

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN UP**

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

Số: 731 /2026/CV-UPSC

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2026

(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
giữa Quý III/2026 so với Quý III/2025)

**CÔNG
TY CỔ
PHẦN
CHỨNG
KHOÁN
UP**

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN UP
DN: C=VN, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN CHỨNG
KHOÁN UP, L=Ô Chợ
Dừa, ST=HÀ NỘI,
UID=MST:0102311942
Reason: I am the
author of this document
Location:
Date: 2026.10.20
13:51:11+07'00'
Foxit PDF Reader
Version: 2026.1.2

Kính gửi:

Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam

Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN UP

Tên viết tắt: UPSC

**Trụ sở chính: Tầng 8, Tòa nhà Hapro Building, số 11B Cát Linh, phường Ô Chợ
Dừa, Thành phố Hà Nội.**

Điện thoại/Tel: (024) 3 944 6666

Fax: (024) 3944 6969

Công ty Cổ phần Chứng khoán UP giải trình chênh lệch lợi nhuận giữa BCTC
Quý III/2026 và Quý III/2025 như sau:

Lợi nhuận sau thuế Quý III/2026 là 34,053,241,034 đồng trong khi lợi nhuận
sau thuế Quý III/2025 là 18,704,350,626 đồng tương ứng tăng 15,348,890,408
đồng (tương đương 82.06%), nguyên nhân chủ yếu do:

Doanh thu hoạt động trong quý III/2026 giảm 17,512,699,550 đồng so với cùng
kỳ. Trong đó, doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán tăng
27,272,727,273 đồng, doanh thu hoạt động tư vấn tài chính tăng 6,332,181,818
đồng. Bên cạnh đó, lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)
giảm 48,996,448,593 đồng.

Chi phí hoạt động giảm 39,898,242,523 đồng, chủ yếu do khoản lỗ các tài sản
tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) giảm 40,180,556,686 đồng. Đồng
thời, chi phí tài chính tăng 5,020,832,808 đồng.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu dẫn đến biến động lợi nhuận sau thuế
giữa BCTC Quý III/2026 và Quý III/2025 mà Công ty cổ phần chứng khoán UP giải
trình để Quý cơ quan được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu: HC, KTTT



NGUYỄN VĂN BẢN