.157.500.000***	***474.157.500.000***			***474.157.500.000***					
	TD2035025- Trái phiếu chính phủ đấu thầu đợt 121/2020	318.015.000.000	318.015.000.000			318.015.000.000					
	TD2035026- Trái phiếu chính phủ đấu thầu đợt 143/2020	156.142.500.000	156.142.500.000			156.142.500.000					
3	***Trái phiếu***	***120.000.000.000***	***120.000.000.000***			***120.000.000.000***	***70.000.000.000***	***70.000.000.000***			***20.000.000.000***
	CTG2028T2/02-Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam						50.000.000.000	50.000.000.000			
	CTG2030T2/01- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000
	CTG2230T2/01 - Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000					
4	***Tiền gửi có kỳ hạn cố định, chứng chỉ tiền gửi***	***403.761.703.435***	***403.761.703.435***			***403.761.703.435***	***683.000.000.000***	***683.000.000.000***			***683.000.000.000***

A.7.3.3 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối năm					Số đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
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)
5	*Chứng quyền*										
II	AFS										
	Cộng	1.014.319.736.163	1.349.313.180.030	334.999.717.599	6.273.732	1.349.313.180.030	768.500.209.920	1.071.587.660.854	303.092.362.539	4.911.605	1.021.587.660.854

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 trên sàn giao dịch chứng khoán. Các tài sản tài chính chưa niêm yết tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2023 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các tài sản tài chính này, nên giá trị trường được xác định là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tài chính.

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp	**Số cuối năm**	**Số đầu năm**
Dự phòng giảm giá tài sản tài chính		
Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ký quỹ	(10.885.616.176)	(10.885.616.176)
Cộng	**(10.885.616.176)**	**(10.885.616.176)**

A. 7.5. Các khoản phải thu	**Số cuối năm**	**Số đầu năm**
A. 7.5.1. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
- Phải thu tiền lãi - giao dịch ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	*228.058.372*	*118.407.889*
- Dự thu phí giao dịch ký quỹ và lãi các khoản tiền gửi có kỳ hạn	*48.046.572.583*	*18.154.778.624*
Cộng	**48.274.630.955**	**18.273.186.513**
A. 7.5.2. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	**2.855.246.992**	**1.450.639.331**
7.5.2.1 Phải thu phí môi giới chứng khoán qua các Sở GD	*1.260.663.500*	*594.174.180*
7.5.2.2 Phải thu phí môi giới chứng khoán không qua các Sở GD	*40.791.025*	
7.5.2.3 Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư CK	*50.000.000*	
7.5.2.4 Phải thu hoạt động tư vấn khác	*1.501.450.000*	*851.950.000*
7.5.2.5 Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán		
7.5.2.6 Phải thu dịch vụ khác	*2.342.467*	*4.515.151*
A. 7.5.3. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
A. 7.5.4. Phải thu khác	**1.706.672.284**	**1.855.792.732**

A. 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Số cuối năm					Số đầu năm
			Tham chiếu	Số đầu năm	Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập trong năm	Số cuối năm	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn							
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn							
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi	203.350.000		118.140.000	40.185.000		158.325.000	118.140.000
	Công ty CP Lisemco	*71.500.000*		*71.500.000*			*71.500.000*	*71.500.000*
	Công ty CP May Phú Thành	*13.200.000*		*13.200.000*			*13.200.000*	*13.200.000*
	Công ty CP Tập đoàn Đầu tư EDX	*16.500.000*		*16.500.000*			*16.500.000*	*16.500.000*
	Công ty CP Thông Quảng Ninh	*7.700.000*		*7.700.000*			*7.700.000*	*7.700.000*
	Công ty CP Thương mại Hà Tây	*13.200.000*		*9.240.000*	*3.960.000*		*13.200.000*	*9.240.000*
	Công ty CP Anh ngữ APAX	*32.850.000*			*16.425.000*		*16.425.000*	
	Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á	*13.200.000*			*6.600.000*		*6.600.000*	
	Công ty cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công Nghiệp	*13.200.000*			*6.600.000*		*6.600.000*	
	Tổng công ty LICOGI-CTCP	*22.000.000*			*6.600.000*		*6.600.000*	
	Cộng	**203.350.000**		**118.140.000**	**40.185.000**		**158.325.000**	**118.140.000**

A.7.7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vật tư văn phòng	1.375.215.648	2.835.244.389
Cộng	**1.375.215.648**	**2.835.244.389**

A.7.8. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	2.171.336.167	2.836.736.906
(bao gồm: CP đường truyền, quản lý thành viên và kết nối hai sở, bảo hành bảo trì phần mềm thiết bị...)		
b. Chi phí trả trước dài hạn	2.059.648.764	2.301.699.789
(bao gồm: CP đường truyền, phần mềm kí số, sửa chữa nhà cửa...)		
Cộng	**4.230.984.931**	**5.138.436.695**

A.7.9. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền nộp ban đầu	10.120.000.000	10.120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	14.482.731.824	14.482.731.824
- Tiền lãi phân bổ trong kỳ	5.432.417.965	5.410.713.793
Cộng	**30.035.149.789**	**30.013.445.617**

A.7.10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	**168.659.560.363**	**1.659.266.200**	**2.323.000.000**	**85.313.710.971**	**257.955.537.534**
- Mua trong năm				8.713.037.827	8.713.037.827
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				8.473.264.732	8.473.264.732
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	**168.659.560.363**	**1.659.266.200**	**2.323.000.000**	**85.553.484.066**	**258.195.310.629**
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	**42.426.826.845**	**1.347.087.174**	**1.991.142.859**	**64.054.834.426**	**109.819.891.304**
- Khấu hao trong năm	6.745.003.218	277.524.982	331.857.141	12.337.997.023	19.692.382.364
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				8.473.264.732	8.473.264.732
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	**49.171.830.063**	**1.624.612.156**	**2.323.000.000**	**67.919.566.717**	**121.039.008.936**
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	126.232.733.518	312.179.026	331.857.141	21.258.876.545	148.135.646.230
- Tại ngày cuối năm	119.487.730.300	34.654.044		17.633.917.349	137.156.301.693
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng Vietcombank Thanh Xuân: 92.327.032.767 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 44.104.498.366 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	**19.257.558.796**	**7.732.642.363**	**16.035.848.529**	**367.576.900**	**43.393.626.588**
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tạo ra từ nội bộ Công ty					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán		514.976.350			514.976.350
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	**19.257.558.796**	**7.217.666.013**	**16.035.848.529**	**367.576.900**	**42.878.650.238**
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	**790.212.874**	**7.681.120.470**	**15.991.377.028**	**367.576.900**	**24.830.287.272**
- Khấu hao trong năm	131.630.609	51.521.893	44.471.501		227.624.003
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán		514.976.350			514.976.350
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	**921.843.483**	**7.217.666.013**	**16.035.848.529**	**367.576.900**	**24.542.934.925**
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	18.467.345.922	51.521.893	44.471.501		18.563.339.316
- Tại ngày cuối năm	18.335.715.313				18.335.715.313
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.497.996.897 đồng.

Ghi chú (*): Quyền sử dụng đất bao gồm:

- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS Chi nhánh Đà Nẵng - 100 Quang Trung, Tp. Đà Nẵng (diện tích 144m2 theo hợp đồng mua bán quyền sở hữu nhà và chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngày 11/06/2013. Giá trị quyền sử dụng đất này được ghi nhận căn cứ theo thông báo nộp thuế TNCN số 1745/TB-TNCN của Cục thuế TP.Đà Nẵng đối với bên bán ngày 09/08/2013).	8.800.000.000
- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS Chi nhánh Hồ Chí Minh - Tầng 3, tòa nhà 136-138 Lê Thị Hồng Gấm, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh (bao gồm diện tích đất sử dụng chung là 944 m2 và diện tích tầng 3 sử dụng riêng là 620,7 m2, theo hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với đất số 66/HĐ-BTL ngày 17/12/2013 giữa Công ty CP Đầu tư Địa Ốc Bến Thành và Công ty CP Chứng Khoán FPT).	4.691.451.796
- Giá trị quyền sử dụng đất trụ sở FPTS Hà Nội - Số 52, đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Hà Nội (tổng diện tích 941,73 m2, theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất ngày 13/07/2016 và giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số CT 00587 cấp ngày 06/08/2014.	5.766.107.000

A.7.12. Nợ khó đòi đã xử lý

Nợ phải thu khó đòi đã xử lý	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Shinnec	172.000.000	172.000.000
Cộng	**172.000.000**	**172.000.000**

A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	462.842.000.000	11.940.770.000
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
Cộng	**462.842.000.000**	**11.940.770.000**

A.7.14. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng của CTCK - OTC	2.674.730.000	2.674.730.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố của CTCK - OTC	120.000.000.000	70.000.000.000
Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch nhưng chưa lưu ký của CTCK - Tự do chuyển nhượng	84.000.000.000	84.000.000.000
Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch nhưng chưa lưu ký của CTCK - Hạn chế chuyển nhượng		
Cộng	**206.674.730.000**	**156.674.730.000**

A.7.15. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	10.000	
Cộng	**10.000**	

A.7.16. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	27.268.783.294.159	23.783.944.642.400
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	110.099.600.000	171.566.280.000
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	1.034.294.920.000	625.707.450.000
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	26.129.190.000	18.686.370.000
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	598.067.036.300	332.536.585.600
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	**29.037.374.040.459**	**24.932.441.328.000**

A.7.17. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	4.293.430.000	8.504.620.000
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	266.037.310.000	248.240.010.000
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	**270.330.740.000**	**256.744.630.000**

A.7.18. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	544.582.770.000	324.126.158.300
Cộng	**544.582.770.000**	**324.126.158.300**

A.7.19. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	140.201.130.000	58.479.700.000
Cộng	**140.201.130.000**	**58.479.700.000**

A.7.20. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
1.1.Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3.400.773.902.339	2.496.062.032.099
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	47.114.527.109	32.561.935.585
2.Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3.Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1.Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
3.2.Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	**3.447.888.429.448**	**2.528.623.967.684**

A.7.21. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành		
2.Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	375.518.950	176.549.975
Cộng	**375.518.950**	**176.549.975**

A.7.22. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	4.019.015.500	3.871.312.500
Cộng	**4.019.015.500**	**3.871.312.500**

A.7.23. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	19.078.882.703	19.676.880.180
- Thuế Thu nhập cá nhân	12.383.724.473	20.947.035.166
- Các loại thuế khác	1.071.132.655	2.418.708.781
Cộng	**32.533.739.831**	**43.042.624.127**

A.7.24. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phí GDCK, phí lưu ký và chuyển khoản, phí đại lý mở tài khoản, lãi vay cho giao dịch ký quỹ	11.635.008.140	11.149.425.550
Cộng	**11.635.008.140**	**11.149.425.550**

A.7.25. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Xây dựng P.E.N.T.H.O.U.S.E	135.000.000	135.000.000
Công ty TNHH phần mềm FPT	94.400.000	
Công ty Cổ Phần DV Công Nghệ TSC VN	85.322.500	4.320.000
Công ty TNHH Phần mềm Kỷ Nguyên Số	75.950.000	
Công ty TNHH TM&DV Green Star Hà Nội	25.500.000	
CN Công ty TNHH Lavie -Tại Hà Nội	10.540.800	
Công ty TNHH Dịch Vụ Kho Vận Als	9.771.858	
Chi nhánh Công ty cổ phần Hai bốn bảy tại Hà Nội	4.141.309	
Chi Nhánh Đà Nẵng - Công ty Cổ Phần Viễn Thông FPT	896.500	
Công ty TNHH Mai Linh Đà Nẵng	561.000	
Tổng Công ty Đầu tư tài chính Hà Thành		59.966.040
Công ty TNHH Vận Tải Công Nghệ Mai Linh Hà Nội		5.208.000
Công ty TNHH Truyền Thông Sài Gòn HD		12.960.000
Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT		332.688.092
Công ty TNHH Dịch vụ tin học FPT		575.886.130
Công ty CP Truyền Thông Tổng Hợp 24		12.960.000
Cộng	**442.083.967**	**1.138.988.262**

A.7.26. Phải trả, phải nộp khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	4.019.015.500	3.871.312.500
- Phải trả các Ngân hàng (đặt cọc thực hiện hợp đồng môi giới trái phiếu Chính phủ và các chứng chỉ tiền gửi)	1.300.000.000.000	500.000.000.000
- Phải trả phải nộp khác	2.120.615.595	3.990.515.773
Cộng	**1.306.139.631.095**	**507.861.828.273**

A.7.27. Vay ngắn hạn (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong năm hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư vay đầu năm	Số vay trong năm	Số trả trong năm	Số dư cuối năm
Vay ngân hàng trong nước		**1.308.000.000.000**	**7.898.000.000.000**	**6.114.000.000.000**	**3.092.000.000.000**
Ngân hàng TMCP Quốc Tế VN- VIB	5,95%-7,85%	300.000.000.000	950.000.000.000	850.000.000.000	400.000.000.000
Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Thăng Long	3,8%-7%	170.000.000.000	1.700.000.000.000	1.070.000.000.000	800.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ Phần Hàng Hải Việt Nam	5,2%-7,5%	300.000.000.000	2.600.000.000.000	2.400.000.000.000	500.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng-VPBANK	5,5%		300.000.000.000		300.000.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam-CN Hoàn Kiếm	4,5%-8,97%	178.000.000.000	534.000.000.000	534.000.000.000	178.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN Thanh Xuân	4,5%-8%	360.000.000.000	1.350.000.000.000	1.260.000.000.000	450.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành phố Hồ Chí Minh (HDBank)	5%		464.000.000.000		464.000.000.000
Vay các tổ chức, cá nhân khác trong nước	**2,3%-5,8%**		**449.279.862.084**	**393.178.026.391**	**56.101.835.693**
Cộng		**1.308.000.000.000**	**8.347.279.862.084**	**6.507.178.026.391**	**3.148.101.835.693**

A.7.28. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	3.400.773.902.339	2.496.062.032.099
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	47.114.527.109	32.561.935.585
Cộng	**3.447.888.429.448**	**2.528.623.967.684**

A.7.29. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Phải trả phí môi giới chứng khoán	1.260.663.500	594.174.180
2.Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3.Phải trả phí tư vấn đầu tư	50.000.000	
Cộng	**1.310.663.500**	**594.174.180**

A.7.30. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khoản phải trả		
1.Phải trả nghiệp vụ margin		
2.Phải trả gốc margin	**4.480.989.985.789**	**3.461.017.594.892**
2.1.Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	4.480.989.985.789	3.461.017.594.892
2.2.Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
3.Phải trả lãi margin	**9.170.457.945**	**6.863.534.332**
3.1.Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	9.170.457.945	6.863.534.332
3.2.Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	**913.100.855.095**	**274.625.867.446**
4.1.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	912.872.796.723	274.507.459.557
a.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	912.872.796.723	274.507.459.557
b.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.2.Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	228.058.372	118.407.889
a.Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	228.058.372	118.407.889
b.Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
5.Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh	**217.037.992**	**48.898.722**
Cộng	**5.403.478.336.821**	**3.742.555.895.392**

A.7.31. Lợi nhuận chưa phân phối	Số cuối năm	Số đầu năm
1.Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	1.163.209.696.838	1.094.260.034.139
2.Lợi nhuận chưa thực hiện	334.993.443.867	303.087.450.934
Cộng	**1.498.203.140.705**	**1.397.347.485.073**

A.7.32. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	Năm 2023	Năm 2022
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước	**1.094.260.034.139**	**828.650.159.011**
2. Lỗ chưa thực hiện tính đến cuối năm		
3. Lãi đã thực hiện năm nay	**413.011.598.016**	**514.815.998.173**
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (4)=(1+2+3)	**1.507.271.632.155**	**1.343.466.157.184**
5. Số trích các quỹ từ lợi nhuận	**51.481.599.817**	**59.029.881.129**
5.1 Quỹ dự trữ điều lệ		
5.2 Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		
5.3 Qũy khen thưởng phúc lợi	*51.481.599.817*	*59.029.881.129*
6. Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn trong năm nay theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông	**292.580.335.500**	**190.176.241.916**

B. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động

B 7.32. Thu nhập

B 7.32.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá 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 lũy kế đến kỳ trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Trái phiếu chính phủ	2.700.000		319.488.300.000	319.704.800.000	(216.500.000)	(216.500.000)	
2	CTG2028T2/02-Trái Phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	500.000		50.000.000.000	50.000.000.000			
3	Giấy tờ có giá	450		466.520.396.157	466.752.526.711	(232.130.554)	(232.130.554)	
4	FPT-Công ty CP FPT	1.610.000		134.948.620.000	135.240.000.000	(291.380.000)	(291.380.000)	192.888.821
5	Cổ phiếu lẻ	93.930		1.609.123.900	1.595.165.092	52.340.808	52.340.808	11.205.471.602
	Tổng cộng	**4.904.380**		**972.566.440.057**	**973.292.491.803**	**(687.669.746)**	**(687.669.746)**	**11.398.360.423**

B7.32.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường(*)	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=D-C	F	G=E-F
I	Loại FVTPL	**1.014.319.736.163**	**1.349.313.180.030**	**334.993.443.867**	**303.087.450.934**	**31.905.992.933**
1	Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD	14.376.456.824	349.369.900.691	334.993.443.867	303.087.450.934	31.905.992.933
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	2.024.075.904	2.024.075.904			
3	Trái phiếu niêm yết	474.157.500.000	474.157.500.000			
4	Trái phiếu chưa niêm yết	120.000.000.000	120.000.000.000			
5	Công cụ thị trường tiền tệ	403.761.703.435	403.761.703.435			
6	Chứng quyền					
7	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
8	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết					
9	Các khoản đầu tư cho vay					
10	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
11	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng	**1.014.319.736.163**	**1.349.313.180.030**	**334.993.443.867**	**303.087.450.934**	**31.905.992.933**

(*) Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 31/12/2023 trên sàn giao dịch chứng khoán. Các tài sản tài chính chưa niêm yết tại thời điểm 31/12/2023 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các tài sản tài chính này, nên giá trị trường được xác định là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tài chính.

B7.32.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Các loại doanh thu hoạt động khác	**Năm nay**	**Năm trước**
1. Từ tài sản tài chính FVTPL	**121.097.492.294**	**60.522.634.552**
1.1 Cổ tức và lãi trái phiếu	32.127.783.778	28.546.664.687
1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn, chứng chỉ tiền gửi	88.969.708.516	31.975.969.865
2. Từ tài sản tài chính HTM		
3. Từ các khoản cho vay	**443.223.851.448**	**519.899.022.663**
4. Từ AFS		
Tổng cộng	**564.321.343.742**	**580.421.657.215**

B7.32.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu đại lý đấu giá	20.613.150	7.154
2	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của TCPH	65.000.000	52.000.000
3	Phí quản lý tài sản cầm cố	71.200.000	83.692.700
4	Doanh thu khác	231.020.000	210.620.000
Cộng		**387.833.150**	**346.319.854**

B7.33. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	9.107.268.126	1.366.639.634
Cộng		**9.107.268.126**	**1.366.639.634**

B 7.34. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay	Năm trước
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	174.877.326.740	216.783.893.989
2	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	3.774.996.554	3.269.518.833
3	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	16.617.027.466	15.008.255.699
4	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	14.567.429.345	12.950.654.332
5	Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	116.135.328.039	86.525.412.508
Cộng		**325.972.108.144**	**334.537.735.361**

B 7.35. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay	Năm trước
1	Chi phí lương và khác khoản khác theo lương	42.731.445.175	38.629.584.726
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	3.025.564.500	2.555.186.750
3	Chi phí đào tạo tuyển dụng	259.419.432	220.957.547
4	Chi phí vật tư văn phòng	3.073.517.517	2.652.463.565
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	14.696.932.391	12.744.175.445
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	21.255.484	31.263.505
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.162.538.885	18.526.211.746
8	Chi phí khác	1.606.468.743	1.304.022.393
	Cộng	**83.577.142.127**	**76.663.865.677**

B 7.36. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
1	Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	33.109.092	
2	Doanh thu bán Token card	408.739.100	260.173.050
3	Thu nhập từ phí c.tiền của NDT	1.577.817.677	2.453.460.845
4	Thu nhập khác	46.656.357.751	54.863.839.108
	Cộng	**48.676.023.620**	**57.577.473.003**

B 7.37. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay	Năm trước
1	Phạt do vi phạm hành chính	7.200	274.113.226
2	Chi phí Token card	455.814.260	257.061.770
3	Phí chuyển tiền của NDT	1.138.556.021	1.381.232.927
4	Chi phí khác	45.869.981.490	53.775.388.537
	Cộng	**47.464.358.971**	**55.687.796.460**

B 7.38. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay	Năm trước
1	***Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành***		
1.1	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	97.027.049.804	122.875.182.941
1.2	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay		429.785.050
1.3	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	97.027.049.804	123.304.967.991
2	***Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại***		

B 7.39. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	444.917.590.949	318.225.400.741
Lợi nhuận/(Lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	444.917.590.949	318.225.400.741
Quỹ khen thưởng phúc lợi		51.481.599.817
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	214.564.987	183.187.382
Lãi/(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	2.074	1.456

Ghi chú: *Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu số năm trước đã điều chỉnh lại do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022 được trích vào năm 2023, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2023 đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2023 do chưa có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.*

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C.7.40. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	Tiền gửi ngân hàng		
	-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3.447.888.429.448	2.528.623.967.684
	-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	375.518.950	176.549.975
	Tổng	**3.448.263.948.398**	**2.528.800.517.659**

D. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu: Không có

E. Những thông tin khác:

E.7.41.1. Thông tin so sánh: Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính năm 2023 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS).

E.7.41.2. Thông tin về các bên liên quan:

a. Các bên liên quan:

Tên đơn vị	Mối quan hệ
SBI FINANCIAL SERVICES CO., LTD	Cổ đông lớn
Công ty Cổ Phần FPT	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	Người có liên quan của người nội bộ Đỗ Sơn Giang
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ủy ban kiểm toán, Kế toán trưởng, Người được ủy quyền công bố thông tin	Ban điều hành và các nhân sự chủ chốt

b. Trong năm 2023, Công ty phát sinh một số nghiệp vụ với các bên có liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

STT	Các bên liên quan	Giao dịch	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
b.1 Phải thu (Doanh thu)			**550.000**	**113.153.458**	**113.703.458**	
1	SBI FINANCIAL SERVICES CO., LTD	Phí lưu kí		32.523.458	32.523.458	
		Phí chuyển tiền		330.000	330.000	
2	Công ty CP FPT	Dịch vụ trả hộ cổ tức; dịch vụ quản lý cổ đông chưa tái lưu ký; Dịch vụ tư vấn công bố thông tin	550.000	80.300.000	80.850.000	
b.2 Phải trả (Chi phí)			**332.688.092**	**1.691.025.010**	**2.023.713.102**	
1	Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	Thiết bị tin học	332.688.092		332.688.092	
		Bản quyền phần mềm		917.385.110	917.385.110	
		Dịch vụ bảo hành		641.639.900	641.639.900	
		Dịch vụ tin học		132.000.000	132.000.000	

c. Ngoài các giao dịch giữa các bên liên quan được trình bày ở mục E.7.41.2.b ở trên, trong năm Công ty phát sinh thêm thông tin với các bên liên quan khác như sau:

		Giá trị (VND)	
		Năm nay	**Năm trước**
*	***Thù lao của HĐQT***		
	Ông Trần Thanh Tùng - Thành viên HĐQT	96.000.000	
	Chủ tịch HĐQT và thành viên khác của Hội đồng quản trị không nhận thù lao		
*	***Lương của Ban Tổng Giám đốc***		
	Thành viên của Ban Tổng Giám đốc		
	Ông Nguyễn Điệp Tùng - Tổng Giám đốc	756.690.000	874.140.000
	Ông Nguyễn Văn Dũng - Phó Tổng Giám đốc	546.440.000	580.280.000
	Bà Nguyễn Thị Thu Hương - Phó Tổng Giám đốc	511.790.000	531.069.000
		1.814.920.000	**1.985.489.000**

E. 7.41.3. Những thông tin khác:

Công ty không thực hiện nghiệp vụ hỗ trợ vốn ngoài nghiệp vụ giao dịch ký quỹ (Không có Hợp đồng hợp tác đầu tư, giao dịch mua có cam kết bán lại Reverse repo).

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2024

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Sơn	Nguyễn Thị Thu Hương	Nguyễn Điệp Tùng