

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN PINETREE

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

-----000-----

Số: 441 /2026/CV-PTSV

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE OF FINANCIAL STATEMENTS

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam/ *Vietnam Exchange*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội/ *Hanoi Stock Exchange*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh/ *Ho Chi Minh Stock Exchange*

Công ty : Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree
Name of Company : *Pinetree Securities Corporation*

Trụ sở chính : Tầng 20, tòa nhà ROX Tower, 54A Nguyễn Chí Thanh, P. Láng, Hà Nội
Headquarter : *20th Floor, ROX Tower, 54A Nguyen Chi Thanh, Lang Ward, Hanoi*

Điện thoại : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077
Tel : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077

Người được thực hiện công bố thông tin: Ông Shin Jae Yeol
Submitted by : *Mr. Shin Jae Yeol*

Chức vụ : Trưởng Khối Kế hoạch và Quản trị
Position : *Head of Planning & Management Division*

Địa chỉ : Tầng 20, tòa nhà ROX Tower, 54A Nguyễn Chí Thanh, P. Láng, Hà Nội
Address : *20th Floor, ROX Tower, 54A Nguyen Chi Thanh, Lang Ward, Hanoi*

Điện thoại : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077
Tel : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077

Loại thông tin công bố: ☒ Định kỳ ☐ Bất thường ☐ 24h ☐ Theo yêu cầu
Disclosure information type: ☒ Periodic ☐ Irregular ☐ 24h ☐ On demand

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Pinetree thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 3 năm 2026 với Ủy ban và các Sở Giao dịch như sau:

Pursuant to Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16, 2020, of the Ministry of Finance on information disclosure in the securities market, Pinetree Securities Corporation hereby discloses the financial statements for Q3 2026 to the State Securities Commission and the Stock Exchanges as follows:



1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PINETREE

Name of Organization: PINETREE SECURITIES CORPORATION

- Mã chứng khoán/ *Ticker symbol*: Không có/ *None*
- Địa chỉ/ *Address*: Tầng 20, tòa nhà ROX Tower, 54A Nguyễn Chí Thanh, P. Láng, Hà Nội/ *20th Floor, ROX Tower, 54A Nguyen Chi Thanh, Lang Ward, Hanoi*
- Điện thoại liên hệ/ *Tel*: 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077
- Email: report@pinetree.vn Website: www.pinetree.vn

2. Nội dung thông tin công bố/ *Information disclosure contents*:

▪ **BCTC Quý 3 năm 2026/ *Financial statements for Quarter 3 Year 2026*:**

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)/ *Separate financial statements (for listed entities without subsidiaries and where the parent accounting entity has no dependent accounting units)* ☒

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)/ *Consolidated financial statements (for listed entities with subsidiaries)* ☐

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)/ *Combined financial statements (for listed entities having dependent accounting units organized with separate accounting systems)* ☐

▪ **Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân/ *Cases requiring explanation*:**

1. Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được soát xét/kiểm toán)/ *The audit opinion is other than an unqualified opinion on the financial statements (for reviewed/audited financial statements)*:

Có/Yes ☐ Không/No ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory document provided (if tick Yes)*:

Có/Yes ☐ Không/No ☐

2. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán)/ *Profit after tax in the reporting period changes by 5% or more before and after audit, or changes from loss to profit or vice versa (for audited financial statements)*:

Có/Yes ☐ Không/No ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory document provided (if tick Yes)*:

Có/Yes ☐ Không/No ☐

3. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước/ *Profit after corporate income tax in the income statement changes by 10% or more compared to the same period of the previous year*:

Có/Yes ☒ Không/No ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory document provided (if tick Yes)*:

Có/Yes ☒ Không/No ☐

4. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại/ *Profit after tax in the reporting period is negative, or changes*

from profit in the same period of the previous year to loss in the current period, or vice versa:

Có/Yes

☐

Không/No

☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory document provided (if tick Yes):*

Có/Yes

☐

Không/No

☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/10/2026 tại đường dẫn: <https://pinetree.vn/post/category/quan-he-nha-dau-tu>

This information was disclosed on the Company's webpage on 19/10/2026 and available at: <https://pinetree.vn/en/post/category/investor-relations>

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

We declare that all information provided in this paper is true and accurate; and that we shall be held liable for any misrepresentation.

Tài liệu đính kèm/ Attachments:

- BCTC/Financial Statement
- Văn bản giải trình/ Explanatory document

Người được ủy quyền công bố thông tin
For and behalf of Pinetree
Representative authorized to disclosure information 



Shin Jae Yeol
Trưởng khối Kế hoạch và Quản trị
Head of Planning & Management Division



Số: 439/PTSV - CV
V/v: Giải trình báo cáo tài chính Quý III năm 2026

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2026

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 THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán, Công ty chứng khoán phải giải trình rõ nguyên nhân khi xảy ra trong trường hợp “Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước”, Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh Quý III năm 2026 (kỳ báo cáo) so với Quý III năm 2025.

MÃ	CHỈ TIÊU	QUÝ III NĂM 2026	QUÝ III NĂM 2025	% THAY ĐỔI
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)= [(C)-(D)]/(D)
1	Tổng doanh thu	124,863,566,854	113,402,120,144	10%
2	Tổng chi phí	103,547,813,499	83,973,923,570	23%
3	Kết quả hoạt động khác	2,611,233	7,695	
4	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (4) = (1)-(2)+(3)	21,318,364,588	29,428,204,269	
5	Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,263,657,598	5,884,254,155	
6	LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (6) = (4)-(5)	17,054,706,990	23,543,950,114	-28%

Lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2026 giảm 28% so với cùng kỳ năm 2025 do nguyên nhân chủ yếu sau:

Trong Quý III năm nay, thị trường chứng khoán Việt Nam diễn biến kém thuận lợi hơn so với cùng kỳ năm trước, mức thanh khoản trung bình của thị trường giảm dẫn tới sự sụt giảm của dư nợ cho vay, ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của công ty, cụ thể:

- ✓ Về doanh thu, tổng doanh thu của công ty Quý III năm 2026 tăng 10% so với cùng kỳ năm trước.
- ✓ Về chi phí, tổng chi phí Quý III năm 2026 của công ty tăng 23% so với Quý III năm 2025, chủ yếu là do tăng chi phí tài chính vì ảnh hưởng từ mặt bằng lãi suất cho vay của các Ngân hàng cao.
- ✓ Do trong Quý III năm 2026 doanh thu tăng 10% trong khi chi phí tăng 23% so với cùng kỳ năm trước như phân tích ở trên nên lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2026 giảm 28% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu dẫn đến kết quả kinh doanh Quý III năm 2026 thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước của Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree.

Kính báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

LEE JUN HYUCK





CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PINETREE

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2026

Hà Nội, Tháng 10 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PINETREE

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2026

Hà Nội, Tháng 10 năm 2026

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	2 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	8 - 11
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	12 - 15
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	16
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	17 - 33

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
TÀI SẢN				
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		3,969,707,423,306	4,714,243,656,489
I . Tài sản tài chính	110		3,964,957,872,027	4,708,759,346,163
1 . Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	66,398,476,754	251,057,174,841
1.1 . Tiền	111.1		52,398,476,754	251,057,174,841
1.2 . Các khoản tương đương tiền	111.2		14,000,000,000	-
2 . Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	6	292,182,060,797	481,627,896,168
3 . Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	6	925,907,643,836	984,554,246,575
4 . Các khoản cho vay	114	6	2,597,814,335,468	2,918,330,246,164
5 . Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		10,344,779,564	10,127,621,735
6 . Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7 . Các khoản phải thu	117	8	72,057,648,937	58,994,600,339
7.1 . Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	8	389,686,976	1,807,918,950
7.2 . Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		71,667,961,961	57,186,681,389
7.2.1 . Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2 . Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		71,667,961,961	57,186,681,389
8 . Trả trước cho người bán	118		-	51,354,000
9 . Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	8	92,593,980	196,737,400
10 . Phải thu nội bộ	120		-	-
11 . Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12 . Các khoản phải thu khác	122	8	206,071,857	3,865,208,107
13 . Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129		(45,739,166)	(45,739,166)
II . Tài sản ngắn hạn khác	130		4,749,551,279	5,484,310,326
1 . Tạm ứng	131		-	-
2 . Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3 . Chi phí trả trước ngắn hạn	133	14	4,665,551,279	5,425,948,086
4 . Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		84,000,000	38,387,250
5 . Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	19,974,990
6 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		-	-
7 . Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
9 . Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
B . TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		64,281,782,111	74,627,537,805
I . Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1 . Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
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		33,275,999,190	45,275,412,993
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	9	10,136,356,194	13,477,012,766
- Nguyên giá	222		35,892,187,193	35,807,443,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	223.a		(25,755,830,999)	(22,330,431,147)
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	223.b		-	-
2 . Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226.a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226.b		-	-
3 . Tài sản cố định vô hình	227	10	23,139,642,996	31,798,400,227
- Nguyên giá	228		82,307,439,980	82,307,439,980
- Giá trị hao mòn lũy kế	229.a		(59,167,796,984)	(50,509,039,753)
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	229.b		-	-
III . Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232.a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232.b		-	-
IV . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V . Tài sản dài hạn khác	250		31,005,782,921	29,352,124,812
1 . Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1,334,757,390	1,324,357,390
2 . Chi phí trả trước dài hạn	252	14	747,089,294	926,817,142
3 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4 . Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	11	18,878,848,419	17,070,910,450
5 . Tài sản dài hạn khác	255	12	10,045,087,818	10,030,039,830
VI . Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		4,033,989,205,417	4,788,871,194,294
C . NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340)	300		2,380,511,316,297	3,174,560,446,308
I . Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,380,443,608,701	3,174,497,264,060
1 . Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		2,363,473,000,000	3,056,500,000,000
1.1 . Vay ngắn hạn	312		2,363,473,000,000	3,056,500,000,000

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
1.2 . Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-
2 . Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3 . Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		-	-
4 . Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		-	-
5 . Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6 . Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	13	1,640,614,087	4,304,676,872
7 . Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8 . Phải trả người bán ngắn hạn	320		594,576,603	94,238,612,389
9 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		-	-
10 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		9,690,601,733	11,817,448,842
11 . Phải trả người lao động	323		786,179,118	1,000,676,185
12 . Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
13 . Chi phí phải trả ngắn hạn	325		4,152,379,235	6,502,026,772
14 . Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16 . Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17 . Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		106,257,925	133,823,000
18 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		-	-
20 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
II . Nợ phải trả dài hạn	340		67,707,596	63,182,248
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	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		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
14 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		67,707,596	63,182,248
15 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
D . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		1,653,477,889,120	1,614,310,747,986
I . Vốn chủ sở hữu	410		1,653,477,889,120	1,614,310,747,986
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,480,000,000,000	1,480,000,000,000
1.1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1,008,800,000,000	1,008,800,000,000
a . Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1,008,800,000,000	1,008,800,000,000
b . Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2 . Thặng dư vốn cổ phần	411.2		471,200,000,000	471,200,000,000
1.3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phần nợ	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		275,823,652	102,097,388
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		1,321,976,000	1,321,976,000
6 . Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7 . Lợi nhuận chưa phân phối	417		171,880,089,468	132,886,674,598
7.1 . Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		171,885,082,729	132,736,042,994
7.2 . Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(4,993,261)	150,631,604
II . Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			1,653,477,889,120	1,614,310,747,986
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ & VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	440		4,033,989,205,417	4,788,871,194,294

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

(Mệnh giá 1 cổ phiếu là 10.000 và Mệnh giá 1 trái phiếu là 100.000 - Đơn vị: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
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 (số lượng)	006		100,880,000	100,880,000
7 . Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8 . Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSDC của CTCK	008		376,022,550,000	455,179,900,000
9 . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC 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 VSDC của CTCK	012		-	-
13 . Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
14 . Chứng quyền (số lượng)	014		-	3,366,000
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 VSDC của Nhà đầu tư	021		6,477,646,495,200	7,066,971,937,080
a . Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		6,192,746,438,400	6,805,387,329,580
b . Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1,278,110,000	1,270,370,000
c . Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		-	-
d . Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		254,000,000	254,000,000
e . Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		283,367,946,800	260,060,237,500
f . Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
2 . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		-	-
a . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		-	-
b . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
c . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		-	-
d . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
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 VSDC 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		480,427,680,411	926,331,638,917
7.1 . Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	027		480,427,680,411	926,331,638,917
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 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		-	-
8 . Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		480,427,680,411	926,331,638,917
8.1 . Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		467,200,851,322	910,835,986,097
8.2 . Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		13,226,829,089	15,495,652,820
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		-	-


TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng




LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC
I . DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1 . Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	15	10,237,210,341	9,534,824,910	25,026,668,097	24,110,326,050
a . Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	19	3,244,023,689	4,968,714,131	10,906,027,379	17,231,364,362
b . Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		27,600	6,933,497	83,581,797	10,309,497
c . Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		6,993,159,052	4,559,177,282	13,091,049,137	6,868,652,191
d . Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	01.4		-	-	946,009,784	-
1.2 . Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	15	17,867,272,756	15,780,927,915	47,120,961,543	43,073,833,403
1.3 . Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	15	72,951,686,702	67,562,239,862	218,699,329,612	163,629,795,895
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		5,439,505,411	17,565,611,185	24,889,574,185	35,835,419,089
1.7 . Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		17,000,000,000	-	17,000,000,000	-
1.8 . Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-	-	-
1.9 . Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		853,999,450	1,439,619,803	2,710,985,459	3,758,407,253
1.10 . Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		-	-	-	-
1.11 . Thu nhập hoạt động khác	11		133,578,356	278,695,592	503,793,412	467,420,633
Cộng doanh thu hoạt động (20=01-->11)	20		124,483,253,016	112,161,919,267	335,951,312,308	270,875,202,323
II . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1 . Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		2,285,973,338	5,079,156,620	10,220,845,957	10,355,803,256
a . Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	19	2,228,303,888	5,079,156,620	8,925,723,294	10,355,803,256

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC
b . Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21.2		7,669,450	-	163,748,621	-
c . Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		50,000,000	-	71,000,000	-
d . Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	21.4		-	-	1,060,374,042	-
2.2 . Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3 . Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4 . Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		-	-	-	-
2.5 . Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6 . Chi phí hoạt động tự doanh	26		1,002,755,025	912,009,357	2,986,773,598	1,732,062,476
2.7 . Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		17,517,522,654	28,279,801,648	64,511,103,003	70,443,973,577
2.8 . Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		15,300,000,000	-	15,300,000,000	-
2.9 . Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-	-	-
2.10 . Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		792,861,423	1,374,427,381	2,555,728,251	3,424,656,087
2.11 . Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		207,856,555	528,125,646	685,991,715	1,996,669,456
2.12 . Chi phí các dịch vụ khác	32		4,245,368	2,714,938	7,999,545	6,936,409
Cộng chi phí hoạt động (40=21--->32)	40		37,111,214,363	36,176,235,590	96,268,442,069	87,960,101,261
III . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		16				
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		380,313,838	1,240,200,877	1,572,438,035	2,711,871,424

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC
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		380,313,838	1,240,200,877	1,572,438,035	2,711,871,424
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		45,631,122,246	31,173,559,491	126,616,593,685	69,853,246,996
4.3 . Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4 . Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-
4.5 . Chi phí tài chính khác	55		700,072,149	879,577,852	2,419,458,354	3,432,092,601
Cộng chi phí tài chính (60=51-->55)	60		46,331,194,395	32,053,137,343	129,036,052,039	73,285,339,597
V . CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	17	20,105,404,741	15,744,550,637	63,480,459,436	49,898,885,642
VII . KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-62)	70		21,315,753,355	29,428,196,574	48,738,796,799	62,442,747,247
VIII . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1 . Thu nhập khác	71		2,611,233	7,695	2,770,513	213,146,734
8.2 . Chi phí khác	72		-	-	-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80=71-72)	80		2,611,233	7,695	2,770,513	213,146,734
IX . TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)	90		21,318,364,588	29,428,204,269	48,741,567,312	62,655,893,981
9.1 . Lợi nhuận đã thực hiện	91		21,326,006,438	29,421,270,772	48,936,098,394	62,645,584,484
9.2 . Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(7,641,850)	6,933,497	(194,531,082)	10,309,497
X . CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		4,263,657,598	5,884,254,155	9,748,152,442	12,529,116,897

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC
10.1 . Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		4,265,185,968	5,884,254,155	9,787,058,659	12,529,116,897
10.2 . Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(1,528,370)	-	(38,906,217)	-
. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN						
XI SAU THUẾ TNDN (200=90 - 100)	200		17,054,706,990	23,543,950,114	38,993,414,870	50,126,777,084
. 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		38,706,350	-	173,726,264	-
12.2 . Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-	-	-
12.3 . Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-	-	-
12.4 . Lãi, lỗ toàn diện khác	304		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		38,706,350	-	173,726,264	-
. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-	-	-
13.1 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	18	169	233	387	497
13.2 . Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-	-	-



TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu

Ngày 19 tháng 10 năm 2026



ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng



LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước
I . Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 . Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		48,741,567,312	62,655,893,981
2 . Điều chỉnh cho các khoản:	02		(55,938,959,738)	(53,152,395,180)
- Khấu hao TSCĐ	03		12,084,157,083	11,178,856,830
- Các khoản dự phòng	04		-	-
- (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		126,616,593,685	69,853,246,996
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		847,020,319	720,221,177
- Dự thu tiền lãi	08		(195,486,730,825)	(134,904,720,183)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3 . Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		1,224,122,663	-
- Lỗi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL, lỗi đánh giá lại phải trả chứng quyền	11		1,224,122,663	-
- Lỗi suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		-	-
- Lỗi suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		-	-
- Lỗi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		-	-
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
- Lỗi khác	17		-	-
4 . Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(1,029,591,581)	(10,309,497)
- Lãi đánh giá lại các giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL, lãi đánh giá lại phải trả chứng quyền	19		(1,029,591,581)	(10,309,497)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		-	-
- Lãi khác	21		-	-
5 . Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		513,883,468,502	(1,120,667,441,998)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		189,365,668,547	35,847,912,852
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		58,646,602,739	(159,554,246,575)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		320,515,910,696	(970,898,479,487)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		1,418,231,974	(59,996,039,378)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		181,005,450,253	119,215,369,210
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		104,143,420	(105,190,965)
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		3,659,136,250	(228,488,074)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(1,803,010,967)	(1,792,821,379)
- Tăng (giảm) phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(2,764,181,235)	(2,887,439,120)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		940,124,655	164,335,016
- Thuế TNDN đã nộp	43		(8,704,557,387)	(13,538,160,493)
- Lãi vay đã trả	44		(128,621,518,341)	(68,464,276,866)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(93,592,681,786)	(29,468,851)
- Tăng (giảm) các khoản trích phúc lợi nhân viên	46		-	-
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(3,209,348,381)	(570,269,236)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(214,497,067)	593,871,498
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(2,805,992,118)	1,544,537,350
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		38,387,250	51,412,500
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(94,400,000)	(20,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		506,880,607,158	(1,111,174,252,694)
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		(84,743,280)	(13,123,476,480)
2 . Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
3 . Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4 . Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5 . Tiền thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		1,572,438,035	2,711,871,424
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		1,487,694,755	(10,411,605,056)
III . Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1 . Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	-
2 . Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước
3 . Tiền vay gốc	73		10,840,307,000,000	14,075,750,138,465
3.1 . Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2 . Tiền vay khác	73.2		10,840,307,000,000	14,075,750,138,465
4 . Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(11,533,334,000,000)	(12,942,350,138,465)
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		(11,533,334,000,000)	(12,942,350,138,465)
5 . Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6 . Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(693,027,000,000)	1,133,400,000,000
IV . Tăng/giảm tiền thuần trong năm	90		(184,658,698,087)	11,814,142,250
V . Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	101		251,057,174,841	228,336,513,233
- Tiền	101.1		251,057,174,841	228,336,513,233
- Các khoản tương đương tiền	101.2		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		-	-
VI . Tiền và các khoản tương đương tiền cuối Quý	103		66,398,476,754	240,150,655,483
- Tiền	103.1		52,398,476,754	240,150,655,483
- Các khoản tương đương tiền	103.2		14,000,000,000	-
- 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	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - 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		38,775,388,103,881	54,289,220,876,475
2 . Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(37,682,161,203,594)	(54,297,639,649,981)
3 . Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4 . Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
5 . Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		-	-
6 . Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		-	-
7 . Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		50,477,974,844,205	72,554,963,037,242
8 . Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(52,017,105,702,998)	(71,918,305,551,321)

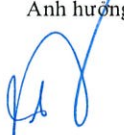
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

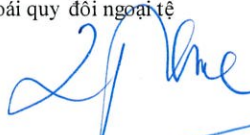
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay	Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước
9 . Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		-	-
10 . Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	-
11 . Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		-	-
12 . Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13 . Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14 . Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		302,693,976,720	237,425,322,201
15 . Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(302,693,976,720)	(237,425,322,201)
Tăng/giảm tiền thuần trong năm	20		(445,903,958,506)	628,238,712,415
II . Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng	30		926,331,638,917	653,736,416,237
Tiền gửi ngân hàng đầu năm:	31		926,331,638,917	653,736,416,237
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		926,331,638,917	653,736,416,237
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		-	-
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		-	-
Trong đó có kỳ hạn			-	-
Các khoản tương đương tiền	36		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
III . Tiền và các khoản tương đương tiền cuối Quý của khách hàng	40		480,427,680,411	1,281,975,128,652
Tiền gửi ngân hàng cuối Quý:	41		480,427,680,411	1,281,975,128,652
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		480,427,680,411	1,281,975,128,652
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		-	-
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		-	-
Trong đó có kỳ hạn			-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-


TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng




LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 10 năm 2026

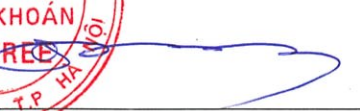
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số tăng/giảm							
		Số dư đầu năm		Từ đầu năm đến cuối quý - Năm nay				Số dư cuối Quý	
		Năm trước	Năm nay	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Năm trước	Năm nay
I . Biến động vốn chủ sở hữu									
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,480,000,000,000	1,480,000,000,000	38,800,000,000	38,800,000,000	-	-	1,480,000,000,000	1,480,000,000,000
1.1 . Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		970,000,000,000	1,008,800,000,000	38,800,000,000	-	-	-	1,008,800,000,000	1,008,800,000,000
1.2 . Cổ phiếu ưu đãi		-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 . Thặng dư vốn cổ phần		510,000,000,000	471,200,000,000	-	38,800,000,000	-	-	471,200,000,000	471,200,000,000
1.4 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5 . Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
2 . Cổ phiếu quỹ		-	-	-	-	-	-	-	-
3 . Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		-	-	-	-	-	-	-	-
4 . Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		1,321,976,000	1,321,976,000	-	-	-	-	1,321,976,000	1,321,976,000
5 . Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		-	102,097,388	-	-	173,726,264	-	-	275,823,652
6 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7 . Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
8 . Lợi nhuận chưa phân phối		69,888,437,791	132,886,674,598	50,126,777,084	-	38,954,508,653	(38,906,217)	120,015,214,875	171,880,089,468
8.1 . Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		69,886,152,386	132,736,042,994	50,116,467,587	-	39,149,039,735	-	120,002,619,973	171,885,082,729
8.2 . Lợi nhuận chưa thực hiện		2,285,405	150,631,604	10,309,497	-	(194,531,082)	(38,906,217)	12,594,902	(4,993,261)
Tổng Cộng		1,551,210,413,791	1,614,310,747,986	88,926,777,084	38,800,000,000	39,128,234,917	(38,906,217)	1,601,337,190,875	1,653,477,889,120
II . Thu nhập toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-
1 . Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		-	102,097,388	-	-	156,854,947	-	-	258,952,335
2 . Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
3 . Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài		-	-	-	-	-	-	-	-
4 . Lãi, lỗ toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng Cộng		-	102,097,388	-	-	156,854,947	-	-	258,952,335


TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu
Ngày 19 tháng 10 năm 2026


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng


LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc



1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree (Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mê Kông) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 10/GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 02 năm 2003, và các giấy phép điều chỉnh do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 0101294902, đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 02 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 21 tháng 03 năm 2025. Công ty được Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận thành viên lưu ký số 10/GCNTVLK lần đầu ngày 01 tháng 05 năm 2006 và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp.

Trụ sở của công ty: Tầng 20, Tòa nhà ROX Tower, 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng, Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.008.800.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2026 là 1.008.800.000.000 đồng, tương đương 100.880.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng

Tổng số nhân viên của Công ty Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 107 người.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là Môi giới chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán và Tư vấn tài chính, Tự doanh chứng khoán, Bảo lãnh phát hành chứng khoán, Chứng khoán phái sinh.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán

Công ty thực hiện theo Điều 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 và Điều 14 Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành:

Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán. Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.

Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.

Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
- đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh,
- e) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh,
- g) Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức

góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tối đa trong thời hạn một (01) năm.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Công ty đã áp dụng các Quy định về giá trị hợp lý từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

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 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016. Thông tư 210 và Thông tư 334 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. Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Năm tài chính

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với 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 Ban 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 lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền gửi thanh toán của Công ty.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là số tiền của công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

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

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh, hoặc các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Chênh lệch đánh giá lại phát sinh sẽ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí từ tài sản tài chính FVTPL trên Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành áp dụng cho công ty chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán; hoặc không được phân loại là 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.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Trường hợp tài sản tài chính là công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động hoặc các khoản đầu tư mà giá trị hợp lý không thể xác định một cách đáng tin cậy thì được ghi nhận theo giá gốc.

Chênh lệch đánh giá lại phát sinh trong năm được ghi nhận vào chỉ tiêu "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" thuộc "Thu nhập (lỗ) toàn diện khác sau thuế TNDN" trên Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

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

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán;

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết ("UPCoM") giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố;

Trường hợp cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom mà không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước thời điểm lập báo cáo tài chính thì xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư chứng khoán theo quy định về mức trích lập của các khoản đầu tư khác;

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"), giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên được xác định bằng với giá gốc cộng với lãi dự thu (nếu có) hoặc theo phương pháp định giá nội bộ của Công ty.

Cho mục đích xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, cơ sở tính thuế của các tài sản tài chính của Công ty được xác định bằng giá gốc trừ đi giá trị dự phòng giảm giá. Theo đó, giá trị thị trường của chứng khoán cho mục đích trích lập dự phòng được xác định theo quy định của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 ("Thông tư 48") và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ("Thông tư số 24") ngày 7 tháng 4 năm 2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 48.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, lãi dự thu về dịch vụ tài chính, và các khoản phải thu về dịch vụ khác.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 về hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Doanh thu

Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Hoạt động bảo lãnh phát hành, đại lý phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản thu nhập khác. Doanh thu khác được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động bao gồm lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh và chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính phản ánh các khoản lỗ do bán các tài sản tài chính FVTPL, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL, chi phí trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản cho vay và phải thu, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và chi phí hoạt động tự doanh.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ phản ánh các chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ trực tiếp của Công ty chứng khoán bao gồm chi phí hoạt động tự doanh, chi phí môi giới chứng khoán, chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, chi phí tư vấn và các chi phí hoạt động khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty bao gồm chi phí lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ dụng cụ, khấu hao tài sản cố định, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác dùng cho hoạt động quản lý.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Báo cáo tình hình tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. GIÁ TRỊ VÀ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch thực hiện Lũy kế từ Đầu năm đến cuối Quý	Giá trị giao dịch thực hiện Lũy kế từ Đầu năm đến cuối Quý
		VND
a) Cửa công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu	2,280,445	118,371,827,300
- Trái phiếu	105,504,039	12,649,517,165,303
- Chứng khoán khác	14,566,024	1,012,514,786,733
Cộng	122,350,508	13,780,403,779,336
b) Cửa nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	3,102,450,049	75,391,754,454,060
- Trái phiếu	2,780,309	287,213,654,968
- Chứng khoán khác	419,919,358	27,029,424,043,860
Cộng	3,525,149,716	102,708,392,152,888
Tổng cộng	3,647,500,224	116,488,795,932,224

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	-	-
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	52,398,476,754	251,057,174,841
Tiền đang chuyển	-	-
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	-	-
Tiền gửi ký quỹ	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	14,000,000,000	-
Cộng	66,398,476,754	251,057,174,841

6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

TÀI SẢN TÀI CHÍNH GHI NHẬN THÔNG QUA LÃI/LỖ (FVTPL)

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị đánh giá lại	Giá trị ghi sổ	Giá trị đánh giá lại
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu	116,227,427	109,985,850	10,078,382,003	10,152,307,250
- Cổ phiếu niêm yết	105,246,732	109,985,850	10,067,401,308	10,152,307,250
- Cổ phiếu upcom	-	-	10,980,695	-
- Cổ phiếu khác	10,980,695	-	-	-
Trái phiếu	241,697,902,197	241,697,902,197	471,475,588,918	471,475,588,918
- Trái phiếu niêm yết	189,178,681,697	189,178,681,697	252,992,050,922	252,992,050,922
- Trái phiếu chưa niêm yết	52,519,220,500	52,519,220,500	218,483,537,996	218,483,537,996
Chứng chỉ tiền gửi	50,374,172,750	50,374,172,750	-	-
Cộng	292,188,302,374	292,182,060,797	481,553,970,921	481,627,896,168

TÀI SẢN TÀI CHÍNH SẴN SÀNG ĐỂ BÁN (AFS)

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị đánh giá lại	Giá trị ghi sổ	Giá trị đánh giá lại
	VND	VND	VND	VND
Các tài sản tài chính AFS khác	10,000,000,000	10,344,779,564	10,000,000,000	10,127,621,735
Cộng	10,000,000,000	10,344,779,564	10,000,000,000	10,127,621,735

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN (HTM)

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn 03 tháng	14,000,000,000	14,000,000,000	-	-
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng trở lên	240,907,643,836	240,907,643,836	484,554,246,575	484,554,246,575
Các tài sản HTM khác	685,000,000,000	685,000,000,000	500,000,000,000	500,000,000,000
Cộng	939,907,643,836	939,907,643,836	984,554,246,575	984,554,246,575

CÁC KHOẢN CHO VAY

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cho vay ký quỹ giao dịch chứng khoán	2,495,121,781,791	2,495,121,781,791	2,602,591,728,634	2,602,591,728,634
Cho vay ứng trước tiền bán	102,692,553,677	102,692,553,677	315,738,517,530	315,738,517,530
Cho vay dịch vụ tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	2,597,814,335,468	2,597,814,335,468	2,918,330,246,164	2,918,330,246,164

7. TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG GIÁ TRỊ HỢP LÝ CỦA CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

	30/09/2026				01/01/2026			
	Giá mua VND	Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND	Giá trị đánh giá lại VND	Giá mua VND	Chênh lệch tăng VND	Chênh lệch giảm VND	Giá trị đánh giá lại VND
Tài sản tài chính FVTPL								
Cổ phiếu niêm yết	105,246,732	11,695,790	(6,956,672)	109,985,850	10,067,401,308	84,905,942	-	10,152,307,250
Cổ phiếu Upcom	-	-	-	-	10,980,695	-	(10,980,695)	-
Cổ phiếu khác	10,980,695	-	(10,980,695)	-	-	-	-	-
Trái phiếu niêm yết	189,178,681,697	-	-	189,178,681,697	252,992,050,922	-	-	252,992,050,922
Trái phiếu chưa niêm yết	52,519,220,500	-	-	52,519,220,500	218,483,537,996	-	-	218,483,537,996
Chứng chỉ tiền gửi	50,374,172,750	-	-	50,374,172,750	-	-	-	-
Cộng	292,188,302,374	11,695,790	(17,937,367)	292,182,060,797	481,553,970,921	84,905,942	(10,980,695)	481,627,896,168
Tài sản tài chính AFS								
Các tài sản tài chính AFS khác	10,000,000,000	344,779,564	-	10,344,779,564	10,000,000,000	127,621,735	-	10,127,621,735
Cộng	10,000,000,000	344,779,564	-	10,344,779,564	10,000,000,000	127,621,735	-	10,127,621,735
Tài sản tài chính HTM								
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn 03 tháng	14,000,000,000	-	-	14,000,000,000	-	-	-	-
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng trở lên	240,907,643,836	-	-	240,907,643,836	484,554,246,575	-	-	484,554,246,575
Các tài sản HTM khác	685,000,000,000	-	-	685,000,000,000	500,000,000,000	-	-	500,000,000,000
Cộng	939,907,643,836	-	-	939,907,643,836	984,554,246,575	-	-	984,554,246,575
Tài sản tài chính cho vay								
Cho vay ký quỹ giao dịch chứng khoán	2,495,121,781,791	-	-	2,495,121,781,791	2,602,591,728,634	-	-	2,602,591,728,634
Cho vay ứng trước tiền bán	102,692,553,677	-	-	102,692,553,677	315,738,517,530	-	-	315,738,517,530
Cho vay dịch vụ tài chính khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	2,597,814,335,468	-	-	2,597,814,335,468	2,918,330,246,164	-	-	2,918,330,246,164
Tổng cộng	3,839,910,281,678	356,475,354	(17,937,367)	3,840,248,819,665	4,394,438,463,660	212,527,677	(10,980,695)	4,394,640,010,642

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
a. Các khoản phải thu từ bán các tài sản tài chính		
Phải thu về khớp lệnh chứng khoán T+2 (hoặc T+1)	389,686,976	1,807,918,950
Cộng	389,686,976	1,807,918,950
b. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		
Phải thu lãi nghiệp vụ margin	46,624,701,167	31,929,159,152
Phải thu lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán	12,452,577	45,415,065
Dự thu cổ tức, tiền lãi khác	25,030,808,217	25,212,107,172
<i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i>	-	-
Cộng	71,667,961,961	57,186,681,389
c. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Phải thu hoạt động dịch vụ môi giới	92,593,980	196,737,400
Phải thu phí lưu ký của nhà đầu tư	-	-
Phải thu các dịch vụ khác	-	-
<i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i>	-	-
Cộng	92,593,980	196,737,400
d. Các khoản phải thu khác		
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Phải thu khác	206,071,857	3,865,208,107
<i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i>	45,739,166	45,739,166
Cộng	206,071,857	3,865,208,107

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND		VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	32,260,507,869	3,447,364,044	99,572,000	35,807,443,913
- Mua từ đầu năm đến cuối quý	-	84,743,280	-	84,743,280
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối Quý	32,260,507,869	3,532,107,324	99,572,000	35,892,187,193
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	-	-	-	-
Số dư đầu năm	19,268,523,869	2,962,335,278	99,572,000	22,330,431,147
- Khấu hao từ đầu năm đến cuối quý	3,169,372,995	256,026,857	-	3,425,399,852
- Tăng khác	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối Quý	22,437,896,864	3,218,362,135	99,572,000	25,755,830,999
	-	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	-	-	-	-
Số dư đầu năm	12,991,984,000	485,028,766	-	13,477,012,766
	-	-	-	-
Số dư cuối Quý	9,822,611,005	313,745,189	-	10,136,356,194

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm ứng dụng	Nhãn hiệu, tên thương mại	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	82,209,891,870	97,548,110	82,307,439,980
- Mua từ đầu năm đến cuối quý	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ Công ty	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối Quý	82,209,891,870	97,548,110	82,307,439,980
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	50,484,278,097	24,761,656	50,509,039,753
Khấu hao trong năm	8,648,305,639	10,451,592	8,658,757,231
Số dư cuối Quý	59,132,583,736	35,213,248	59,167,796,984
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	31,725,613,773	72,786,454	31,798,400,227
Số dư cuối Quý	23,077,308,134	62,334,862	23,139,642,996

11. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

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 hàng năm	18,758,848,419	16,258,848,419
Tiền lãi phân bổ hàng năm	-	692,062,031
Cộng	18,878,848,419	17,070,910,450

12. TIỀN NỘP QUỸ BÙ TRỪ CHỨNG KHOÁN PHÁI SINH

Quỹ Bù trừ chứng khoán phái sinh	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	10,000,000,000	10,000,000,000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	-	-
Tiền lãi phân bổ	45,087,818	30,039,830
Cộng	10,045,087,818	10,030,039,830

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG CHỨNG KHOÁN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội	240,880,149	386,926,617
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	1,141,717,088	2,515,567,948
Phải trả Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam	258,016,850	347,013,307
Phải trả chứng quyền (đang lưu hành)	-	1,055,169,000
	1,640,614,087	4,304,676,872

Công ty được phát hành chứng quyền có bảo đảm theo các giấy chứng nhận chào bán chứng quyền cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Chi tiết số lượng chứng quyền do công ty phát hành như sau:

Chi tiết số lượng chứng quyền do Công ty phát hành như sau:

	30/09/2026		01/01/2026	
	Số lượng chứng quyền được phép phát hành	Số lượng chứng quyền đang lưu hành	Số lượng chứng quyền được phép phát hành	Số lượng chứng quyền đang lưu hành
	Chứng quyền	Chứng quyền	Chứng quyền	Chứng quyền
FPT/PINETREE/C/EU/4M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	186,500
FPT/PINETREE/C/EU/7M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	149,600
STB/PINETREE/C/EU/4M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	869,800
STB/PINETREE/C/EU/7M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	109,100
VPB/PINETREE/C/EU/4M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	952,200
VPB/PINETREE/C/EU/7M/CASH/25-01	-	-	1,000,000	366,800
Tổng	-	-	6,000,000	2,634,000

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí quảng bá thương hiệu	20,062,500	-
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Chi phí cước internet, mua thông tin	2,195,834,685	2,709,492,080
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,449,654,094	2,716,456,006
Cộng	4,665,551,279	5,425,948,086
Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí chờ phân bổ	519,010,906	736,202,605
Chi phí bảo trì phần mềm, chi phí phần mềm	226,098,388	187,014,537
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,980,000	3,600,000
Cộng	747,089,294	926,817,142

15. CỔ TỨC VÀ TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL, CÁC KHOẢN CHO VAY VÀ HTM

	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính FVTPL				
Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	3,244,023,689	4,968,714,131	10,906,027,379	17,231,364,362
Cổ tức cổ phiếu, tiền lãi trái phiếu	6,993,159,052	4,559,177,282	13,091,049,137	6,868,652,191
Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	27,600	6,933,497	83,581,797	10,309,497
Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	-	-	946,009,784	-
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)				
Tiền lãi từ các hợp đồng tiền gửi/ chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn	13,037,272,758	11,925,119,696	34,860,776,626	31,632,141,620
Tiền lãi khác	4,829,999,998	3,855,808,219	12,260,184,917	11,441,691,783
Từ các khoản cho vay				
Tiền lãi từ khoản cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán	3,463,665,169	13,397,024,603	20,157,965,451	28,149,349,324
Tiền lãi từ khoản cho vay kỳ quỹ chứng khoán	69,488,021,533	54,165,198,949	198,541,316,914	135,480,429,217
Tiền lãi từ khoản cho vay dịch vụ tài chính khác	-	16,310	47,247	17,354
Cộng	101,056,169,799	92,877,992,687	290,846,959,252	230,813,955,348

16. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Doanh thu hoạt động tài chính	QUÝ III / 2026		LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ
	VND	VND	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	375,251,663	1,235,148,857	1,557,390,047	2,696,841,376
Doanh thu Quỹ Hỗ trợ thanh toán phân bổ năm	-	-	-	-
Doanh thu Quỹ Bù trừ phân bổ	5,062,175	5,052,020	15,047,988	15,030,048
Doanh thu khác về đầu tư	-	-	-	-
Cộng	380,313,838	1,240,200,877	1,572,438,035	2,711,871,424

17. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Chi phí quản lý CTCK	QUÝ III / 2026		LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ	LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ
	VND	VND	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Lương và các khoản phúc lợi	11,396,552,806	8,970,642,935	40,923,936,923	31,622,118,993
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1,284,510,675	811,490,400	3,779,661,325	2,481,877,830
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-	-	-
Chi phí văn phòng phẩm	27,005,558	39,412,500	100,234,992	112,405,971
Chi phí công cụ, dụng cụ	90,030,812	109,840,177	280,063,598	332,862,260
Chi phí khấu hao TSCĐ	478,257,070	446,194,244	1,439,317,774	1,293,889,683
Chi phí thuế, phí và lệ phí	1,987,236,001	418,110,763	3,411,481,873	1,282,691,922
Chi phí dự phòng	-	-	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,793,864,705	4,913,446,000	13,417,234,921	12,656,377,271
Chi phí khác	47,947,114	35,413,618	128,528,030	116,661,712
Cộng	20,105,404,741	15,744,550,637	63,480,459,436	49,898,885,642

18. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phổ thông của Công ty trong kỳ được thực hiện dựa trên các dữ liệu sau:

	QUÝ III / 2026	QUÝ III / 2025
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	17,054,706,990	23,543,950,114
Lãi / (Lỗ) toàn diện khác sau thuế TNDN	-	-
Lãi / (Lỗ) để tính lãi trên cổ phiếu (VND)	17,054,706,990	23,543,950,114
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	100,880,000	100,880,000
Lãi / (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (VND)	169	233

19. LÃI/ LỖ TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

Lãi / Lỗ từ các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý	Giá bán bình quân	Tổng giá trị bán từ đầu năm đến cuối Quý	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi/Lỗ bán chứng khoán - Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý Năm nay	Lãi/Lỗ bán chứng khoán - Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý Năm trước
	đơn vị	VND	VND	VND	VND	VND
Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL						
Cổ phiếu niêm yết	533,527	60,040	32,032,833,050	31,353,988,803	678,844,247	482,453
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-
Trái phiếu niêm yết	38,186,267	102,098	3,898,739,624,695	3,894,925,798,587	3,813,826,108	3,774,556,583
Trái phiếu chưa niêm yết	4,339	140,535,546	609,783,736,222	607,675,224,421	2,108,511,801	10,729,888,664
Giấy tờ có giá	50,286	7,843,664	394,426,468,132	392,419,706,379	2,006,761,753	2,726,436,662
Chứng quyền do công ty phát hành	5,985,000	519	3,108,772,470	810,689,000	2,298,083,470	-
Cộng	44,759,419	148,541,867	4,938,091,434,569	4,927,185,407,190	10,906,027,379	17,231,364,362
Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL						
Cổ phiếu niêm yết	726,886	43,700	31,765,114,250	33,182,045,773	1,416,931,523	46,500
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-
Trái phiếu niêm yết	15,099,816	114,589	1,730,279,281,406	1,731,421,924,073	1,142,642,667	141,053,406
Trái phiếu chưa niêm yết	2,000	100,165,691	200,331,381,500	206,137,881,120	5,806,499,620	9,919,343,750
Giấy tờ có giá	1	84,534,479,100	84,534,479,100	84,537,198,372	2,719,272	295,359,600
Chứng quyền do công ty phát hành	2,564,700	568	1,457,951,788	2,014,882,000	556,930,212	-
Cộng	18,393,403	84,634,803,648	2,048,368,208,044	2,057,293,931,338	8,925,723,294	10,355,803,256

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, thặng dư vốn cổ phần và các quỹ dự trữ trừ lỗ lũy kế).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, tuy nhiên rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái của Công ty là không đáng kể.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản tiền gửi và tiền vay của Công ty. Công ty quản lý rủi ro bằng việc phân tích tình hình lãi suất trên thị trường để tối đa hóa các hình thức đầu tư có lợi cho Công ty và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro. Các khoản tiền vay của Công ty đều là các khoản vay trong nước có lãi suất cố định hoặc điều chỉnh bằng bình quân lãi suất tiền gửi kỳ hạn 03 tháng dành cho cá nhân của các Ngân hàng quốc doanh tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ, hoặc bằng tổng lãi suất tiêu chuẩn 3 tháng và mức lãi biên, hoặc V – Mor 6 tháng + đến 3,525%/năm theo các hợp đồng vay cố định hoặc các hợp đồng vay thả nổi. Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

Rủi ro về giá

Các hoạt động đầu tư của Công ty thường diễn ra trong thời gian ngắn theo các hợp đồng mua bán trái phiếu, chứng chỉ tiền gửi nên rủi ro về giá là không đáng kể.

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. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Các rủi ro tín dụng chủ yếu từ các khoản phải thu và tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác của Công ty.

Đối với các khoản phải thu, Công ty thường xuyên theo dõi và đánh giá các khoản phải thu và lập dự phòng phải thu khó đòi kịp thời cho từng khách hàng khi lập báo cáo tài chính (nếu có).

Đối với các khoản phải thu dịch vụ ký quỹ (margin), Công ty quản lý rủi ro thông qua việc kiểm soát số lượng và giá trị chứng khoán của nhà đầu tư tại bất kỳ thời điểm nào.

Quản lý 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 năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm 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 tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Tài sản đảm bảo

Công ty dùng các hợp đồng tiền gửi, chứng chỉ tiền gửi, trái phiếu.... để đảm bảo cho nghĩa vụ vay theo các hợp đồng thấu chi và hạn mức tín dụng doanh nghiệp.

Công ty đang nắm giữ các tài khoản chứng khoán, tiền ký quỹ tại tài khoản tiền gửi giao dịch chứng khoán để bảo đảm hợp đồng giao dịch ký quỹ.

21. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý III năm 2026 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động Quý III năm 2026 của Công ty yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính Quý III năm 2026.

22. SỐ LIỆU SO SÁNH

Không có.



TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu

Ngày 19 tháng 10 năm 2026



ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng



LÊ JUN HYUCK
Tổng Giám đốc