

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Địa chỉ: Tầng 9, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng,
Hà Nội
Tel: (024) 3 936 7083 Fax: (024) 3 936 7082

CÔNG TY CỔ
PHẦN CHỨNG
KHOÁN PHỐ
WALL

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
DN: OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0102590252, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL, S=Hà Nội, C=VN
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2026.10.20 16:21:49+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2024.4.0

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2026

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		536.026.821.813	520.743.935.168
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		524.963.693.388	509.423.206.469
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		7.895.006.221	5.562.818.169
1.1. Tiền	111.1		7.895.006.221	5.562.818.169
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		57.687.888.613	98.172.721.236
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		403.476.000.000	351.000.000.000
4. Các khoản cho vay	114		592.945.273	824.261.293
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		49.000.000.000	
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			
7. Các khoản phải thu	117		5.253.252.410	661.988.991
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		5.253.252.410	661.988.991
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		5.253.252.410	661.988.991
8. Trả trước cho người bán	118		7.700.000	7.905.930
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		852.100.737	4.294.670.407
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		300.800.134	49.000.840.443
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(102.000.000)	(102.000.000)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 ->139)	130		11.063.128.425	11.320.728.699
1. Tạm ứng	131		17.000.000	21.000.000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		154.549.193	590.832.226
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		1.075.054.062	892.371.303
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		9.791.025.170	9.791.025.170
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		25.500.000	25.500.000
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		13.762.778.437	14.496.733.664
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		609.833.998	818.545.223
1. Tài sản cố định hữu hình	221		333.651.514	481.738.062
- Nguyên giá	222		8.602.661.164	8.602.661.164

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(8.269.009.650)	(8.120.923.102)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		276.182.484	336.807.161
- Nguyên giá	228		3.332.768.514	3.305.837.980
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(3.056.586.030)	(2.969.030.819)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		350.000.000	350.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	250		12.802.944.439	13.328.188.441
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		40.000.000	40.000.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		8.053.810.343	8.415.471.652
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		4.692.434.096	4.856.016.789
5. Tài sản dài hạn khác	255		16.700.000	16.700.000
6. Lợi thế thương mại	256			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		549.789.600.250	535.240.668.832
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		8.977.704.235	6.177.283.473
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		8.977.704.235	6.177.283.473
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cầu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318			
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		35.899.439	48.214.611
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		2.351.879.870	2.089.288.960
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		168.701.797	218.751.746
11. Phải trả người lao động	323		2.101.540.766	1.971.521.579
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		54.719.805	38.740.164
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		109.177.441	115.324.328
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		2.455.820.712	
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		145.000.000	145.000.000
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		1.106.732.871	1.102.210.551
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		448.231.534	448.231.534
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cầu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			

8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		540.811.896.015	529.063.385.359
I. Vốn chủ sở hữu	410		540.811.896.015	529.063.385.359
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		503.000.000.000	503.000.000.000
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		503.000.000.000	503.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		503.000.000.000	503.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
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		8.353.605.115	8.353.605.115
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		29.458.290.900	17.709.780.244
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		54.072.742.010	37.443.480.519
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(24.614.451.110)	(19.733.700.275)
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		549.789.600.250	535.240.668.832
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
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			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008			
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			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
14. Chứng quyền	014			
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.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1			
b.Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			
c.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3			
d.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			

e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư	021.7			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022			
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
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			
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			
7. Tiền gửi của khách hàng	026		33.460.123.051	21.394.348.219
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		33.460.123.051	21.394.348.219
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1			
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 Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		1.245.103	1.245.103
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031			
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		33.108.659.849	20.795.986.696
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		127.120.202	127.171.523
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/phải trả 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			
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1.245.103	1.245.103

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026

Người lập
(Ký, ghi rõ họ tên)

Y

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)

Y

Phó Tổng giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL
Địa chỉ: Tầng 9, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường
Láng, Hà Nội
Tel: (024) 3 936 7083 Fax: (024) 3 936 7082

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý 03 năm 2026

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		2.212.291.763	11.561.607.053	12.921.506.219	40.585.861.591
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		481.030.536	6.973.994	4.357.876.155	4.943.243.928
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		634.839.727	11.554.633.059	6.150.738.564	34.144.096.163
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		1.096.421.500		2.412.891.500	1.498.521.500
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		6.409.998.784	3.866.845.981	18.768.521.405	10.419.468.997
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		33.431.643	80.799.792	238.289.709	117.418.095
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 nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		255.221.443	217.393.188	1.291.579.598	449.424.388
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07				529.611	
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		54.871.279	51.125.074	170.094.523	147.311.884
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		50.000.000	1.573.636.363	240.000.000	1.573.636.363
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11					
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01+11)	20		9.015.814.912	17.351.407.451	33.630.521.065	53.293.121.318
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		8.025.190.993	1.161.296.945	13.175.702.342	9.126.492.423
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		1.789.680.046	107.227.375	2.143.176.269	3.297.900.546
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		6.235.510.947	1.054.069.570	11.032.526.073	5.828.591.877
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	21.4					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23			4.752.354.767		4.752.354.767
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24			(2.094.369.183)		(7.297.797.004)



2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phát sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		59.750.250	58.369.409	182.232.546	176.385.667
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		712.843.120	1.461.729.246	2.320.858.489	2.886.774.696
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29					
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		55.671.134	50.907.421	169.628.963	146.653.797
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		112.338.580	115.854.912	387.596.775	418.825.544
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32					
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		8.965.794.077	5.506.143.517	16.236.019.115	10.209.689.890
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		7.989.200	2.692.930	52.936.253	39.247.599
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43					
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44					
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		7.989.200	2.692.930	52.936.253	39.247.599
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52					
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53					
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					(253.509.824)
4.5. Chi phí đầu tư khác	55					
5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60					(253.509.824)
V. CHI BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		2.135.908.687	1.596.824.322	5.643.520.516	4.625.106.917
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		(2.077.898.652)	10.251.132.542	11.803.917.687	38.751.081.934
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		166.181.232	165.379.917	506.596.258	255.379.917
8.2. Chi phí khác	72			15.503	562.003.289	15.503
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		166.181.232	165.364.414	(55.407.031)	255.364.414
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(1.911.717.420)	10.416.496.956	11.748.510.656	39.006.446.348
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		3.688.953.800	(84.066.533)	16.630.298.165	10.690.942.062
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(5.600.671.220)	10.500.563.489	(4.881.787.509)	28.315.504.286
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1					
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(1.911.717.420)	10.416.496.956	11.748.510.656	39.006.446.348
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202				0	0

11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát	203					0	0
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					0	0
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					0	0
12.2. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên kết, liên doanh	302					0	0
12.3. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	303			0		0	0
12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	304			0		0	0
12.5. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, liên doanh chưa chia	305			0		0	0
12.6. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	306			0		0	0
12.7. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	307			0		0	0
Tổng thu nhập toàn diện	400			0		0	0
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401			0		0	0
Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	402			0		0	0
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			0		0	0
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501			0		0	0
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502			0		0	0

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026

Người lập

(Ký, ghi rõ họ tên)

g

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

g

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

Phó Tổng giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Địa chỉ: Tầng 9, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng, Hà Nội

Tel: (024) 3 936 7083 Fax: (024) 3 936 7082

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ: Quý 03 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		-548.227.743.219	-654.835.043.835
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		712.632.133.219	494.055.962.035
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		0	0
4. Cổ tức đã nhận	04		0	0
5. Tiền lãi đã thu	05		16.632.618.565	6.620.286.851
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		0	0
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		0	0
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		-3.346.112.717	-3.059.133.189
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		-603.496.937	-347.974.616
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10		0	0
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		-42.525.025.605	166.362.235.083
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		-132.164.254.720	-93.236.791.744
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.398.118.586	-84.440.459.415
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		-65.930.534	-134.429
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22		0	0
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	24		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-65.930.534	-134.429
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay gốc	33		0	0
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	33.2		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	0
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2		0	0
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	34.3		0	0
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	0
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		2.332.188.052	-84.440.593.844
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		5.562.818.169	86.248.772.349
Tiền	61		5.562.818.169	86.248.772.349
Các khoản tương đương tiền	62		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63		0	0
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		0	0
Tiền	71		7.895.006.221	1.808.178.505
Các khoản tương đương tiền	72		0	373.871.658.082
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73		0	0

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026

Người lập

(Ký, ghi rõ họ tên)

Y

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

Y

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Yến

Phó Tổng giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Địa chỉ: Tầng 9, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng, Hà

Nội

Tel: (024) 3 936 7083 Fax: (024) 3 936 7082

BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ: Quý 03 năm 2026

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	223.382.697.410	38.955.008.540
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-277.779.274.900	-71.086.769.590
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03	0	0
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04	0	0
5. Thu vay Quý Hỗ trợ thanh toán	05	0	0
6. Chi trả vay Quý Hỗ trợ thanh toán	06	0	0
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	66.462.352.322	36.248.833.946
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	07.1	0	0
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08	0	0
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09	0	0
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10	0	0
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11	0	0
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12	11.645.417.254	3.082.379.510
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13	-11.644.870.529	-3.082.373.810
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	12.066.321.557	4.117.078.596
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng			
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	30	21.395.593.322	9.532.545.868
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31	21.395.593.322	9.532.545.868
Trong đó có kỳ hạn:			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	32	21.394.348.219	9.531.300.765
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33	0	0
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	34	0	0
Trong đó có kỳ hạn	35	0	0
Các khoản tương đương tiền	36	1.245.103	1.245.103
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37	0	0
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)			
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	40	33.461.914.879	13.649.624.464
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	41	33.461.368.154	13.649.618.764
Trong đó có kỳ hạn	42	33.460.123.051	13.648.373.661
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	0	0
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	45	1.245.103	1.245.103
Trong đó có kỳ hạn	46	0	0
Các khoản tương đương tiền	47	0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2026

Người lập

(Ký, ghi rõ họ tên)

[Chữ ký]

Kế toán trưởng

(Ký, ghi rõ họ tên)

[Chữ ký]

Phó Tổng giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Lê Thị Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Lê Thị Yến

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Việt Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2026

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 86/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 12 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 26 tháng 05 năm 2017 do Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước cấp.

Trụ sở của Công ty tại: Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 503.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 503.000.000.000 đồng; tương đương 50.300.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 32 người

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 30 tháng 01 năm 2008 với mã giao dịch là WSS.

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các Công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210") về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 ("Thông tư 334") sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210. Các Thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty chứng khoán.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài sản tài chính;
- Thời gian phân bổ cho chi phí trả trước;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.4 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán.

Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành là khoản tiền gửi thu được do bán chứng khoán bảo lãnh phát hành tại ngân hàng thương mại chỉ định do Công ty thực hiện chức năng - Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán (bảo lãnh chính hoặc phụ) (kể cả tiền thu được từ các Đại lý bán chứng khoán) và tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

2.5 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM): là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ: là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ: là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

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

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá trị thị trường được xác định là tham chiếu bình quân 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm đánh giá lại do Sở giao dịch chứng khoán công bố
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá chứng khoán làm cơ sở để đánh giá lại là mức giá thu thập được từ các nguồn thông tin tham chiếu mà Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng mức giá này thể hiện giá thị trường của các chứng khoán này.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý".

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

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn: căn cứ vào Báo cáo tài chính của đơn vị nhận đầu tư tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.7 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.8 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán 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 và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 và Thông tư 24/2022/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 04 năm 2022 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	02 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 06 năm
- Phần mềm giao dịch	02-08 năm

2.10 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Các chi phí về hợp đồng tư vấn được phân bổ vào chi phí phù hợp với doanh thu hợp đồng tư vấn trong kỳ.

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 đến 36 tháng.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 đến 36 tháng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Các khoản vay: phản ánh tình hình phát hành trái phiếu và thanh toán trái phiếu; phản ánh các khoản tiền vay tạm thời và tình hình trả nợ tiền vay của Công ty với Ngân hàng, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, Quỹ Hỗ trợ thanh toán hoặc các đối tượng cho vay khác theo quy định về hoạt động vay áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán: phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

2.13 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

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 của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

Ngày 17 tháng 12 năm 2021, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC để bãi bỏ Thông tư số 146/2015/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ. Theo đó:

- Đối với số dư quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC: Sử dụng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định hiện hành;
 - Đối với số dư quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC: Sử dụng để bổ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông theo quy định hiện hành.
- Việc sử dụng hai quỹ này sẽ được Công ty xin ý kiến Đại hội đồng Cổ đông trong kỳ họp tới.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại như sau:

- Các khoản mục tài sản được đánh giá lại sử dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Các khoản mục nợ phải trả được đánh giá lại sử dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

2.16 . Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.17 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.18 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm

- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái;
- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác;
- Cổ phiếu thương hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không có khoản thu nhập nào được ghi nhận khi quyền được nhận cổ phiếu thương hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí lãi vay;
- Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).

2.19 . Các khoản thuế

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập tính thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 31/12/2025

2.20 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.21 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.22 . Thông tin bộ phận

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG NĂM

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện Quý 3/2026	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện quý 3/2026 VND
Của Công ty Chứng khoán	2,597,000	65,549,160,000
- Cổ phiếu	2,597,000	65,549,160,000
Của nhà đầu tư	19,003,822	141,821,599,930
- Cổ phiếu	19,003,822	141,821,599,930
	21,600,822	207,370,759,930

4 . TIỀN

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Tiền mặt tại quỹ	1,252,359,134	22,483,119
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	6,642,647,087	5,540,335,050
	7,895,006,221	5,562,818,169

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết	27,217,536,584	21,261,867,720	53,866,965,136	53,355,305,540
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,088,930,369	36,040,794,000	64,042,546,931	44,817,356,296
Cổ phiếu hủy niêm yết	513,000	59,400	513,000	59,400
	82,306,979,953	57,302,721,120	117,910,025,067	98,172,721,236

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

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	49,000,000,000	49,000,000,000	-	-
	49,000,000,000	49,000,000,000	-	-

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

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	403,476,000,000	351,000,000,000
	403,476,000,000	351,000,000,000

(*) Tại 30/09/2026 các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng, được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á - Chi nhánh Hàng Đậu, tại Ngân hàng HDBank

d) Các khoản cho vay

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Hoạt động margin	512,945,273	634,226,237
Hoạt động ứng trước tiền bán	80,000,000	190,035,056
	592,945,273	824,261,293

5e) Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL	82,306,979,953	117,910,025,067	57,302,721,120	98,172,721,236	86,004,328	798,728,525	(25,090,263,161)	(20,536,032,356)	57,302,721,120	98,172,721,236
Cổ phiếu niêm yết	27,217,536,584	53,866,965,136	21,261,867,720	53,355,305,540	86,004,328	798,728,525	(6,041,673,192)	(1,310,388,121)	21,261,867,720	53,355,305,540
- Sàn Hà Nội	16,584,412,203	16,584,412,203	12,601,655,000	17,368,850,000	-	-	-	-	12,601,655,000	17,368,850,000
EID	16,584,412,203	16,584,412,203	12,601,655,000	17,368,850,000	-	784,437,797	(3,982,757,203)	-	12,601,655,000	17,368,850,000
- Sàn Hồ Chí Minh	10,633,124,381	37,282,552,933	8,660,212,720	35,986,455,540	86,004,328	-	-	-	8,660,212,720	35,986,455,540
HAI	88,152	88,152	12,640	12,640	-	-	(75,512)	(75,512)	12,640	12,640
DXG	-	934,135,000	-	855,000,000	-	-	-	(79,135,000)	-	855,000,000
MSB	-	5,772,000,000	-	5,505,600,000	-	-	-	(266,400,000)	-	5,505,600,000
PDR	-	579,000,000	-	564,000,000	-	-	-	(15,000,000)	-	564,000,000
MBB	7,636,006,448	21,624,500,000	5,895,000,000	21,125,500,000	-	-	(1,741,006,448)	(499,000,000)	5,895,000,000	21,125,500,000
KHP	470,896,509	470,896,509	242,062,480	305,568,900	-	-	(228,834,029)	(165,327,609)	242,062,480	305,568,900
BSR	1,803,000,000	-	1,884,000,000	-	81,000,000	-	-	-	1,884,000,000	-
BID	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACB	-	2,250,000,000	-	2,160,000,000	-	-	-	(90,000,000)	-	2,160,000,000
VPB	-	1,500,000,000	-	1,432,500,000	-	-	-	(67,500,000)	-	1,432,500,000
SHB	-	1,898,400,000	-	1,847,550,000	-	-	-	(50,850,000)	-	1,847,550,000
TPB	-	1,121,400,000	-	1,077,300,000	-	-	-	(44,100,000)	-	1,077,300,000
VIB	-	1,098,000,000	-	1,065,000,000	-	-	-	(33,000,000)	-	1,065,000,000
SAM	34,133,272	34,133,272	39,137,600	48,424,000	5,004,328	14,290,728	-	-	39,137,600	48,424,000
SSI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CTG	689,000,000	-	600,000,000	-	-	-	(89,000,000)	-	600,000,000	-
FPT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5e) Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,088,930,369	64,042,546,931	36,040,794,000	44,817,356,296	-	-	(19,048,136,369)	(19,225,190,635)	36,040,794,000	44,817,356,296
- Sàn Upcom	55,088,930,369	64,042,546,931	36,040,794,000	44,817,356,296	-	-	(19,048,136,369)	(19,225,190,635)	36,040,794,000	44,817,356,296
ILS	4,639,488,415	13,593,104,977	3,362,400,000	9,494,013,100	-	-	(1,277,088,415)	(4,099,091,877)	3,362,400,000	9,494,013,100
MGG	50,449,441,954	50,449,441,954	32,678,394,000	35,323,343,196	-	-	(17,771,047,954)	(15,126,098,758)	32,678,394,000	35,323,343,196
Cổ phiếu hủy niêm yết	513,000	513,000	59,400	59,400	-	-	(453,600)	(453,600)	59,400	59,400
- CIC	513,000	513,000	59,400	59,400	-	-	(453,600)	(453,600)	59,400	59,400
AFS	49,000,000,000	-	49,000,000,000	-	-	-	-	-	49,000,000,000	-
Cổ phiếu chưa niêm yết ⁽¹⁾	49,000,000,000	-	49,000,000,000	-	-	-	-	-	49,000,000,000	-
- CTCP Đầu Tư và Phát triển Hạ Tầng Hoàng Thành	49,000,000,000	-	49,000,000,000	-	-	-	-	-	49,000,000,000	-
	131,306,979,953	117,910,025,067	106,302,721,120	98,172,721,236	344,017,312	798,728,525	(25,090,263,161)	(20,536,032,356)	106,302,721,120	98,172,721,236

Ghi chú:

(1) Các khoản đầu tư Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 và Thông tư 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp. Theo đó, giá trị thị trường của các khoản đầu tư này được xác định bằng chênh lệch giữa giá mua và dự phòng đã trích lập.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày 31/12/2025. Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước ngày 31/12/2025. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	-
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	5,249,197,524	83,336,986
Phải thu lãi hoạt động Margin	3,954,886	4,058,934
Phải thu lãi hoạt động ứng trước tiền bán	100,000	456,085
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	851,629,601	4,293,585,233
- Phải thu về hoạt động môi giới chứng khoán	930,810	2,526,338
- Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	102,000,000	3,592,909,090
- Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán	748,698,791	698,149,805
- Phải thu các dịch vụ khác	-	-
Phải thu khác	300,800,134	-
	6,405,682,145	4,381,437,238

7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
	102,000,000	102,000,000
Tại ngày 30/09/2026	102,000,000	102,000,000

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Chi phí dở dang của các hợp đồng tư vấn	443,879,956	443,879,956
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	(289,330,763)	120,200,750
	154,549,193	564,080,706

b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền thuê nhà tại tòa nhà ICON 4 trả trước (*)	8,470,588,204	8,701,604,248
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	(416,777,861)	(425,739,830)
	8,053,810,343	8,415,471,652

(*) Chi phí thuê 720 m² tầng 7 và tầng 9 tòa nhà Icon 4, số 243 Đê La Thành, Hà Nội của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4. Thời hạn thuê từ ngày 01/09/2012 đến ngày 15/10/2043.

Theo hợp đồng thuê giữa hai bên, sau ngày 15/10/2043, khi giấy phép giao sử dụng đất hết hạn, nếu không có quyết định thu hồi đất của Nhà nước, Bên cho thuê được Nhà nước tiếp tục gia hạn thuê đất tiếp sau ngày 15/10/2043 hoặc được giao đất, hoặc chuyển nhượng quyền sử dụng đất thì Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall sẽ được tiếp tục thuê diện tích tòa nhà mà không phải trả bất kỳ khoản chi phí nào khác. Công ty Cổ phần Chứng khoán phố Wall sẽ là đồng chủ sở hữu với chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4 và chỉ phải trả tiền thuê đất hàng năm cho Nhà nước hoặc tiền nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất.

9 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9,791,025,170	9,791,025,170
	9,791,025,170	9,791,025,170

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính

Kỳ báo cáo quý 3.2026 kết thúc tại ngày 30.09.2026

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	30/06/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác	49,000,000,000	-	-	-
- CTCP Đầu Tư và Phát triển Hạ Tầng Hoàng Thành	49,000,000,000	-	-	-
	49,000,000,000	-	-	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư dài hạn khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư dài hạn khác của Công ty vào ngày 30/09/2026 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
			-	
CTCP Đầu Tư và Phát triển Hạ Tầng Hoàng Thành	Tầng 6A tòa nhà Hoàng Thành, số 114 Mai Hắc Đế, Phường Hai Bà Trưng, Hà Nội	0.52%	0.52%	Bất động sản

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2026	2,156,956,384	4,706,921,952	1,738,782,828	8,602,661,164
Mua trong năm	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 30/9/2026	2,156,956,384	4,706,921,952	1,738,782,828	8,602,661,164
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2026	1,675,218,322	4,706,921,952	1,738,782,828	8,120,923,102
Khấu hao trong năm	148,086,548	-	-	148,086,548
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2026	1,823,304,870	4,706,921,952	1,738,782,828	8,269,009,650
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2026	481,738,062	-	-	481,738,062
Tại ngày 30/09/2026	333,651,514	-	-	333,651,514

Trong đó:

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2026	3,305,837,980	3,305,837,980
Tại ngày 30/09/2026	3,332,768,514	3,332,768,514
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2026	2,902,299,300	2,902,299,300
Khấu hao trong năm	100,031,017	100,031,017
Điều chỉnh hao mòn lũy kế đến đầu kỳ	-	-
Tại ngày 30/09/2026	3,002,330,317	3,002,330,317
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2026	403,538,680	403,538,680
Tại ngày 30/09/2026	330,438,197	330,438,197

Trong đó:

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

13 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	3,408,354,684	3,372,237,108
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,164,079,412	1,363,779,681
Số dư cuối năm	4,692,434,096	4,856,016,789

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Số 4 (ICON4)	-	-
Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt nam	-	-
Phải trả các đối tượng khác	35,899,439	35,523,391
	35,899,439	35,523,391

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Thuế Thu nhập cá nhân	168,701,797	218,751,746
	168,701,797	218,751,746

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Trích trước chi phí dịch vụ tòa nhà ICON 4 và các dịch vụ khác	20,000,000	20,000,000
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán	89,177,441	81,819,524
	109,177,441	115,324,328

17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC**a) Ngắn hạn**

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	1,098,600,796	1,098,600,796
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,463,952,787	3,609,755
	3,562,553,583	1,102,210,551

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	1,098,600,796	1,098,600,796
	1,098,600,796	1,098,600,796

18 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	30/09/2026 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2026 VND
Ông Nguyễn Đình Việt	29.82%	150,000,000,000	29.82%	150,000,000,000
Ông Nguyễn Đình Tú	22.47%	113,000,000,000	22.47%	113,000,000,000
Bà Phạm Diễm Hoa	5.80%	29,200,000,000	5.80%	29,200,000,000
Vốn góp của cổ đông (dưới 5%)	41.91%	210,800,000,000	41.91%	210,800,000,000
	100%	503,000,000,000	100%	503,000,000,000

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	54,072,742,010	37,443,480,519
Lợi nhuận chưa thực hiện	(24,614,451,110)	(19,733,700,275)
	29,458,290,900	17,709,780,244

c) Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối năm trước	37,442,443,845	31,952,497,593
Lỗ chưa thực hiện tính đến cuối năm tài chính	(24,614,451,110)	(19,732,663,601)
Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ đầu năm	3,688,953,800	5,489,946,252
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối năm tài chính	54,072,742,010	37,442,443,845
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ kế toán	54,072,742,010	37,442,443,845

d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	503,000,000,000	503,000,000,000
- Vốn góp đầu năm	503,000,000,000	503,000,000,000
- Vốn góp cuối năm	503,000,000,000	503,000,000,000

e) Cổ phiếu

	30/09/2026	01/01/2026
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50,300,000	50,300,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50,300,000	50,300,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	50,300,000	50,300,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50,300,000	50,300,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	50,300,000	50,300,000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000

19 . THUYẾT MINH CÁC TÀI KHOẢN LOẠI

	30/09/2026	01/01/2026
Ngoại tệ các loại		
- USD	1,222.25	1,222.25
- EURO	41.41	41.41

20 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	26,717,570,000	43,861,490,000
	26,717,570,000	43,861,490,000

21 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	7,000,000,000	-
	7,000,000,000	-

22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09//2026	01/01/2026
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	646,635,910,000	611,493,630,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	-	-
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	-	-
Tài sản tài chính chờ thanh toán	128,000,000	118,500,000
	646,763,910,000	611,612,130,000

23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	330,000	330,000
	330,000	330,000

24 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	33,460,123,051	21,394,348,219
1. Nhà đầu tư trong nước	33,333,002,849	21,267,176,696
2. Nhà đầu tư nước ngoài	127,120,202	127,171,523
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	-	-
1. Nhà đầu tư trong nước	-	-
Tiền gửi của tổ chức phát hành	1,245,103	1,245,103
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại lý phát hành	1,245,103	1,245,103
	33,461,368,154	21,395,593,322

25 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
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	33,460,123,051	21,394,348,219
1.1 Nhà đầu tư trong nước	33,333,002,849	21,267,176,696
1.2 Nhà đầu tư nước ngoài	127,120,202	127,171,523
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	-	-
2.1 Nhà đầu tư trong nước	-	-
	33,460,123,051	21,394,348,219

26 . PHẢI TRẢ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	1,245,103	1,245,103
	1,245,103	1,245,103

27 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	516,900,159	638,285,171
1.1 Phải trả gốc margin	512,945,273	634,226,237
Nhà đầu tư trong nước	512,945,273	634,226,237
1.2 Phải trả lãi margin	3,954,886	4,058,934
Nhà đầu tư trong nước	3,954,886	4,058,934
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	80,100,000	190,491,141
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	80,000,000	190,035,056
Nhà đầu tư trong nước	80,000,000	190,035,056
2.2 Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	100,000	456,085
Nhà đầu tư trong nước	100,000	456,085
	597,000,159	828,776,312

28 . THU NHẬP

a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 3/2026		Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 3/2025	
				Lãi VND	Lỗ VND	Lãi VND	Lỗ VND
Cổ phiếu niêm yết	2,537,000	63,746,160,000	65,054,809,510		1,308,649,510	-	100,272,709
- Sàn Hà Nội						-	
- Sàn TP. Hồ Chí Minh	2,537,000	63,746,160,000	65,054,809,510		1,308,649,510	-	100,272,709
- Sàn Upcom							
Cổ phiếu chưa niêm yết							4,752,354,767
	2,537,000	63,746,160,000	65,054,809,510	-	1,308,649,510	-	4,852,627,476

Ghi chú:

b) . Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

	Giá trị mua theo sổ kế toán 30/09/2026 VND	Giá trị thị trường/ Giá trị hợp lý tại 30/09/2026 VND	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2026		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2026		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán	
			Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
			VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL	82,306,979,953	57,302,721,120	86,004,328	(25,089,750,161)	798,728,525	(20,256,410,348)	3,167,538,462	6,081,994,268
Cổ phiếu niêm yết	27,217,536,584	21,261,867,720	86,004,328	(6,041,673,192)	798,728,525	(1,009,938,121)	345,535,000	6,081,994,268
- EID	16,584,412,203	12,601,655,000	-	(3,982,757,203)	784,437,797	-	-	4,767,195,000
- SSI	-	-	-	-	-	-	-	-
- BID	-	-	-	-	-	-	-	-
- HAI	88,152	12,640	-	(75,512)	-	(75,512)	-	-
- MBB	7,636,006,448	5,895,000,000	-	(1,741,006,448)	-	(499,000,000)	-	1,242,006,448
- SAM	34,133,272	39,137,600	5,004,328	-	14,290,728	-	-	9,286,400
- KHP	470,896,509	242,062,480	-	(228,834,029)	-	(165,327,609)	-	63,506,420
- DXG	-	-	-	-	-	(79,135,000)	79,135,000	-
FPT	-	-	-	-	-	-	-	-
BSR	1,803,000,000	1,884,000,000	81,000,000	-	-	-	-	-
CTG	689,000,000	600,000,000	-	(89,000,000)	-	-	-	-
TPB	-	-	-	-	-	-	-	-
VIB	-	-	-	-	-	-	-	-
SHB	-	-	-	-	-	-	-	-
- VIX	-	-	-	-	-	(266,400,000)	266,400,000	-
MSB	-	-	-	-	-	-	-	-
- HDB	-	-	-	-	-	-	-	-

b) . Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

	Giá trị mua theo sổ kế toán 30/09/2026 VND	Giá trị thị trường/ Giá trị hợp lý tại 30/09/2026 VND	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2026		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2026		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán	
			Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
			VND	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,088,930,369	36,040,794,000	-	(19,048,136,369)	-	(19,246,531,627)	2,822,003,462	-
- <i>ILS</i>	4,639,488,415	3,362,400,000	-	(1,277,088,415)	-	(4,099,091,877)	2,822,003,462	-
- <i>MGG</i>	50,449,441,954	32,678,394,000	-	(17,771,047,954)	-	(15,147,439,750)	-	-
Cổ phiếu huỷ niêm yết	513,000	59,400	-	59,400	-	59,400	-	-
- <i>CIC</i>	513,000	59,400	-	59,400	-	59,400	-	-
Loại AFS	49,000,000,000	49,000,000,000	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	49,000,000,000	49,000,000,000	-	-	-	-	-	-
- <i>CTCP Đầu Tư và Phát triển Hạ Tầng Hoàng Thành</i>	49,000,000,000	49,000,000,000	-	-	-	-	-	-
	131,306,979,953	106,302,721,120	86,004,328	(25,089,750,161)	798,728,525	(20,256,410,348)	3,167,538,462	6,081,994,268

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

	Quý 3/2026	Quý 3/2025
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	1,096,421,500	-
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	6,409,998,784	3,866,845,981
Từ các khoản cho vay	33,431,643	80,799,792
	7,539,851,927	3,947,645,773

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Quý 3/2026	Quý 3/2025
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	890,550,301	831,900,419
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	80,522,491	65,625,896
Chi phí công cụ, dụng cụ	134,266,766	135,511,948
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	29,204,467	13,123,848
Chi phí thuế, phí và lệ phí	2,687,276	1,283,133
Chi phí dịch vụ mua ngoài	939,349,175	505,093,169
Chi phí khác	59,328,211	44,285,909
	2,135,908,687	1,596,824,322

30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 3/2026	Quý 3/2025
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,911,717,420)	10,416,496,956
Các khoản điều chỉnh tăng	6,467,692,179	1,120,069,570
- Thu nhập HĐQT không trực tiếp điều hành	66,000,000	66,000,000
- Lỗi đánh giá các tài sản tài chính chưa thực hiện	6,235,510,947	1,054,069,570
- Các khoản bị phạt	166,181,232	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(10,343,232,315)	(12,713,492,371)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(1,096,421,500)	-
- Chuyển lỗ các năm trước	(8,611,971,088)	(1,158,859,312)
- Lỗi đánh giá các tài sản tài chính chưa thực hiện	(634,839,727)	(11,554,633,059)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(5,787,257,556)	(1,176,925,845)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(9,791,025,170)	(9,791,025,170)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm	(9,791,025,170)	(9,791,025,170)

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3/2026	Quý 3/2026
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(1,911,717,420)	10,416,496,956
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(1,911,717,420)	10,416,496,956
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	50,300,000	50,300,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(38)	207

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá gốc/ Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc/ Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7,895,006,221	-	5,562,818,169	
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	57,687,888,613	-	98,172,721,236	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	403,476,000,000	-	351,000,000,000	-
Các khoản cho vay	592,945,273	-	824,261,293	-
Các khoản phải thu	6,406,153,281	(102,000,000)	53,957,499,841	(102,000,000)
	476,057,993,388	(102,000,000)	509,517,300,539	(102,000,000)
			30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác			1,142,632,310	1,150,425,162
Chi phí phải trả			109,177,441	115,324,328
			1,251,809,751	1,265,749,490

Theo quy định tại Thông tư 210/2009/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC, tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2026				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	57,687,888,613	-	-	57,687,888,613
	57,687,888,613	-	-	57,687,888,613
Tại ngày 01/01/2026				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	98,172,721,236	-	-	98,172,721,236
	98,172,721,236	-	-	98,172,721,236

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2026				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7,895,006,221	-	-	7,895,006,221
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	403,476,000,000	-	-	403,476,000,000
Các khoản cho vay	592,945,273	-	-	592,945,273
Các khoản phải thu	6,406,153,281	-	-	6,406,153,281
	418,370,104,775	-	-	418,370,104,775

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2026				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,562,818,169	-	-	5,562,818,169
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	351,000,000,000	-	-	351,000,000,000
Các khoản cho vay	824,261,293	-	-	824,261,293
Các khoản phải thu	53,957,499,841	-	-	53,957,499,841
	411,344,579,303	-	-	411,344,579,303

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2026				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	1,142,632,310	-	-	1,142,632,310
Chi phí phải trả	109,177,441	-	-	109,177,441
	1,251,809,751	-	-	1,251,809,751
Tại ngày 01/01/2026				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	1,150,425,162	-	-	1,150,425,162
Chi phí phải trả	115,324,328	-	-	115,324,328
	1,265,749,490	-	-	1,265,749,490

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

33 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

34 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán	Hoạt động đầu tư tự doanh	Các hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động	310,092,722	2,212,291,763	6,493,430,427	9,015,814,912
Chi phí hoạt động	768,514,254	8,084,941,243	112,338,580	8,965,794,077
Doanh thu không phân bổ				174,170,432
Chi phí không phân bổ	-			2,135,908,687
Kết quả hoạt động	(458,421,532)	(5,872,649,480)	6,381,091,847	(1,911,717,420)
Tài sản bộ phận trực tiếp	6,035,480,106	114,883,694,968	408,729,252,410	529,648,427,484
Tài sản không phân bổ		-	20,141,172,766	20,141,172,766
Tổng tài sản	6,035,480,106	114,883,694,968	428,870,425,176	549,789,600,250
Nợ phải trả không phân bổ		-		-
Tổng nợ phải trả	-	-	-	-

Theo khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

Thù lao, tiền lương, thưởng của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

Mối quan hệ		Quý 3/2026	Quý 3/2025
		VND	VND
Thù lao, tiền lương, thưởng của thành viên Hội đồng Quản trị			
- Nguyễn Đình Tú	Chủ tịch HĐQT	33,000,000	33,000,000
- Phạm Đức Long	Phó Chủ tịch HĐQT	33,000,000	33,000,000
- Trần Anh Dũng	Ủy viên HĐQT	-	-
- Nguyễn Đăng Trường	Ủy viên HĐQT- TGD	210,000,000	210,000,000
- Nguyễn Việt Thắng	Ủy viên HĐQT- Phó TGD	112,172,529	112,172,529
		388,172,529	388,172,529
Thù lao, tiền lương, thưởng của thành viên Ban kiểm soát			
- Trần Đình Tùng	Trưởng ban kiểm soát	-	-
- Trịnh Công Thắng	Thành viên ban kiểm soát	30,000,000	30,000,000
		30,000,000	30,000,000
Tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác			
- Nguyễn Đăng Trường	Tổng Giám đốc	210,000,000	210,000,000
		210,000,000	210,000,000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.


Vũ Thị Yến
Người lập


Vũ Thị Yến
Kế toán trưởng


Nguyễn Việt Thắng
Phó Tổng giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026