CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ HƯNG	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 419/2026/PHS-PL *V/v: CBTT Báo cáo tài chính giữa niên độ cho quý kết thúc ngày 30/09/2026 (đã soát xét)*	TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 11 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA UỶ BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ CÁC SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

Kính gửi:
- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM;**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

1. Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ HƯNG (PHS)**

2. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 21, Phú Mỹ Hưng Tower, 08 Hoàng Văn Thái, Phường Tân Mỹ, Thành phố Hồ Chí Minh (Địa chỉ cũ: Tầng 21, Phú Mỹ Hưng Tower, 08 Hoàng Văn Thái, Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh)

3. Điện thoại: (+84 28) 5413 5479 Fax: (+84 28) 5413 5472

4. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Chen Chia Ken

5. Loại công bố thông tin: ☐ 24h ☐ 72h ☐ Bất thường ☑ Định kỳ

6. **Nội dung của thông tin công bố:**

Căn cứ quy định tại Thông tư 96/2020/TT-BTC hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, PHS trân trọng công bố Báo cáo tài chính giữa niên độ cho quý kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 ("Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2026") (đã soát xét) như sau:

6.1 Báo cáo tài chính quý 3 năm 2026 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng đã được soát xét, bao gồm:

a. Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30/09/2026;
b. Báo cáo kết quả hoạt động riêng cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/09/2026;
c. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (PPGT) cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/09/2026;
d. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/09/2026;
e. Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho quý kết thúc ngày 30/09/2026.

6.2 Nội dung giải trình: 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.

Theo Báo cáo tài chính Quý III năm 2026, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp đạt 14,9 tỷ đồng, giảm 26,2 tỷ đồng (63,6%) so với báo cáo cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Tổng doanh thu hoạt động giảm 18,7 tỷ (10%) so với cùng kỳ, chủ yếu do doanh thu môi giới chứng khoán giảm 34,0 tỷ đồng (55,5%), chịu ảnh hưởng từ biến động thanh khoản thị trường. Trong khi đó, lãi từ các khoản cho vay và phải thu tăng 12,1 tỷ đồng (13,5%) và thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tăng 7,4 tỷ đồng (54,5%).
- Tổng chi phí hoạt động tăng 11.9 tỷ đồng (8.5%), chủ yếu do chi phí tài chính tăng 26.8 tỷ đồng, bao gồm chi phí lãi vay và ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá, chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán giảm 20,4 tỷ đồng, tương ứng với sự giảm doanh thu môi giới.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 6,7 tỷ đồng do lợi nhuận trước thuế giảm dẫn đến nghĩa vụ thuế giảm tương ứng.

7. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 07/11/2026 tại đường dẫn: www.phs.vn (Mục Về PHS/Quan hệ cổ đông/Thông tin tài chính).

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 thông tin công bố.

Hồ sơ kèm theo:
1. Báo cáo tài chính giữa niên độ cho quý đã kết thúc ngày 30/09/2026 (đã soát xét);

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu Ban Thư ký;
- Lưu Khối Pháp lý.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ HƯNG

Ông CHEN CHIA KEN

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng

Báo cáo tài chính giữa niên độ
cho các kỳ ba tháng và chín tháng
kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Thông tin về Công ty

Giấy phép Thành lập và Hoạt động kinh doanh chứng khoán số	122/GP-UBCK	ngày 20 tháng 1 năm 2016
	18/GPĐC-UBCK	ngày 22 tháng 6 năm 2016
	23/GPĐC-UBCK	ngày 25 tháng 7 năm 2016
	03/GPĐC-UBCK	ngày 23 tháng 1 năm 2017
	03/GPĐC-UBCK	ngày 11 tháng 1 năm 2018
	100/GPĐC-UBCK	ngày 29 tháng 11 năm 2018
	107/GPĐC-UBCK	ngày 26 tháng 12 năm 2018
	47/GPĐC-UBCK	ngày 21 tháng 8 năm 2019
	12/GPĐC-UBCK	ngày 4 tháng 3 năm 2020
	03/GCN-UBCK	ngày 16 tháng 6 năm 2020
	04/GCN-UBCK	ngày 16 tháng 6 năm 2020
	48/GPĐC-UBCK	ngày 24 tháng 6 năm 2021
	82/GPĐC-UBCK	ngày 28 tháng 9 năm 2021
	57/GCN-UBCK	ngày 31 tháng 12 năm 2021
	79/GPĐC-UBCK	ngày 29 tháng 8 năm 2022
	110/GPĐC-UBCK	ngày 10 tháng 11 năm 2022
	102/GPĐC-UBCK	ngày 24 tháng 12 năm 2024
	61/GPĐC-UBCK	ngày 29 tháng 5 năm 2026
	106/GPĐC-UBCK	ngày 17 tháng 9 năm 2026

Giấy phép Thành lập và Hoạt động và các giấy phép điều chỉnh do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số	0313642887	ngày 20 tháng 1 năm 2016

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0313642887 ngày 1 tháng 10 năm 2026 do Phòng Đăng ký Kinh Doanh của Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị	Ông Albert Kwang-Chin Ting	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Đoan Hùng	Thành viên
	Ông Wu, Jin-Jeng	Thành viên
	Ông Chen Chia Ken	Thành viên
	Bà Lin, Hsiu-Chu	Thành viên độc lập
Ban Kiểm soát	Ông Liew Sep Siang	Trưởng ban
	Ông Chiu, Hsien-Chih	Thành viên
	Bà Wang, Gwan Fang	Thành viên
Ban Giám đốc	Ông Chen Chia Ken	Tổng Giám đốc
	Bà Phạm Thị Thu Nhàn	Phó Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Thông tin về Công ty (tiếp theo)

Trụ sở đăng ký

Trụ sở chính	Tầng 21, Phú Mỹ Hưng Tower 8 Hoàng Văn Thái, Phường Tân Mỹ Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Chi nhánh Quận 1	Phòng 1003A, Tầng 10 81-83-83B-85 Hàm Nghi, Phường Bến Thành Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Chi nhánh Quận 3	Tầng 4 458 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Bàn Cờ Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Chi nhánh Tân Bình	Tòa nhà Park Legend 251 Hoàng Văn Thụ, Phường Tân Sơn Hòa Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Chi nhánh Thanh Xuân	Tầng 5, Văn phòng C, Tòa nhà Taisel Square Hà Nội 289 Đường Khuất Duy Tiến, Phường Đại Mỗ Thành phố Hà Nội, Việt Nam
Chi nhánh Hải Phòng	Tầng 2, Tòa nhà số 18 Trần Hưng Đạo Phường Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH KPMG Việt Nam

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210") do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 ("Thông tư 334") do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

(a) báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày từ trang 6 đến trang 75 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, kết quả hoạt động của Công ty cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư 210, Thông tư 334 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ; và

(b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Thay mặt Ban Giám đốc

Ông Chen Chia Ken
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 11 năm 2026

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG
Số 115 Đường Nguyễn Huệ, Phường Sài Gòn,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
+84 (28) 3821 9266 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi các Cổ đông
Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng ("Công ty"), bao gồm báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, báo cáo kết quả hoạt động cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 3 tháng 11 năm 2026, được trình bày từ trang 6 đến trang 75.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210") do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.*

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG, một chi nhánh của Công ty TNHH KPMG, một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập tại Việt Nam và là công ty thành viên trong tổ chức toàn cầu của các công ty KPMG độc lập, liên kết với KPMG International Limited, một công ty trách nhiệm hữu hạn theo bảo lãnh được thành lập tại Vương Quốc Anh. Tất cả các quyền được bảo hộ.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, kết quả hoạt động của Công ty cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG
Việt Nam
Báo cáo soát xét số: 26-01-00404-26-3

M.S.C.N: 0100112042-001-C.T.T.N.H.H
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KPMG
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Phạm Thị Hoàng Anh
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 3434-2022-007-1
Phó Tổng Giám đốc

Phạm Huy Cường
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 2675-2024-007-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 11 năm 2026

Mẫu số B01a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
A	**TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)**	**100**		**5.400.515.022.612**	**5.270.896.578.783**
I	**Tài sản tài chính**	**110**		**5.330.259.858.887**	**5.012.652.874.830**
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	111	6	156.680.024.702	72.550.682.358
1.1	*Tiền*	*111.1*		*156.680.024.702*	*72.550.682.358*
2	Các tài sản tài chính ("TSTC") ghi nhận theo lãi hoặc lỗ ("FVTPL")	112	8(a)	220.680.829.872	195.121.674.698
3	Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	113	8(b)	788.000.000.000	552.500.000.000
4	Các khoản cho vay	114	8(c)	4.053.758.592.353	4.119.776.448.820
6	Dự phòng suy giảm giá trị các TSTC	116	12(a)	(47.534.983.549)	(47.534.983.549)
7	Các khoản phải thu	117	9	101.573.632.221	86.440.418.793
7.2	*Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính*	*117.2*		*101.573.632.221*	*86.440.418.793*
8	Trả trước cho người bán ngắn hạn	118		713.748.400	1.059.710.460
9	Phải thu các dịch vụ cung cấp	119	10	52.201.347.483	28.033.051.679
12	Các khoản phải thu khác	122	11	12.542.625.414	12.984.636.386
13	Dự phòng phải thu khó đòi	129	12(b)	(8.355.958.009)	(8.278.764.815)
II	**Tài sản ngắn hạn khác**	**130**		**70.255.163.725**	**258.243.703.953**
1	Tạm ứng	131		165.000.000	55.000.000
3	Chi phí trả trước ngắn hạn	133	13(a)	7.890.427.725	3.758.779.919
7	Tài sản ngắn hạn khác	137	14	62.199.736.000	254.429.924.034

Mẫu số B01a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
B	**TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250)**	**200**		**531.014.913.510**	**313.318.299.005**
I	**Tài sản tài chính dài hạn**	**210**		**467.107.100.000**	**250.000.000.000**
2	Các khoản đầu tư	212		467.107.100.000	250.000.000.000
2.1	*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*	*212.1*	*8(b)*	*350.000.000.000*	*250.000.000.000*
2.4	*Đầu tư dài hạn khác*	*212.4*	*15*	*117.107.100.000*	-
II	**Tài sản cố định**	**220**		**15.492.830.833**	**18.388.546.565**
1	Tài sản cố định hữu hình	221	16	6.162.794.773	6.440.334.654
	Nguyên giá	*222*		*47.855.853.441*	*46.785.200.055*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*223a*		*(41.693.058.668)*	*(40.344.865.401)*
3	Tài sản cố định vô hình	227	17	9.330.036.060	11.948.211.911
	Nguyên giá	*228*		*37.978.295.300*	*37.144.216.400*
	Giá trị hao mòn lũy kế	*229a*		*(28.648.259.240)*	*(25.196.004.489)*
V	**Tài sản dài hạn khác**	**250**		**48.414.982.677**	**44.929.752.440**
1	Ký quỹ, ký cược dài hạn	251	18	5.647.765.018	4.622.592.556
2	Chi phí trả trước dài hạn	252	13(b)	3.137.957.708	3.291.999.354
3	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253	19	9.514.423.137	6.915.420.854
4	Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán	254	20	20.000.000.000	20.000.000.000
5	Tài sản dài hạn khác	255	21	10.114.836.814	10.099.739.676
	TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	**270**		**5.931.529.936.122**	**5.584.214.877.788**

Mẫu số B01a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
C	**NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)**	**300**		**3.823.285.486.558**	**3.443.797.647.541**
I	**Nợ phải trả ngắn hạn**	**310**		**3.820.724.760.958**	**3.441.493.060.874**
1	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		3.042.910.000.000	2.871.519.000.000
1.1	*Vay ngắn hạn*	*312*	*22*	*3.042.910.000.000*	*2.871.519.000.000*
6	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	23	213.967.740.410	514.054.779.270
8	Phải trả người bán	320		61.171.382	61.171.382
9	Người mua trả tiền trước	321		100.000.000	50.000.000
10	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	24	13.904.759.967	17.707.277.161
12	Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		373.541.253	373.518.753
13	Chi phí phải trả	325	25	39.917.412.732	33.756.354.711
15	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		47.549.689	21.346.529
17	Các khoản phải trả khác	329	26	509.442.585.525	3.949.613.068
II	**Nợ phải trả dài hạn**	**340**		**2.560.725.600**	**2.304.586.667**
12	Dự phòng phải trả dài hạn	354		2.560.725.600	2.304.586.667
D	**VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)**	**400**		**2.108.244.449.564**	**2.140.417.230.247**
I	**Vốn chủ sở hữu**	**410**		**2.108.244.449.564**	**2.140.417.230.247**
1	Vốn cổ phần	411	27	2.000.097.005.000	2.000.097.005.000
1.1	*Vốn cổ phần*	*411.1*		*2.000.098.190.000*	*2.000.098.190.000*
1.5	*Cổ phiếu quỹ*	*411.5*		*(1.185.000)*	*(1.185.000)*
4	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		12.064.998.139	12.064.998.139
7	Lợi nhuận chưa phân phối	417		96.082.446.425	128.255.227.108
7.1	*Lợi nhuận đã thực hiện*	*417.1*		*87.139.931.738*	*107.545.300.381*
7.2	*Lợi nhuận chưa thực hiện*	*417.2*		*8.942.514.687*	*20.709.926.727*
	TỔNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	**440**		**5.931.529.936.122**	**5.584.214.877.788**

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Mẫu số B01a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

		Mã số	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
A.	**TÀI SẢN VÀ NỢ PHẢI TRẢ CỦA CÔNG TY**			
6	Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng cổ phiếu)	006	200.009.329	200.009.329
7	Cổ phiếu quỹ (số lượng cổ phiếu)	007	490	490
8	TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch tại Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam ("VSDC") của Công ty	008	321.704.990.000	283.156.800.000
9	TSTC đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch của Công ty	009	246.430.000	-
10	TSTC chờ về của Công ty	010	4.715.570.000	2.588.000.000
13	TSTC được hưởng quyền của Công ty	013	494.540.000	68.000.000
14	Chứng quyền có bảo đảm phát hành bởi Công ty (số lượng)	014	51.808.600	69.739.900
B.	**TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI NHÀ ĐẦU TƯ**			
1	TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSDC của nhà đầu tư	021	10.359.054.028.000	10.092.973.790.600
a	*TSTC giao dịch tự do chuyển nhượng*	*021.1*	*9.939.942.380.000*	*9.748.536.890.600*
b	*TSTC hạn chế chuyển nhượng*	*021.2*	*3.303.730.000*	*2.781.130.000*
c	*TSTC giao dịch cầm cố*	*021.3*	*122.000.000.000*	*112.492.040.000*
d	*TSTC phong tỏa, tạm giữ*	*021.4*	*198.736.450.000*	*144.308.600.000*
e	*TSTC chờ thanh toán*	*021.5*	*95.071.468.000*	*84.855.130.000*
2	TSTC đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch của nhà đầu tư	022	*507.883.090.000*	310.260.600.000
a	*TSTC đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng*	*022.1*	*132.883.090.000*	*39.670.600.000*
b	*TSTC đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng*	*022.2*	*270.000.000.000*	*270.590.000.000*
d	*TCTC đã lưu ký tại VSDC và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ*	*022.4*	*105.000.000.000*	-
3	TSTC chờ về của nhà đầu tư	023	64.800.852.000	140.097.790.000
6	TSTC được hưởng quyền của nhà đầu tư	025	240.575.400.000	64.323.660.000
7	Tiền gửi của nhà đầu tư	026	598.451.084.743	698.800.681.634
7.1	Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý	027	224.364.344.342	341.263.173.146
7.2	Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSDC	027.1	374.086.740.401	357.537.508.488

Mẫu số B01a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
8	Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý	031	224.364.344.342	341.263.173.146
8.1	Phải trả nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý	031.1	220.392.791.576	337.175.798.186
8.2	Phải trả nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý	031.2	3.971.552.766	4.087.374.960

Ngày 3 tháng 11 năm 2026

Người lập:	Người soát xét:	Người duyệt:
Bà Lê Thị Nở	Bà Đỗ Thị Ái Vy	Ông Chen Chia Ken
Giám sát kế toán	*Kế toán trưởng*	*Tổng Giám đốc*

S.G.P: 122 - C.T.C.P. CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ HƯNG P. TÂN MỸ - T.P HỒ CHÍ MINH

Mẫu số B02a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND
I	**DOANH THU HOẠT ĐỘNG**						
1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi hoặc lỗ ("FVTPL")	01		13.551.147.033	20.062.205.131	58.246.872.281	26.420.733.994
a	*Lãi bán các TSTC ghi nhận theo FVTPL*	*01.1*	*29*	*16.530.626.799*	*7.086.843.737*	*64.557.455.776*	*13.574.448.455*
b	*Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC ghi nhận theo FVTPL*	*01.2*		*(2.009.011.247)*	*11.295.333.903*	*(6.190.882.242)*	*10.800.326.048*
c	*Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các TSTC ghi nhận theo FVTPL*	*01.3*		*551.530.000*	*232.700.000*	*1.652.141.800*	*598.632.000*
d	*Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*01.4*		*(1.521.998.519)*	*1.447.327.491*	*(1.771.843.053)*	*1.447.327.491*
1.2	Lãi từ các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	02	30	21.046.602.724	13.620.172.590	50.094.793.956	38.153.952.313
1.3	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	31	101.869.803.613	89.785.598.805	298.519.022.671	242.120.106.724
1.6	Doanh thu môi giới chứng khoán	06		27.286.223.625	61.291.836.772	102.749.560.846	125.525.130.390
1.9	Doanh thu lưu ký chứng khoán	09		875.948.826	818.963.721	2.557.047.746	4.066.214.050
1.10	Doanh thu tư vấn	10		242.181.818	181.818.182	242.181.818	236.363.637
1.11	Thu nhập hoạt động khác	11		3.672.725.920	1.482.125.520	8.566.678.079	2.361.289.324
	Tổng doanh thu hoạt động	**20**		**168.544.633.559**	**187.242.720.721**	**520.976.157.397**	**438.883.790.432**

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Mẫu số B02a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND
II	**CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG**						
2.1	Lỗ từ các TSTC ghi nhận theo FVTPL	21		13.919.921.071	7.235.511.478	53.737.701.207	14.555.893.139
a	*Lỗ bán các TSTC ghi nhận theo FVTPL*	*21.1*	*29*	*12.710.727.671*	*5.698.382.724*	*49.933.014.462*	*13.260.536.096*
b	*Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC ghi nhận theo FVTPL*	*21.2*		*1.299.812.262*	*1.535.044.651*	*4.261.364.591*	*1.293.272.940*
d.	*Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành*	*21.4*		*(90.618.862)*	*2.084.103*	*(456.677.846)*	*2.084.103*
2.6	Chi phí hoạt động tự doanh	26		924.792.018	1.968.472.661	4.070.998.484	4.975.422.012
2.7	Chi phí môi giới chứng khoán	27	32	36.616.742.526	56.995.934.497	117.542.263.603	131.110.579.727
2.10	Chi phí lưu ký chứng khoán	30		1.016.275.301	1.020.282.820	3.011.055.428	4.487.494.884
2.11	Chi phí nghiệp vụ tư vấn	31		129.439.764	349.201.219	487.476.812	1.187.200.960
2.12	Chi phí hoạt động khác	32	12(b)	(100.380.476)	(157.132.802)	77.193.194	(230.752.000)
	Tổng chi phí hoạt động	**40**		**52.506.790.204**	**67.412.269.873**	**178.926.688.728**	**156.085.838.722**

Mẫu số B02a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND
III	**DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**						
3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		17.740.000.000	20.476.975.970	58.910.000.000	38.472.971.660
3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức và lãi tiền gửi ngân hàng	42		513.531.908	477.424.746	1.415.669.572	1.270.633.085
	Tổng doanh thu hoạt động tài chính	**50**		**18.253.531.908**	**20.954.400.716**	**60.325.669.572**	**39.743.604.745**
IV	**CHI PHÍ TÀI CHÍNH**						
4.1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		27.994.906.416	20.622.478.727	126.355.584.016	44.813.591.562
4.2	Chi phí lãi vay	52	33	60.798.083.821	41.288.025.361	162.431.947.216	104.900.602.490
	Tổng chi phí tài chính	**60**		**88.792.990.237**	**61.910.504.088**	**288.787.531.232**	**149.714.194.052**
VI	**CHI PHÍ QUẢN LÝ**	**62**	**34**	**26.956.942.139**	**27.259.066.736**	**79.037.314.339**	**83.000.446.935**
VII	**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 – 40 – 60 – 62)**	**70**		**18.541.442.887**	**51.615.280.740**	**34.550.292.670**	**89.826.915.468**

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Mẫu số B02a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND
VIII	**THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**						
8.1	Thu nhập khác	71		110.591.493	111.279.780	139.722.745	263.688.135
8.2	Chi phí khác	72		-	202.861.246	3.586.655	327.580.382
	Kết quả hoạt động khác (80 = 71 – 72)	**80**		**110.591.493**	**(91.581.466)**	**136.136.090**	**(63.892.247)**
IX	**TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)**	**90**		**18.652.034.380**	**51.523.699.274**	**34.686.428.760**	**89.763.023.221**
9.1	Lợi nhuận đã thực hiện	91		23.392.237.546	37.078.190.664	46.453.840.800	77.202.726.725
9.2	(Lỗ)/lợi nhuận chưa thực hiện	92		(4.740.203.166)	14.445.508.610	(11.767.412.040)	12.560.296.496
X	**CHI PHÍ THUẾ TNDN**	**100**		**3.672.184.528**	**10.327.730.087**	**6.856.410.743**	**18.081.575.682**
10.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	35	4.711.285.848	7.510.955.049	9.455.413.026	16.179.429.531
10.2	(Lợi ích)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	35	(1.039.101.320)	2.816.775.038	(2.599.002.283)	1.902.146.151
XI	**LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) (MANG SANG TRANG SAU)**	**200**		**14.979.849.852**	**41.195.969.187**	**27.830.018.017**	**71.681.447.539**

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Mẫu số B02a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Thuyết minh	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND
XI	**LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) (MANG TỪ TRANG TRƯỚC SANG)**	**200**		**14.979.849.852**	**41.195.969.187**	**27.830.018.017**	**71.681.447.539**
XII	**THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC**	**300**		**-**	**-**	**-**	**-**
XIII	**THU NHẬP TRÊN CỔ PHIẾU**	**500**					
13.1	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	501	36	71	206	136	358

Ngày 3 tháng 11 năm 2026

Người lập:	Người soát xét:	Người duyệt:
Bà Lê Thị Nở	Bà Đỗ Thị Ái Vy	Ông Chen Chia Ken
Giám sát kế toán	*Kế toán trưởng*	*Tổng Giám đốc*

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03b – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

		Mã số	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	30/9/2025 VND (Phân loại lại)
I	**LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**			
1	**Lợi nhuận trước thuế TNDN**	**01**	**34.686.428.760**	**89.763.023.221**
2	**Điều chỉnh cho các khoản**	**02**	**81.671.136.548**	**43.953.271.594**
	Khấu hao và phân bổ tài sản cố định	03	6.225.284.392	8.310.318.683
	Các khoản dự phòng	04	333.332.127	(40.837.956)
	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05	-	(1.608.000.000)
	Chi phí lãi	06	162.431.947.216	104.900.602.490
	(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	07	(2.277.778)	104.930.871
	Dự thu tiền lãi	08	(87.317.149.409)	(67.713.742.494)
3	**Thay đổi các chi phí phi tiền tệ**	**10**	**3.804.686.745**	**1.295.357.043**
	Lỗ đánh giá lại các TSTC và nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL	11	3.804.686.745	1.295.357.043
4	**Thay đổi các doanh thu phi tiền tệ**	**18**	**7.962.725.295**	**(12.247.653.539)**
	Lãi đánh giá lại các TSTC và nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL	19	7.962.725.295	(12.247.653.539)
5	**Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động (30 = 01 + 02 + 10 + 18)**	**30**	**128.124.977.348**	**122.763.998.319**
	Tăng TSTC ghi nhận theo FVTPL	31	(36.011.402.007)	(76.169.073.447)
	Tăng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	32	(335.500.000.000)	(214.500.000.000)
	Giảm/(tăng) các khoản cho vay	33	66.017.856.467	(1.242.799.817.059)
	Giảm lãi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các TSTC	36	72.183.935.981	45.961.729.359
	Tăng các khoản phải thu các dịch vụ cung cấp	37	(24.168.295.804)	(1.679.186.302)
	Giảm các khoản phải thu khác	39	442.010.972	1.064.732.947
	Giảm/(tăng) các tài sản khác	40	191.079.918.434	(201.135.262.493)
	(Giảm)/tăng chi phí phải trả	41	(5.997.318.782)	8.448.318.576
	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	42	(3.977.606.160)	5.208.534.157
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả	43	(9.774.109.998)	(6.608.874.873)
	Tiền lãi đã trả	44	(150.273.570.413)	(100.005.621.817)
	Tăng phải trả cho người bán	45	345.962.060	257.761.599
	Tăng/(giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	22.500	(12.846.022)
	(Giảm)/tăng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	47	(3.483.820.222)	6.876.716.714
	(Giảm)/tăng các khoản phải trả khác	50	(301.337.846.050)	264.505.395.884
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**60**	**(412.329.285.674)**	**(1.387.823.494.458)**

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu số B03b – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	30/9/2025 VND (Phân loại lại)
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	61	(3.329.568.660)	(37.383.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	62	2.277.778	4.872.944
Tiền chi đầu tư khác	63	(117.107.100.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	**70**	**(120.434.390.882)**	**(32.510.056)**
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	71	500.000.000.000	-
Tiền thu từ đi vay ngắn hạn	73	16.704.641.000.000	12.916.707.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(16.533.250.000.000)	(11.364.802.000.000)
Cổ tức chi trả cho các cổ đông	76	(54.497.981.100)	(18.165.672.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	**80**	**616.893.018.900**	**1.533.739.327.500**
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**90**	**84.129.342.344**	**145.883.322.986**
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ (Phân loại lại)	**101**	**72.550.682.358**	**128.430.103.044**
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (Thuyết minh 6)	**103**	**156.680.024.702**	**274.313.426.030**
▪ *Tiền*	*103.1*	*156.680.024.702*	*274.313.426.030*

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu số B03b – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

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

	Mã số	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
Tiền thu từ bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	29.406.640.950.646	32.669.013.385.590
Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(30.015.531.421.680)	(34.432.898.521.174)
Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	42.358.956.372.704	44.002.362.258.659
Nhận tiền ký quỹ của nhà đầu tư tại VSDC	*07.1*	*16.549.231.913*	*(12.854.384.362)*
Tiền chi thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	(41.864.918.479.148)	(42.184.403.816.563)
Tiền chi thanh toán phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	(2.046.251.326)	(1.671.355.116)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**20**	**(100.349.596.891)**	**39.547.567.034**
Tiền và các khoản tương đương tiền của khách hàng đầu kỳ	**30**	**698.800.681.634**	**710.651.908.994**
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	698.800.681.634	710.651.908.994
▪ *Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý*	32	*698.800.681.634*	*710.651.908.994*
Trong đó: Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSDC		*357.537.508.488*	*414.574.109.218*
Tiền và các khoản tương đương tiền của khách hàng cuối kỳ (40 = 20 + 30)	**40**	**598.451.084.743**	**750.199.476.028**
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ	41	598.451.084.743	750.199.476.028
▪ *Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty quản lý*	*42*	*598.451.084.743*	*750.199.476.028*
Trong đó: Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSDC		*374.086.740.401*	*401.719.724.856*

Ngày 3 tháng 11 năm 2026

Người lập:	Người soát xét:	Người duyệt:
Bà Lê Thị Nở	Bà Đỗ Thị Ái Vy	Ông Chen Chia Ken
Giám sát kế toán	*Kế toán trưởng*	*Tổng Giám đốc*

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026

Mẫu số B04a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

	Số dư đầu kỳ tại ngày		Biến động trong kỳ chín tháng kết thúc ngày				Số dư cuối kỳ tại ngày	
	1/1/2025	1/1/2026	30/9/2025		30/9/2026		30/9/2025	30/9/2026
	VND	VND	Tăng VND	(Giảm) VND	Tăng VND	(Giảm) VND	VND	VND
Vốn cổ phần	2.000.098.190.000	2.000.098.190.000	-	-	-	-	2.000.098.190.000	2.000.098.190.000
Cổ phiếu quỹ	(1.185.000)	(1.185.000)	-	-	-	-	(1.185.000)	(1.185.000)
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	12.064.998.139	12.064.998.139	-	-	-	-	12.064.998.139	12.064.998.139
Lợi nhuận chưa phân phối	54.935.807.608	128.255.227.108	71.681.447.539	(20.000.932.900)	39.597.430.057	(71.770.210.740)	106.616.322.247	96.082.446.425
Trong đó:								
Lợi nhuận đã thực hiện	*47.619.965.451*	*107.545.300.381*	*59.121.151.043*	-	*39.597.430.057*	-	*106.741.116.494*	*147.142.730.438*
Chia cổ tức (Thuyết minh 28)	-	-	-	*(20.000.932.900)*	-	*(60.002.798.700)*	*(20.000.932.900)*	*(60.002.798.700)*
Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện	*7.315.842.157*	*20.709.926.727*	*12.560.296.496*	-	-	*(11.767.412.040)*	*19.876.138.653*	*8.942.514.687*
Tổng cộng	**2.067.097.810.747**	**2.140.417.230.247**	**71.681.447.539**	**(20.000.932.900)**	**39.597.430.057**	**(71.770.210.740)**	**2.118.778.325.386**	**2.108.244.449.564**

Ngày 3 tháng 11 năm 2026

Người lập:	Người soát xét:	Người duyệt:
Bà Lê Thị Nở	Bà Đỗ Thị Ái Vy	Ông Chen Chia Ken
Giám sát kế toán	*Kế toán trưởng*	*Tổng Giám đốc*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ HƯNG

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Cơ sở thành lập

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 122/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 1 năm 2016. Giấy phép Thành lập và Hoạt động của Công ty đã được sửa đổi nhiều lần, lần sửa đổi gần nhất là Giấy phép Thành lập và Hoạt động kinh doanh chứng khoán số 106/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 9 năm 2026 được cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Công ty được thành lập trên cơ sở hợp nhất Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng ("PHS") – được thành lập theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động kinh doanh chứng khoán số 23/UBCK-GPHĐKD ngày 1 tháng 12 năm 2006 và Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành ("ATS"). Theo đó, Công ty kế thừa toàn bộ tài sản, nợ phải trả, các quyền lợi và nghĩa vụ của PHS và ATS tại ngày 19 tháng 1 năm 2016 và PHS và ATS chấm dứt hoạt động từ ngày 20 tháng 1 năm 2016. Tài sản và nợ phải trả của PHS và ATS tại ngày 19 tháng 1 năm 2016 được chuyển sang cho Công ty theo giá trị ghi sổ và giá trị tài sản ròng (tổng tài sản – tổng nợ phải trả) của PHS và ATS tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 cấu thành vốn điều lệ của Công ty.

Công ty đã đăng ký giao dịch trên hệ thống giao dịch của công ty đại chúng chưa niêm yết ("UPCOM") với mã PHS theo Quyết định số 475/QĐ-SGDHN do Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội cấp ngày 19 tháng 7 năm 2019.

(b) Vốn điều lệ của Công ty

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026 và ngày 31 tháng 12 năm 2025, vốn điều lệ của Công ty là 2.000.098.190.000 VND.

(c) Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là thực hiện các hoạt động môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, cho vay ký quỹ, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

(d) Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(e) Số lượng nhân viên

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, Công ty có 235 nhân viên (31/12/2025: 274 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 210") do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 ("Thông tư 334") do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính giữa niên độ này, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ và TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ được trình bày ở Thuyết minh 4(d), được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Áp dụng hướng dẫn mới về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ("Thông tư 99"). Thông tư 99 thay thế hướng dẫn trước đây về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200") và các thông tư sửa đổi Thông tư 200. Thông tư 99 có hiệu lực từ ngày 1 tháng 1 năm 2026 và áp dụng cho các kỳ kế toán bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2026.

Công ty đã áp dụng phi hồi tố các yêu cầu có liên quan của Thông tư 99 kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2026, trừ trường hợp Thông tư 99 có quy định khác. Các thay đổi trọng yếu trong các chính sách kế toán của Công ty và ảnh hưởng đối với báo cáo tài chính giữa niên độ, nếu có, được trình bày trong Thuyết minh 4(a) và 4(b).

4. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này.

Ngoại trừ những nội dung được trình bày trong Thuyết minh 4(a) và 4(b) của báo cáo tài chính giữa niên độ, những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này là nhất quán với những chính sách kế toán đã áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính năm gần nhất.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2026

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2026

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND, ngoại trừ các khoản tiền gửi không kỳ hạn, được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số dư các khoản tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình tại ngày kết thúc kỳ kế toán của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tiền gửi.

Các thay đổi trong chính sách kế toán này không có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của công ty chứng khoán về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty. Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán được hạch toán riêng biệt với số dư tài khoản của Công ty.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2026

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

Sau ngày 1 tháng 1 năm 2026

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó. Các khoản tương đương tiền không bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền bị hạn chế sử dụng được dùng làm tài sản bảo đảm tại các ngân hàng cho các khoản vay của Công ty.

(c) Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

(i) Ghi nhận

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được ghi nhận báo cáo tình hình tài chính khi Công ty trở thành một bên tham gia các điều khoản hợp đồng của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này.

(ii) Phân loại và đo lường

- Các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL"): xem Thuyết minh 4(d);
- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn: xem Thuyết minh 4(e);
- Các khoản cho vay và phải thu: xem Thuyết minh 4(f) và Thuyết minh 4(g); và
- Các TSTC sẵn sàng để bán: xem Thuyết minh 4(i).

Ngoại trừ phải trả chứng quyền có bảo đảm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ ("FVTPL") được trình bày trong Thuyết minh 4(h), Công ty phân loại tất cả các khoản nợ phải trả tài chính là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

(iii) Chấm dứt ghi nhận

Công ty chấm dứt ghi nhận một TSTC khi quyền lợi theo hợp đồng của Công ty đối với các dòng tiền phát sinh từ TSTC này chấm dứt, hay khi Công ty chuyển giao toàn bộ TSTC này bằng một giao dịch mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu TSTC này được chuyển giao hoặc một giao dịch mà trong đó Công ty không chuyển giao toàn bộ và cũng không giữ lại phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu tài sản và cũng không nắm quyền kiểm soát tài sản.

Công ty chấm dứt ghi nhận một khoản nợ phải trả tài chính khi các nghĩa vụ theo hợp đồng đã được dỡ bỏ, hủy bỏ hoặc chấm dứt.

(iv) Cấn trừ

Tài sản và nợ phải trả tài chính được cấn trừ và số dư thuần được trình bày trên báo cáo tình hình tài chính khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để cấn trừ các khoản mục và Công ty có ý định thực hiện các giao dịch trên cơ sở thuần hoặc thực hiện đồng thời việc bán tài sản và thanh toán nợ.

(d) Các TSTC ghi nhận theo FVTPL

TSTC ghi nhận theo FVTPL là một TSTC thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- TSTC được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. TSTC được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:
  - tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
  - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
  - là một công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp TSTC vào nhóm TSTC ghi nhận theo FVTPL.

Các TSTC ghi nhận theo FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc chỉ bao gồm giá mua. Các chi phí giao dịch nếu có được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ mà chi phí phát sinh. Sau khi ghi nhận ban đầu các TSTC này được xác định theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (khi không có giá thị trường) và thay đổi trong giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được ghi nhận vào phần lãi/lỗ trong báo cáo kết quả hoạt động.

Đối với các chứng khoán niêm yết, giá thị trường là giá đóng cửa tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội vào ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đối với các loại chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên UPCOM, giá thị trường là giá đóng cửa tại UPCOM vào ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch, giá thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế tại ngày gần nhất tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng không quá một tháng tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán được cung cấp bởi ba công ty chứng khoán không phải là bên có liên quan với Công ty. Trong trường hợp không có giá giao dịch trong khoảng thời gian này, Công ty không trích lập dự phòng.

Đối với các loại chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch từ ngày thứ sáu trở đi, giá trị hợp lý là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính gần nhất.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được phản ánh theo giá gốc trong trường hợp không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và giá trị hợp lý không thể xác định một cách đáng tin cậy.

(e) Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- các TSTC mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo FVTPL;
- các TSTC đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các TSTC thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu chưa niêm yết được phản ánh theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá trị phân bổ trừ đi dự phòng đầu tư giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản chiết khấu hoặc phụ trội được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của khoản đầu tư.

(f) Các khoản phải thu về cho vay

Các khoản phải thu về cho vay là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Các khoản phải thu về cho vay bao gồm các khoản cho vay ký quỹ và tạm ứng cho khách hàng đối với tiền thu từ bán chứng khoán và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được xác định bằng chênh lệch giữa giá thị trường hoặc giá trị hợp lý của tài sản nhận thế chấp và giá trị ghi sổ của khoản cho vay tương ứng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

(g) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu từ bán các TSTC và từ cung cấp dịch vụ và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập dựa trên tình trạng quá hạn của khoản nợ hoặc mức tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; hoặc người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập bằng cách tham khảo tình trạng quá hạn như sau:

Tình trạng quá hạn	*Tỷ lệ trích lập dự phòng*
Từ 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%

Đối với các khoản nợ quá hạn, Ban Giám đốc Công ty cũng đánh giá thêm về khả năng thu hồi dự kiến của các khoản nợ này để xác định mức dự phòng.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho các tổn thất có thể xảy ra cho các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán được xác định bởi Ban Giám đốc Công ty sau khi xem xét đến khả năng thu hồi của các khoản nợ này.

(h) Chứng quyền có bảo đảm

Chứng quyền có bảo đảm cho phép người sở hữu được quyền mua (chứng quyền mua) hoặc được quyền bán (chứng quyền bán) chứng khoán cơ sở cho tổ chức phát hành chứng quyền đó theo một mức giá đã được xác định trước, tại hoặc trước một thời điểm đã được ấn định, hoặc nhận khoản tiền chênh lệch giữa giá thực hiện và giá chứng khoán cơ sở tại thời điểm thực hiện.

Công ty hạch toán các giao dịch liên quan đến chứng quyền có đảm bảo theo hướng dẫn của Thông tư số 23/2018/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 12 tháng 3 năm 2018, cụ thể như sau:

- Khi phân phối chứng quyền cho nhà đầu tư, Công ty ghi nhận khoản phải trả chứng quyền theo giá gốc và đồng thời theo dõi ngoại bảng số lượng chứng quyền được phép phát hành.

- Chứng quyền bảo đảm được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được ghi nhận theo giá thị trường sau ngày ghi nhận ban đầu.

- Chi phí phát hành chứng quyền được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính khi phát sinh.

- Chứng quyền có bảo đảm dừng ghi nhận khi:
  - đến ngày đáo hạn;
  - bị hủy niêm yết hoặc bãi bỏ theo quyết định của Sở Giao dịch Chứng khoán; và
  - hoàn tất thủ tục mua bán hoặc chuyển nhượng.

(i) Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác bao gồm công cụ vốn đầu tư vào đơn vị khác và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(j) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nâng cấp tài sản thuê	5 năm
Thiết bị văn phòng	3 – 7 năm
Phương tiện vận chuyển	3 – 4 năm
Đồ đạc và trang bị văn phòng	5 năm

(k) Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 7 năm.

(l) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(m) Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ và dụng cụ là các tài sản 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 VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Các khoản mục này được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(n) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(o) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho Công ty từ 12 tháng trở lên ("nhân viên đủ điều kiện") tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì Công ty phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở số năm nhân viên làm việc cho Công ty và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước ngày kết thúc kỳ kế toán. Cho mục đích xác định số năm làm việc của nhân viên, thời gian nhân viên đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được PHS, ATS và Công ty chi trả trợ cấp thôi việc được loại trừ.

(p) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận là một khoản chi phí/thu nhập ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(q) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được phản ánh theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Cổ phiếu quỹ chỉ được ghi nhận đối với việc mua lại các cổ phiếu lẻ phát sinh khi phát hành cổ phiếu để trả cổ tức hoặc phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu theo phương án đã được thông qua, hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của cổ đông. Trong tất cả các trường hợp khác, khi mua lại cổ phiếu mà trước đó đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, mệnh giá của các cổ phiếu mua lại phải được ghi giảm trừ vào vốn cổ phần. Chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu mua lại và giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

(r) Các quỹ dự trữ bắt buộc

Ngày 17 tháng 12 năm 2021, Bộ Tài Chính ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC ("Thông tư 114") thay thế Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 ("Thông tư 146") do Bộ Tài chính ban hành nhằm hướng dẫn về chế độ tài chính áp dụng đối với các công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ. Thông tư 114 có hiệu lực từ ngày 1 tháng 2 năm 2022. Theo đó, Công ty đã ngừng phân bổ lợi nhuận đã thực hiện vào quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và quỹ dự phòng tài chính từ năm 2022. Theo Thông tư 114:

- Số dư quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ đã trích lập theo quy định tại Thông tư 146 được dùng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 và các quy định liên quan khác.

- Số dư quỹ dự phòng tài chính có thể dùng bổ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng Cổ đông theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 và các quy định liên quan khác.

Vào ngày 20 tháng 4 năm 2023, Đại hội đồng Cổ đông của Công ty đã phê duyệt việc hoàn nhập số dư quỹ dự phòng tài chính vào lợi nhuận chưa phân phối. Tại ngày phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ này, Công ty chưa đưa ra các quyết định liên quan đến số dư của quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ.

(s) Doanh thu

(i) Lãi từ bán các TSTC

Lãi từ bán các TSTC được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động khi Công ty nhận được thông báo khớp lệnh cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam ("VSDC") (đối với chứng khoán niêm yết) và thỏa thuận chuyển nhượng tài sản đã được hoàn tất (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

(ii) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các TSTC

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động khi quyền nhận cổ tức của Công ty được xác lập. Công ty không ghi nhận cổ tức bằng cổ phiếu là một khoản thu nhập.

Thu nhập tiền lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng. Thu nhập tiền lãi cũng bao gồm số phân bổ các khoản chiết khấu, phụ trội, các khoản lãi nhận trước hoặc các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ ban đầu của công cụ nợ và mệnh giá của công cụ nợ khi đáo hạn.

(iii) Doanh thu môi giới chứng khoán

Doanh thu môi giới chứng khoán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động khi giao dịch chứng khoán của khách hàng được thực hiện.

(iv) Doanh thu từ dịch vụ lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ dịch vụ lưu ký chứng khoán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ được cung cấp.

(v) Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán và tư vấn tài chính

Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán và tư vấn tài chính được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động theo tiến độ hoàn thành giao dịch. Tiến độ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã được thực hiện.

(t) Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí vào báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

(u) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(v) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng.

(w) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp 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 chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

(x) Các bên liên quan

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

Các công ty liên quan đề cập tới các nhà đầu tư và công ty mẹ cấp cao nhất và các công ty con và công ty liên kết của các công ty này.

(y) Số dư bằng không

Các khoản mục hoặc số dư quy định trong Thông tư 334 do Bộ Tài Chính ban hành mà không được phản ánh trên báo cáo tài chính giữa niên độ này thì được hiểu là có số dư bằng không.

(z) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính giữa niên độ này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của năm trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính giữa niên độ kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh bao gồm trong báo cáo tài chính giữa niên độ này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính, kết quả hoạt động và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ trước.

5. Các công cụ tài chính

(a) Quản lý rủi ro tài chính

(i) Tổng quan

Các loại rủi ro mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- rủi ro tín dụng;
- rủi ro thanh khoản; và
- rủi ro thị trường.

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Hội đồng Quản trị của Công ty chịu trách nhiệm kiểm tra xem Ban Giám đốc giám sát việc tuân thủ chính sách và thủ tục quản lý rủi ro của Công ty như thế nào, và soát xét tính thích hợp của khung quản lý rủi ro liên quan đến những rủi ro mà Công ty gặp phải.

(ii) Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc đã thành lập Ban Quản lý Rủi ro có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty. Ban Quản lý Rủi ro báo cáo thường xuyên về các hoạt động của mình lên Ban Giám đốc.

Các chính sách quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp, và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức. Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Công ty. Công ty, thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo và quản lý, nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của họ.

Ban Kiểm soát của Công ty được bộ phận Kiểm toán Nội bộ hỗ trợ trong công việc giám sát. Bộ phận Kiểm toán Nội bộ thực hiện rà soát thường xuyên và đột xuất các biện pháp kiểm soát và thủ tục quản lý rủi ro và báo cáo kết quả lên Ban Kiểm soát.

(b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro lỗ tài chính của Công ty nếu một khách hàng hoặc bên đối tác của công cụ tài chính không đáp ứng được các nghĩa vụ theo hợp đồng.

Để quản lý mức độ rủi ro tín dụng, Công ty ưu tiên giao dịch với các đối tác có mức tín nhiệm tín dụng tốt, và khi thích hợp thì yêu cầu tài sản bảo đảm. Ban Giám đốc đã thiết lập một chính sách tín dụng theo đó mỗi khách hàng mới được phân tích mức tín nhiệm tín dụng trước khi đưa ra các điều khoản và điều kiện chuẩn theo quy định.

Mức độ tập trung rủi ro tín dụng phát sinh từ các nhóm khách hàng có các đặc điểm kinh tế tương tự có khả năng không thể thực hiện nghĩa vụ theo hợp đồng khi có sự thay đổi trong điều kiện kinh tế hoặc các điều kiện khác. Mức độ tập trung chủ yếu của rủi ro tín dụng chính phát sinh theo loại khách hàng liên quan đến các khoản tạm ứng cho khách hàng đối với tiền thu từ bán chứng khoán và các khoản cho vay giao dịch ký quỹ của Công ty.

Tài sản bảo đảm

Giá trị và loại tài sản bảo đảm yêu cầu phụ thuộc vào việc đánh giá rủi ro tín dụng của bên đối tác. Công ty ban hành các hướng dẫn về việc chấp nhận loại tài sản bảo đảm và đánh giá tài sản bảo đảm. Các loại tài sản bảo đảm thu được chủ yếu là chứng khoán niêm yết và tiền gửi của khách hàng tại Công ty. Ban Giám đốc theo dõi giá thị trường của tài sản bảo đảm, yêu cầu cung cấp thêm tài sản bảo đảm theo điều khoản quy định trong hợp đồng khi cần thiết, và kiểm tra giá thị trường của tài sản bảo đảm thu được khi xem xét tính đầy đủ của dự phòng phải thu khó đòi.

Ảnh hưởng của rủi ro tín dụng

Không tính đến các tài sản bảo đảm, rủi ro tín dụng tối đa của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền (i)	156.675.988.447	72.546.646.103
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn (i)	788.000.000.000	552.500.000.000
Các khoản phải thu về cho vay – gộp (ii)	4.053.758.592.353	4.119.776.448.820
Các khoản phải thu (ii)	101.573.632.221	86.440.418.793
Phải thu các dịch vụ cung cấp (ii)	52.201.347.483	28.033.051.679
Các khoản phải thu khác – gộp (ii)	12.542.625.414	12.984.636.386
Các tài sản ngắn hạn khác (iii)	62.199.736.000	254.429.924.034
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn (i)	350.000.000.000	250.000.000.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn	5.647.765.018	4.622.592.556
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ Thanh toán	20.000.000.000	20.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	10.114.836.814	10.099.739.676
	5.612.714.523.750	5.411.433.458.047

(i) Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền và các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền và các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chủ yếu được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng. Ban Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này và không cho rằng các tổ chức tài chính này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Công ty.

(ii) Các khoản phải thu về cho vay và các khoản phải thu khác

Rủi ro tín dụng của Công ty chịu ảnh hưởng chủ yếu bởi đặc điểm của từng khách hàng. Đối phó với những rủi ro này, Ban Giám đốc của Công ty đã thiết lập một chính sách tín dụng mà theo đó mỗi khách hàng mới sẽ được phân tích riêng biệt về độ tin cậy của khả năng trả nợ trước khi Công ty đưa ra các điều khoản và điều kiện thanh toán chuẩn cho khách hàng đó. Hạn mức tín dụng được thiết lập cho mỗi khách hàng, thể hiện số dư phải thu tối đa. Hạn mức này được soát xét hàng năm. Khách hàng có số dư phải thu quá hạn được yêu cầu phải thanh toán số dư này trước khi được tiếp tục cấp tín dụng. Khách hàng có nghĩa vụ đảm bảo tỷ lệ ký quỹ của họ không thấp hơn tỷ lệ ký quỹ duy trì. Trường hợp tỷ lệ ký quỹ của khách hàng giảm xuống thấp hơn tỷ lệ ký quỹ duy trì, Công ty yêu cầu khách hàng bổ sung tài sản bảo đảm trong thời hạn quy định, nếu khách hàng không bổ sung tài sản bảo đảm, Công ty sẽ thực hiện các biện pháp xử lý theo quy định của hợp đồng. Loại tài sản bảo đảm thường nhận là tiền gửi và chứng khoán. Ban Giám đốc của Công ty theo dõi giá thị trường của các tài sản bảo đảm và sẽ yêu cầu thêm tài sản bảo đảm theo thỏa thuận, và theo dõi giá thị trường của tài sản bảo đảm khi xem xét tính đầy đủ của khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu về cho vay và phải thu khác mà chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá chủ yếu liên quan đến nhiều khách hàng không có lịch sử vi phạm về việc trả nợ trong thời gian gần đây. Ban Giám đốc tin rằng các khoản phải thu này có chất lượng tín dụng cao.

Bảng phân tích tuổi nợ của tài sản tài chính bị tổn thất như sau:

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tạm ứng cho khách hàng đối với hoạt động kinh doanh chứng khoán quá hạn từ 3 năm trở lên	11.478.219.862	11.548.588.345
Các khoản cho vay giao dịch ký quỹ quá hạn trên 3 năm	52.377.478.549	52.377.478.549
	63.855.698.411	63.926.066.894

Giá trị hợp lý của các tài sản bảo đảm cho các tài sản tài chính bị tổn thất:

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tiền gửi của khách hàng	22.393.403	-
Chứng khoán niêm yết hoặc đăng ký giao dịch tại	3.099.868.450	3.269.823.530
▪ *Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh*	*5.386.750*	*7.160.030*
▪ *Sàn UPCOM*	*3.094.481.700*	*3.262.663.500*
Chứng khoán bị hủy niêm yết, tự do chuyển nhượng trên thị trường phi tập trung ("thị trường OTC") (*)	4.842.495.000	-
Chứng khoán bị phong tỏa (*)	-	4.842.495.000
	7.964.756.853	8.112.318.530

(*) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, các chứng khoán bị phong tỏa có giá trị ghi sổ là 4.842.495.000 VND đã được giải tỏa và được phép chuyển nhượng trên thị trường OTC. Không có giao dịch nào đối với các chứng khoán này phát sinh trong kỳ kế toán.

Bảng phân tích tuổi nợ của tài sản tài chính đã quá hạn nhưng không bị tổn thất như sau:

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Các khoản tạm ứng cho khách hàng đối với hoạt động kinh doanh chứng khoán quá hạn từ 3 năm trở lên	387.848.991	400.979.417
Các khoản cho vay giao dịch ký quỹ quá hạn từ 1 đến 2 năm	-	5.694.219
	387.848.991	406.673.636

(iii) Tài sản ngắn hạn khác

Bao gồm trong tài sản ngắn hạn tính đến ngày 30 tháng 9 năm 2026 và 31 tháng 12 năm 2025 là các khoản ký quỹ cho giao dịch chứng khoán phái sinh được đặt theo yêu cầu tại Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam ("VSDC") và các khoản tương đương tiền bị hạn chế sử dụng.

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty không thể thanh toán cho các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Phương pháp quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty là đảm bảo đến mức cao nhất có thể Công ty luôn có đủ thanh khoản để thanh toán các khoản nợ tài chính khi đến hạn trong cả điều kiện bình thường và điều kiện khó khăn, mà không làm phát sinh các mức tổn thất không thể chấp nhận được hoặc có nguy cơ gây tổn hại đến danh tiếng của Công ty.

Các khoản nợ phải trả tài chính có khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được bao gồm cả khoản thanh toán tiền lãi ước tính có thời gian đáo hạn theo hợp đồng như sau:

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026	Giá trị ghi sổ VND	Dòng tiền theo hợp đồng VND	Trong vòng 1 năm VND
Vay ngắn hạn	3.042.910.000.000	3.092.346.986.663	3.092.346.986.663
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	213.967.740.410	213.967.740.410	213.967.740.410
Phải trả người bán	61.171.382	61.171.382	61.171.382
Chi phí phải trả	31.462.558.385	31.462.558.385	31.462.558.385
Các khoản phải trả khác	509.442.585.525	509.442.585.525	509.442.585.525
	3.797.844.055.702	3.847.281.042.365	3.847.281.042.365

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025	Giá trị ghi sổ VND	Dòng tiền theo hợp đồng VND	Trong vòng 1 năm VND
Vay ngắn hạn	2.871.519.000.000	2.924.363.118.920	2.924.363.118.920
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	514.054.779.270	514.054.779.270	514.054.779.270
Phải trả người bán	61.171.382	61.171.382	61.171.382
Chi phí phải trả	17.034.729.873	17.034.729.873	17.034.729.873
Các khoản phải trả khác	3.949.613.068	3.949.613.068	3.949.613.068
	3.406.619.293.593	3.459.463.412.513	3.459.463.412.513

Công ty quản lý khả năng thanh toán các khoản chi phí hoạt động dự kiến và thanh toán các khoản nợ bằng cách đầu tư các khoản tiền thặng dư vào các khoản tương đương tiền và tiền gửi ngắn hạn tại ngân hàng.

(d) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà những biến động về giá thị trường, như tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá cổ phiếu sẽ ảnh hưởng đến kết quả hoạt động của Công ty hoặc giá trị của các công cụ tài chính mà Công ty nắm giữ. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

(i) Rủi ro tỷ giá hối đoái

Rủi ro tỷ giá hối đoái là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi tỷ giá hối đoái.

Công ty chịu rủi ro tỷ giá hối đoái từ các khoản vay bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty, tức là VND. Đơn vị tiền tệ của các giao dịch này chủ yếu là Đô la Mỹ ("USD").

Ảnh hưởng của rủi ro tỷ giá hối đoái

Công ty có các khoản tài sản/(nợ phải trả) tiền tệ thuần chịu ảnh hưởng của rủi ro tỷ giá hối đoái như sau:

	30/9/2026		31/12/2025	
	USD	Tương đương VND	USD	Tương đương VND
Vay ngắn hạn	(102.000.000)	(2.666.910.000.000)	(94.000.000)	(2.467.519.000.000)
Cam kết giao dịch hoán đổi tiền tệ	27.000.000	705.985.000.000	94.000.000	2.467.519.000.000
Cam kết giao dịch hoán đổi lãi suất	75.000.000	1.960.925.000.000	-	-
Vị thế tiền tệ ròng	-	-	-	-

(ii) Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do sự thay đổi của lãi suất thị trường.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các công cụ tài chính chịu lãi của Công ty như sau:

	Giá trị ghi sổ	
	30/9/2026 VND	**31/12/2025 VND (Phân loại lại)**
Các công cụ tài chính có lãi suất cố định		
Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền	156.675.988.447	72.546.646.103
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn	788.000.000.000	552.500.000.000
Các khoản phải thu về cho vay - thuần	4.006.223.608.804	4.072.241.465.271
Tài sản ngắn hạn khác	62.199.736.000	254.429.924.034
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn	350.000.000.000	250.000.000.000
Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán	20.000.000.000	20.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	10.114.836.814	10.099.739.676
Vay ngắn hạn	(3.042.910.000.000)	(2.871.519.000.000)
	2.350.304.170.065	2.360.298.775.084

(iii) Rủi ro giá cổ phiếu

Rủi ro giá cổ phiếu là rủi ro mà giá thị trường của chứng khoán vốn giảm do việc thay đổi giá trị của các chứng khoán riêng lẻ. Rủi ro giá cổ phiếu phát sinh từ TSTC ghi nhận theo FVTPL của Công ty.

TSTC ghi nhận theo FVTPL của Công ty bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ sự không chắc chắn về những biến động của giá thị trường tương lai của các chứng khoán này. Ban Giám đốc quản lý rủi ro giá chứng khoán vốn bằng việc đa dạng hóa danh mục đầu tư và thận trọng trong việc lựa chọn các chứng khoán để đầu tư trong hạn mức được quy định.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các công cụ tài chính của Công ty chịu rủi ro biến động giá cổ phiếu như sau:

	Giá trị ghi sổ/Giá trị hợp lý	
	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL		
▪ Cổ phiếu niêm yết	115.208.014.848	120.679.032.998
▪ Chứng chỉ quỹ	102.480.378.606	74.399.780.282
▪ Cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	2.949.575.000	27.814.891
▪ Cổ phiếu chưa niêm yết	42.861.418	15.046.527
	220.680.829.872	195.121.674.698
Nợ phải trả tài chính ghi nhận theo FVTPL		
▪ Phải trả chứng quyền có bảo đảm	(1.640.351.000)	(9.504.754.000)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, nếu giá cổ phiếu tăng/giảm 7% và tất cả các biến số khác được giữ nguyên, lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ tăng/giảm 12.266 triệu VND (tại ngày 31/12/2025: nếu giá cổ phiếu tăng/giảm 14% và tất cả các biến số khác được giữ nguyên, lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ tăng/giảm 20.789 triệu VND).

(e) Giá trị hợp lý

Giá trị hợp lý là giá trị mà một tài sản đó có thể được trao đổi, hoặc một khoản nợ có thể được thanh toán giữa các bên có đầy đủ hiểu biết, mong muốn giao dịch trong một giao dịch trao đổi ngang giá tại ngày đo lường.

(e) Giá trị hợp lý (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính, cùng với các giá trị ghi sổ được trình bày tại báo cáo tình hình tài chính như sau:

	30/9/2026		31/12/2025	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị ghi sổ VND (Phân loại lại)	Giá trị hợp lý VND (Phân loại lại)
Tài sản tài chính				
Được phân loại là TSTC ghi nhận theo FVTPL:				
▪ TSTC ghi nhận theo FVTPL	220.680.829.872	220.680.829.872	195.121.674.698	195.121.674.698
- Cổ phiếu niêm yết	*115.208.014.848*	*115.208.014.848*	*120.679.032.998*	*120.679.032.998*
- Chứng chỉ quỹ	*102.480.378.606*	*102.480.378.606*	*74.399.780.282*	*74.399.780.282*
- Cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	*2.949.575.000*	*2.949.575.000*	*27.814.891*	*27.814.891*
- Cổ phiếu chưa niêm yết	*42.861.418*	*42.861.418*	*15.046.527*	*15.046.527*
Được phân loại là các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn				
▪ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	788.000.000.000	788.000.000.000	552.500.000.000	552.500.000.000
▪ Trái phiếu do các tổ chức tín dụng phát hành	350.000.000.000	(*)	250.000.000.000	(*)
Được phân loại là TSTC sẵn sàng để bán:				
▪ Đầu tư dài hạn khác	117.107.100.000	(*)	-	-
Được phân loại là các khoản cho vay và phải thu:				
▪ Tiền và các khoản tương đương tiền	156.680.024.702	156.680.024.702	72.550.682.358	72.550.682.358
▪ Các khoản cho vay - thuần	4.006.223.608.804	(*)	4.072.241.465.271	(*)
▪ Các khoản phải thu	101.573.632.221	(*)	86.440.418.793	(*)
▪ Phải thu các dịch vụ cung cấp	52.201.347.483	(*)	28.033.051.679	(*)
▪ Các khoản phải thu khác - thuần	4.186.667.405	(*)	4.705.871.571	(*)
▪ Tài sản ngắn hạn khác	62.199.736.000	(*)	254.429.924.034	(*)
▪ Ký quỹ, ký cược dài hạn	5.647.765.018	(*)	4.622.592.556	(*)
▪ Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	20.000.000.000	(*)	20.000.000.000	(*)
▪ Tài sản dài hạn khác	10.114.836.814	(*)	10.099.739.676	(*)

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

	30/9/2026		31/12/2025	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND
Nợ phải trả tài chính				
Được phân loại là nợ phải trả tài chính ghi nhận theo FVTPL:				
▪ Phải trả chứng quyền có bảo đảm	(1.640.351.000)	(1.640.351.000)	(9.504.754.000)	(9.504.754.000)
Được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
▪ Vay ngắn hạn	(3.042.910.000.000)	(*)	(2.871.519.000.000)	(*)
▪ Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	(213.967.740.410)	(*)	(514.054.779.270)	(*)
▪ Phải trả người bán	(61.171.382)	(*)	(61.171.382)	(*)
▪ Chi phí phải trả	(31.462.558.385)	(*)	(17.034.729.873)	(*)
▪ Phải trả khác	(509.442.585.525)	(*)	(3.949.613.068)	(*)

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ này bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

6. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
Tiền mặt	4.036.255	4.036.255
Tiền gửi ngân hàng	156.675.988.447	72.546.646.103
Tiền và các khoản tương đương tiền theo báo cáo lưu chuyển tiền tệ	156.680.024.702	72.550.682.358

7. Giá trị và khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	Kỳ chín tháng kết thúc 30/9/2026		Kỳ chín tháng kết thúc 30/9/2025	
	Khối lượng giao dịch thực hiện	Giá trị giao dịch thực hiện VND	Khối lượng giao dịch thực hiện	Giá trị giao dịch thực hiện VND
a) Của Công ty				
Cổ phiếu	69.625.419	2.621.716.846.200	16.543.409	604.181.151.200
Trái phiếu	7.960.000	825.786.700.000	8.980.000	957.831.620.000
Chứng khoán khác	88.816.200	88.399.430.000	43.122.400	78.775.168.000
b) Của nhà đầu tư/khách hàng				
Cổ phiếu	2.856.989.262	66.492.878.448.844	3.476.673.269	75.781.003.105.864
Trái phiếu	578.526	60.438.970.382	528.981	56.175.092.820
Chứng khoán khác	44.941.388	88.746.019.740	24.349.617	58.076.090.010
	3.068.910.795	70.177.966.415.166	3.570.197.676	77.536.042.227.894

8. Tài sản tài chính

(a) TSTC ghi nhận theo FVTPL

	30/9/2026		31/12/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết	116.283.638.926	115.208.014.848	117.804.220.211	120.679.032.998
Chứng chỉ quỹ	93.336.266.095	102.480.378.606	58.783.422.803	74.399.780.282
Cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	2.979.140.000	2.949.575.000	27.814.891	27.814.891
Cổ phiếu chưa niêm yết	42.861.418	42.861.418	15.046.527	15.046.527
	212.641.906.439	220.680.829.872	176.630.504.432	195.121.674.698

Giá trị hợp lý của TSTC ghi nhận theo FVTPL tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số lượng	30/9/2026 Giá gốc VND (1)	Giá trị hợp lý VND (2)	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/9/2026 Chênh lệch tăng VND (3) = (2) – (1)	Chênh lệch giảm VND (4) = (1) – (2)	Giá trị đánh giá lại VND (5) = (1) + (3) – (4)
Cổ phiếu niêm yết						
HPG	513.900	10.943.222.580	10.355.085.000	-	588.137.580	10.355.085.000
FPT	157.540	10.189.725.559	9.925.020.000	-	264.705.559	9.925.020.000
VIC	37.700	8.741.993.921	8.591.830.000	-	150.163.921	8.591.830.000
MWG	92.137	6.638.201.788	6.670.718.800	42.666.391	10.149.379	6.670.718.800
VNM	98.999	5.924.833.770	5.880.540.600	33.030.000	77.323.170	5.880.540.600
Các cổ phiếu khác	2.334.753	73.845.661.308	73.784.820.448	2.311.117.686	2.371.958.546	73.784.820.448
	3.235.029	116.283.638.926	115.208.014.848	2.386.814.077	3.462.438.155	115.208.014.848
UPCOM						
Các cổ phiếu khác	146.250	2.979.140.000	2.949.575.000	365.975.000	395.540.000	2.949.575.000
Cổ phiếu chưa niêm yết						
Các cổ phiếu khác	1.821	42.861.418	42.861.418	-	-	42.861.418
Chứng chỉ quỹ						
PHVSF	4.821.109	50.000.000.000	61.393.110.606	11.393.110.606	-	61.393.110.606
FUEPHVNS	4.334.100	43.336.266.095	41.087.268.000	-	2.248.998.095	41.087.268.000
	9.155.209	93.336.266.095	102.480.378.606	11.393.110.606	2.248.998.095	102.480.378.606
	12.538.309	212.641.906.439	220.680.829.872	14.145.899.683	6.106.976.250	220.680.829.872

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

	31/12/2025			Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2025		
	Số lượng	Giá gốc VND (1)	Giá trị hợp lý VND (2)	Chênh lệch tăng VND (3) = (2) – (1)	Chênh lệch giảm VND (4) = (1) – (2)	Giá trị đánh giá lại VND (5) = (1) + (3) – (4)
Cổ phiếu niêm yết						
HPG	712.700	19.304.831.748	18.815.280.000	1.106.000	490.657.748	18.815.280.000
MWG	134.700	10.571.008.801	11.907.480.000	1.336.471.199	-	11.907.480.000
TPB	584.210	10.041.480.332	9.989.991.000	-	51.489.332	9.989.991.000
FPT	91.800	8.769.535.725	8.794.440.000	37.794.639	12.890.364	8.794.440.000
VIC	47.400	7.552.038.984	8.039.040.000	487.001.016	-	8.039.040.000
Các cổ phiếu khác	1.714.095	61.565.324.621	63.132.801.998	2.858.051.592	1.290.574.215	63.132.801.998
	3.284.905	117.804.220.211	120.679.032.998	4.720.424.446	1.845.611.659	120.679.032.998
UPCOM						
Các cổ phiếu khác	735	27.814.891	27.814.891	-	-	27.814.891
Cổ phiếu chưa niêm yết						
Các cổ phiếu khác	1.086	15.046.527	15.046.527	-	-	15.046.527
Chứng chỉ quỹ						
E1VFVN30	127.400	3.803.407.863	4.597.866.000	794.458.137	-	4.597.866.000
FUEVFVND	132.800	4.980.014.940	5.086.240.000	106.225.060	-	5.086.240.000
PHVSF	4.821.109	50.000.000.000	64.715.674.282	14.715.674.282	-	64.715.674.282
	5.081.309	58.783.422.803	74.399.780.282	15.616.357.479	-	74.399.780.282
	8.368.035	176.630.504.432	195.121.674.698	20.336.781.925	1.845.611.659	195.121.674.698

8. Tài sản tài chính (tiếp theo)

(b) Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

	30/9/2026		31/12/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn (i)				
▪ Tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn gốc từ trên 3 tháng đến 1 năm	738.000.000.000	738.000.000.000	446.500.000.000	446.500.000.000
▪ Tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn gốc từ trên 1 năm và kỳ hạn còn lại dưới 1 năm	50.000.000.000	50.000.000.000	106.000.000.000	106.000.000.000
	788.000.000.000	788.000.000.000	552.500.000.000	552.500.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – dài hạn				
▪ Trái phiếu do các tổ chức tín dụng phát hành có kỳ hạn gốc trên 5 năm (ii)	350.000.000.000	(*)	250.000.000.000	(*)

(i) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, Công ty có các khoản tiền gửi có kỳ hạn là 708.000.000.000 VND (31/12/2025: 522.500.000.000 VND) được thế chấp tại các ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh 22(i)).

(ii) Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, các trái phiếu với tổng mệnh giá là 350.000.000.000 VND đã được thế chấp tại các ngân hàng để làm tài sản bảo đảm cho các khoản vay cấp cho Công ty (31/12/2025: 150.000.000.000 VND) (Thuyết minh 22(ii)).

(c) Các khoản phải thu về cho vay

	30/9/2026		31/12/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cho vay giao dịch ký quỹ	3.987.970.842.435	(*)	3.991.452.169.554	(*)
Tạm ứng cho khách hàng đối với tiền thu từ bán chứng khoán	65.787.749.918	(*)	128.324.279.266	(*)
	4.053.758.592.353		4.119.776.448.820	

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ này bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

9. Các khoản phải thu

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Lãi dự thu từ các khoản cho vay giao dịch ký quỹ	67.702.160.313	65.140.513.143
Lãi dự thu từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	21.232.653.414	17.739.823.459
Lãi dự thu từ trái phiếu	12.637.068.494	3.560.082.191
Phải thu cổ tức	1.750.000	-
	101.573.632.221	86.440.418.793

10. Phải thu các dịch vụ cung cấp

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Phải thu từ hoạt động thanh toán và bù trừ giao dịch chứng khoán	49.014.981.350	24.835.081.650
Phải thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán	2.811.695.848	2.411.608.729
Phải thu từ hoạt động môi giới chứng khoán	335.996.276	776.523.091
Phải thu khác	38.674.009	9.838.209
	52.201.347.483	28.033.051.679

11. Các khoản phải thu khác

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tạm ứng cho khách hàng đối với các hoạt động kinh doanh chứng khoán	11.866.068.853	11.949.567.762
Phải thu khác	676.556.561	1.035.068.624
	12.542.625.414	12.984.636.386

12. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và phải thu khó đòi

(a) Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

	Tại ngày 30/9/2026		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Cho vay giao dịch ký quỹ và lãi dự thu	52.377.478.549	4.842.495.000	47.534.983.549

(b) Dự phòng phải thu khó đòi

	Tại ngày 30/9/2026		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Tạm ứng cho khách hàng đối với các hoạt động kinh doanh chứng khoán	11.478.219.862	3.122.261.853	8.355.958.009

	Tại ngày 31/12/2025		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Tạm ứng cho khách hàng đối với các hoạt động kinh doanh chứng khoán	11.548.588.345	3.269.823.530	8.278.764.815

Biến động của dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính trong các kỳ như sau:

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Số dư đầu kỳ	8.456.338.485	8.237.274.543	8.278.764.815	8.310.893.741
Dự phòng (hoàn nhập)/trích lập trong kỳ	(100.380.476)	(157.132.802)	77.193.194	(230.752.000)
Số dư cuối kỳ	8.355.958.009	8.080.141.741	8.355.958.009	8.080.141.741

13. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Bảo trì phần mềm và thiết bị	1.415.390.614	1.105.819.424
Chi phí thuê trả trước	3.303.383.579	38.115.591
Các chi phí khác	3.171.653.532	2.614.844.904
	7.890.427.725	3.758.779.919

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Công cụ và dụng cụ	872.681.961	670.421.793
Phần mềm	518.352.269	1.106.850.433
Nâng cấp văn phòng	1.460.375.675	875.766.213
Các chi phí khác	286.547.803	638.960.915
	3.137.957.708	3.291.999.354

Biến động của chi phí trả trước dài hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Số dư đầu kỳ	3.291.999.354	10.152.079.973
Tăng trong kỳ	2.450.299.240	521.932.600
Phân bổ trong kỳ	(2.604.340.886)	(5.820.980.811)
Số dư cuối kỳ	3.137.957.708	4.853.031.762

14. Tài sản ngắn hạn khác

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND (Phân loại lại)
Tiền ký quỹ cho giao dịch chứng khoán phái sinh (i)	14.199.736.000	8.999.901.000
Các khoản tương đương tiền bị hạn chế sử dụng (ii)	48.000.000.000	245.430.023.034
	62.199.736.000	254.429.924.034

(i) Theo Quyết định số 26/QĐ-HĐTV ngày 16 tháng 4 năm 2025 do Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam ("VSDC") ban hành, Công ty có nghĩa vụ ký quỹ bằng tiền hoặc chứng khoán cho hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh và phải đảm bảo tỷ lệ ký quỹ bằng tiền tại mọi thời điểm không thấp hơn tỷ lệ tối thiểu do VSDC quy định.

(ii) Các khoản tương đương tiền bị hạn chế sử dụng thể hiện tiền gửi có kỳ hạn là 48.000.000.000 VND được cầm cố tại các ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (31/12/2025: 245.430.023.034 VND) (Thuyết minh 22).

15. Đầu tư dài hạn khác

			30/9/2026		
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhân thọ Phú Hưng	39.035.700	9,9%	117.107.100.000	-	(*)

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ này bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ của nó.

16. Tài sản cố định hữu hình

Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026	Nâng cấp tài sản thuê VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Đồ đạc và trang bị văn phòng VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	601.182.219	43.415.677.267	2.041.500.000	726.840.569	46.785.200.055
Tăng trong kỳ	-	2.381.137.200	-	114.352.560	2.495.489.760
Thanh lý	-	(1.424.836.374)	-	-	(1.424.836.374)
Số dư cuối kỳ	601.182.219	44.371.978.093	2.041.500.000	841.193.129	47.855.853.441
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	601.182.219	37.153.223.721	2.041.500.000	548.959.461	40.344.865.401
Khấu hao trong kỳ	-	2.695.118.842	-	77.910.799	2.773.029.641
Thanh lý	-	(1.424.836.374)	-	-	(1.424.836.374)
Số dư cuối kỳ	601.182.219	38.423.506.189	2.041.500.000	626.870.260	41.693.058.668
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	-	6.262.453.546	-	177.881.108	6.440.334.654
Số dư cuối kỳ	-	5.948.471.904	-	214.322.869	6.162.794.773

16. Tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)

Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025	Nâng cấp tài sản thuê VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Đồ đạc và trang bị văn phòng VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	601.182.219	48.015.620.576	2.265.440.000	929.900.569	51.812.143.364
Tăng trong kỳ	-	37.383.000	-	-	37.383.000
Thanh lý	-	(4.637.326.309)	-	(203.060.000)	(4.840.386.309)
Số dư cuối kỳ	601.182.219	43.415.677.267	2.265.440.000	726.840.569	47.009.140.055
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	601.182.219	36.492.060.931	2.265.440.000	478.576.614	39.837.259.764
Khấu hao trong kỳ	-	4.278.488.052	-	129.954.327	4.408.442.379
Thanh lý	-	(4.637.326.309)	-	(93.256.185)	(4.730.582.494)
Số dư cuối kỳ	601.182.219	36.133.222.674	2.265.440.000	515.274.756	39.515.119.649
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	-	11.523.559.645	-	451.323.955	11.974.883.600
Số dư cuối kỳ	-	7.282.454.593	-	211.565.813	7.494.020.406

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá là 29.425.957.871 VND đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, nhưng vẫn còn đang được sử dụng (31/12/2025: 28.111.038.616 VND).

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

17. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	37.144.216.400	36.879.716.400
Tăng trong kỳ	834.078.900	-
Số dư cuối kỳ	37.978.295.300	36.879.716.400
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	25.196.004.489	20.107.103.665
Khấu hao trong kỳ	3.452.254.751	3.901.876.304
Số dư cuối kỳ	28.648.259.240	24.008.979.969
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	11.948.211.911	16.772.612.735
Số dư cuối kỳ	9.330.036.060	12.870.736.431

Bao gồm trong tài sản cố định vô hình có các tài sản có nguyên giá là 13.703.616.400 VND đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, nhưng vẫn còn đang được sử dụng (31/12/2025: 11.473.416.400 VND).

18. Ký quỹ, ký cược dài hạn

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tiền ký quỹ, thuê văn phòng, nhà ở và xe ô tô	5.647.765.018	4.622.592.556

19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

(a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận

	Thuế suất	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:			
Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính	20%	10.514.934.825	10.499.496.186
Dự phòng phải trả dài hạn	20%	512.145.120	460.917.333
Chi phí trích trước	20%	275.846.129	96.992.680
		11.302.926.074	11.057.406.199
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:			
Chênh lệch tăng đánh giá lại TSTC ghi nhận theo FVTPL	20%	(1.607.784.686)	(3.698.234.053)
Chênh lệch giảm từ đánh giá lại khoản phải trả về chứng quyền	20%	(180.718.251)	(443.751.292)
		(1.788.502.937)	(4.141.985.345)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại – thuần		9.514.423.137	6.915.420.854

20. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán

Theo Quyết định số 40/QĐ-HĐTV ngày 29 tháng 4 năm 2025 của Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu VND tại Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên giá trị giao dịch môi giới chứng khoán niêm yết tại các Sở Giao dịch Chứng khoán của năm liền trước với số tiền đóng góp hàng năm vào Quỹ Hỗ trợ Thanh toán không quá 2,5 tỷ VND và không vượt quá 20 tỷ VND trên số lũy kế.

Biến động tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán trong kỳ như sau:

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Số dư đầu kỳ	20.000.000.000	19.464.116.068
Thu nhập lãi phát sinh trong kỳ	857.465.982	1.156.167.909
Thu nhập lãi nhận được trong kỳ	(857.465.982)	(620.283.977)
Số dư cuối kỳ	20.000.000.000	20.000.000.000

21. Tài sản dài hạn khác

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Quỹ bù trừ cho hoạt động kinh doanh chứng khoán phái sinh	10.114.836.814	10.099.739.676

Theo Quyết định số 28/QĐ-HĐTV ngày 16 tháng 4 năm 2025 do Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam ban hành về Quy chế quản lý và sử dụng Quỹ bù trừ hoạt động chứng khoán phái sinh, Công ty có trách nhiệm đóng góp vào Quỹ bù trừ hoạt động kinh doanh chứng khoán phái sinh ("Quỹ bù trừ") bằng tiền hoặc chứng khoán. Mức đóng góp ban đầu tối thiểu là 10 tỷ VND đối với thành viên bù trừ trực tiếp, 15 tỷ VND đối với thành viên bù trừ chung.

Biến động tiền gửi tại Quỹ bù trừ trong kỳ như sau:

	Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Số dư đầu kỳ	10.099.739.676	10.079.572.716
Thu nhập lãi phát sinh trong kỳ	15.097.138	11.704.040
Số dư cuối kỳ	10.114.836.814	10.091.276.756

22. Vay ngắn hạn

Diễn giải	Nguyên tệ	Số dư đầu kỳ tại ngày 1/1/2026 VND	Số vay trong kỳ VND	Số trả trong kỳ VND	Số dư cuối kỳ tại ngày 30/9/2026 VND
Khoản vay ngắn hạn từ					
▪ Các ngân hàng trong nước	VND	404.000.000.000	4.508.300.000.000	(4.536.300.000.000)	376.000.000.000
▪ Các ngân hàng nước ngoài	USD	2.467.519.000.000	12.196.341.000.000	(11.996.950.000.000)	2.666.910.000.000
		2.871.519.000.000	16.704.641.000.000	(16.533.250.000.000)	3.042.910.000.000

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, các khoản vay này được bảo đảm bằng tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng là 48.000.000.000 VND (31/12/2025: 245.430.023.034 VND) (Thuyết minh 14(ii)) và 708.000.000.000 VND (31/12/2025: 522.500.000.000 VND) (Thuyết minh 8(b)(i)) và trái phiếu do các tổ chức tín dụng phát hành với số tiền là 350.000.000.000 VND (31/12/2025: 150.000.000.000 VND) (Thuyết minh 8(b)(ii)).

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026, các khoản vay này chịu lãi suất năm dao động từ 5,1% đến 6,5% (31/12/2025: 4,2% đến 7,8%).

23. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Phải trả liên quan đến hoạt động giao dịch chứng khoán	191.246.810.610	464.980.950.500
Phải trả liên quan đến bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	20.764.828.800	21.917.339.770
Phải trả chứng quyền có bảo đảm	1.640.351.000	9.504.754.000
Phải trả liên quan đến thực hiện quyền mua	315.750.000	8.289.911.000
Phải trả liên quan đến hoạt động đấu giá cổ phiếu	-	9.361.824.000
	213.967.740.410	514.054.779.270

24. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số dư tại ngày 1/1/2026 Phải trả VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Cấn trừ/đã trả trong kỳ VND	Số dư tại ngày 30/9/2026 Phải trả VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.029.982.820	9.455.413.026	(9.774.109.998)	4.711.285.848
Thuế thu nhập cá nhân	9.776.286.000	71.828.683.159	(72.964.531.606)	8.640.437.553
Thuế giá trị gia tăng	1.368.415	142.646.448	(87.008.604)	57.006.259
Thuế nhà thầu	2.899.639.926	15.162.527.507	(17.566.137.126)	496.030.307
	17.707.277.161	96.589.270.140	(100.391.787.334)	13.904.759.967

	Số dư tại ngày 1/1/2025		Số phải nộp trong kỳ	Cấn trừ/đã trả trong kỳ	Số dư tại ngày 30/9/2025
	Phải thu VND	Phải trả VND	VND	VND	Phải trả VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.060.047.048	-	16.179.429.531	(6.608.874.873)	7.510.507.610
Thuế thu nhập cá nhân	-	7.376.295.161	78.294.156.040	(71.836.725.436)	13.833.725.765
Thuế giá trị gia tăng	-	345.475	121.617.467	(93.510.976)	28.451.966
Thuế nhà thầu	-	779.898.798	13.536.117.071	(11.084.890.404)	3.231.125.465
	2.060.047.048	8.156.539.434	108.131.320.109	(89.624.001.689)	24.603.810.806

25. Chi phí phải trả

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Chi phí cho nhân viên	8.454.854.347	16.721.624.838
Chi phí giao dịch chứng khoán	2.360.322.627	4.361.331.554
Chi phí lãi	20.225.756.325	8.067.379.522
Các chi phí khác	8.876.479.433	4.606.018.797
	39.917.412.732	33.756.354.711

26. Các khoản phải trả khác

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Vốn góp (i)	500.000.000.000	-
Phải trả cổ tức	9.435.470.513	3.930.652.913
Các khoản phải trả khác	7.115.012	18.960.155
	509.442.585.525	3.949.613.068

(i) Ngày 27 tháng 8 năm 2026, Công ty đã nộp cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước báo cáo về kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ, theo đó 50.000.000 cổ phiếu đã được phát hành thành công. Ngày 28 tháng 8 năm 2026, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã ban hành Công văn số 8538/UBCK-QLKD xác nhận về việc đã nhận được tài liệu báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phú Hưng.

Chi tiết các cổ đông tham gia đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ và khoản vốn góp tương ứng là như sau:

	30/9/2026 VND
Công ty Cổ phần CX Technology (VN)	250.000.000.000
Freshfields Capital Corporation	137.960.000.000
New Beam International Inc	104.190.000.000
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Cuộc sống mới	7.850.000.000
	500.000.000.000

Ngày 17 tháng 9 năm 2026, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam đã cấp Giấy phép điều chỉnh Giấy phép Thành lập và Hoạt động kinh doanh chứng khoán số 106/GPĐC-UBCK, chấp thuận việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên 2.500.098.190.000 VND. Ngày 1 tháng 10 năm 2026, Phòng Đăng ký Kinh Doanh thuộc Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh đã cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh, chấp thuận việc thay đổi vốn điều lệ của Công ty lên 2.500.098.190.000 VND. Theo đó, Công ty đã ghi nhận giảm khoản Phải trả khác và tăng tương ứng Vốn cổ phần với số tiền 500.000.000.000 VND.

27. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và phát hành của Công ty là:

	30/9/2026		31/12/2025	
	Số cổ phiếu	**VND**	**Số cổ phiếu**	**VND**
Vốn cổ phần được duyệt	200.009.819	2.000.098.190.000	200.009.819	2.000.098.190.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	200.009.819	2.000.098.190.000	200.009.819	2.000.098.190.000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	(490)	(1.185.000)	(490)	(1.185.000)
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	200.009.329	2.000.097.005.000	200.009.329	2.000.097.005.000

28. Cổ tức

Ngày 16 tháng 4 năm 2026, Đại hội đồng Cổ đông của Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức bằng tiền là 60.002.798.700 VND từ lợi nhuận chưa phân phối của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 (2025: 20.000.932.900 VND từ lợi nhuận chưa phân phối của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024).

29. Lãi/(lỗ) từ bán tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL

Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2026	Số lượng	Giá bán trung bình VND	Tiền thu được VND	Giá vốn VND	Lãi/(lỗ) từ bán chứng khoán VND
Hợp đồng tương lai					5.692.180.000
Chứng quyền có bảo đảm	16.181.000	612	9.908.145.657	6.265.315.000	3.642.830.657
Trái phiếu doanh nghiệp	2.000.000	103.888	207.775.000.000	207.812.000.000	(37.000.000)
Chứng chỉ quỹ	1.718.200	9.750	16.751.939.000	17.174.343.905	(422.404.905)
Tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL					
Cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	10.927.249	37.368	408.325.735.000	413.381.441.624	(5.055.706.624)
	30.826.449	20.851	642.760.819.657	644.633.100.529	3.819.899.128

Trong đó:	
Lãi từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	16.530.626.799
Lỗ từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	(12.710.727.671)

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30/9/2025	**Số lượng**	**Giá bán trung bình VND**	**Tiền thu được VND**	**Giá vốn VND**	**Lãi/(lỗ) từ bán chứng khoán VND**
Tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL					
Cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	4.077.518	40.836	166.507.822.300	164.299.827.139	2.207.995.161
Chứng chỉ quỹ	200	33.330	6.666.000	5.788.760	877.240
Hợp đồng tương lai					(565.990.000)
Trái phiếu doanh nghiệp	1.800.000	113.672	204.609.600.000	204.604.200.000	5.400.000
Chứng quyền có bảo đảm	16.207.500	1.589	25.757.231.612	26.017.053.000	(259.821.388)
	22.085.218	17.970	396.881.319.912	394.926.868.899	1.388.461.013

Trong đó:	
Lãi từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	7.086.843.737
Lỗ từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	(5.698.382.724)

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026	Số lượng	Giá bán trung bình VND	Tiền thu được VND	Giá vốn VND	Lãi/(lỗ) từ bán chứng khoán VND
Chứng quyền có bảo đảm	53.136.000	777	41.279.825.207	30.020.141.200	11.259.684.007
Hợp đồng tương lai					4.782.950.000
Chứng chỉ quỹ	1.978.400	13.216	26.147.360.000	25.957.766.708	189.593.292
Trái phiếu doanh nghiệp	3.980.000	103.735	412.866.320.000	412.920.380.000	(54.060.000)
Tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL					
Cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	35.599.835	37.627	1.339.519.142.750	1.341.072.868.735	(1.553.725.985)
	94.694.235	19.218	1.819.812.647.957	1.809.971.156.643	14.624.441.314

Trong đó:	
Lãi từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	64.557.455.776
Lỗ từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	(49.933.014.462)

Mẫu số B09a – CTCK
(Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025	**Số lượng**	**Giá bán trung bình VND**	**Tiền thu được VND**	**Giá vốn VND**	**Lãi/(lỗ) từ bán chứng khoán VND**
Tài sản tài chính ghi nhận theo FVTPL					
Cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu đăng ký giao dịch trên UPCOM	7.294.183	36.918	269.283.427.300	267.625.050.416	1.658.376.884
Chứng chỉ quỹ	88.700	23.198	2.057.632.000	2.166.655.137	(109.023.137)
Hợp đồng tương lai					(1.530.020.000)
Trái phiếu doanh nghiệp	4.680.000	106.741	499.549.420.000	498.995.020.000	554.400.000
Chứng quyền có bảo đảm	16.207.500	1.589	25.757.231.612	26.017.053.000	(259.821.388)
	28.270.383	28.180	796.647.710.912	794.803.778.553	313.912.359

Trong đó:	
Lãi từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	13.574.448.455
Lỗ từ bán TSTC ghi nhận theo FVTPL	(13.260.536.096)

30. Lãi từ các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Thu nhập lãi từ tiền gửi có kỳ hạn và chứng chỉ tiền gửi	14.188.520.529	11.460.063.002	35.320.656.653	34.442.829.026
Thu nhập lãi từ trái phiếu	6.858.082.195	2.160.109.588	14.774.137.303	3.711.123.287
	21.046.602.724	13.620.172.590	50.094.793.956	38.153.952.313

31. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Thu nhập tiền lãi từ các khoản cho vay giao dịch ký quỹ	100.300.413.286	86.574.605.993	291.993.386.304	235.441.133.911
Thu nhập tiền lãi từ các khoản tạm ứng cho khách hàng đối với tiền thu từ bán chứng khoán	1.569.390.327	3.210.992.812	6.525.636.367	6.678.972.813
	101.869.803.613	89.785.598.805	298.519.022.671	242.120.106.724

32. Chi phí môi giới chứng khoán

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Chi phí lương cho nhân viên và hoa hồng môi giới	23.955.837.307	35.482.456.114	75.697.907.928	80.248.431.349
Phí môi giới chứng khoán	6.319.473.856	14.751.653.693	24.157.323.081	28.841.220.842
Chi phí thuê	2.928.882.602	2.750.905.948	8.510.354.323	9.195.295.456
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.424.513.245	3.017.549.979	6.617.337.518	8.976.247.116
Chi phí công cụ và dụng cụ	136.135.477	408.888.004	511.516.639	1.431.174.091
Khấu hao và phân bổ	93.813.731	122.333.245	281.302.143	386.018.977
Chi phí khác	758.086.308	462.147.514	1.766.521.971	2.032.191.896
	36.616.742.526	56.995.934.497	117.542.263.603	131.110.579.727

33. Chi phí lãi

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Chi phí lãi vay	60.531.356.771	40.998.007.094	161.611.979.146	104.044.464.349
Chi phí lãi cho tiền gửi của khách hàng cho các giao dịch chứng khoán	266.727.050	290.018.267	819.968.070	856.138.141
	60.798.083.821	41.288.025.361	162.431.947.216	104.900.602.490

34. Chi phí quản lý

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Chi phí lương cho nhân viên	12.642.791.616	12.392.366.623	36.155.081.452	38.824.105.440
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.905.605.425	7.323.449.538	23.250.567.321	22.351.197.904
Chi phí thuê	2.179.555.994	2.006.469.572	6.330.838.879	5.717.640.767
Khấu hao và phân bổ	1.926.248.471	2.408.792.559	5.943.982.249	7.924.299.706
Chi phí công cụ và dụng cụ	1.673.323.352	2.049.960.055	4.998.386.123	5.643.242.389
Chi phí khác	629.417.281	1.078.028.389	2.358.458.315	2.539.960.729
	26.956.942.139	27.259.066.736	79.037.314.339	83.000.446.935

35. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Chi phí thuế hiện hành				
Kỳ hiện hành	4.711.285.848	7.510.507.610	9.350.114.609	16.125.961.980
Dự phòng thiếu của những kỳ trước	-	447.439	105.298.417	53.467.551
	4.711.285.848	7.510.955.049	9.455.413.026	16.179.429.531
(Lợi ích)/chi phí thuế shoãn lại				
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	(1.039.101.320)	2.816.775.038	(2.599.002.283)	1.902.146.151
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	3.672.184.528	10.327.730.087	6.856.410.743	18.081.575.682

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ ba tháng tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	18.652.034.380	51.523.699.274	34.686.428.760	89.763.023.221
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	3.730.406.876	10.304.739.854	6.937.285.752	17.952.604.644
Chi phí không được khấu trừ thuế	52.083.652	48.660.607	144.254.934	174.807.700
Thu nhập không bị tính thuế	(110.306.000)	(26.117.813)	(330.428.360)	(99.304.213)
Dự phòng thiếu của những kỳ trước	-	447.439	105.298.417	53.467.551
	3.672.184.528	10.327.730.087	6.856.410.743	18.081.575.682

(c) Thuế suất áp dụng

Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty là 20%. Việc tính thuế thu nhập doanh nghiệp còn phụ thuộc vào sự kiểm tra và chấp thuận của cơ quan quản lý thuế.

36. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

(i) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	14.979.849.852	41.195.969.187	27.830.018.017	71.681.447.539

(ii) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	200.009.819	200.009.819	200.009.819	200.009.819
Ảnh hưởng của số cổ phiếu quỹ Công ty đang nắm giữ	(490)	(490)	(490)	(490)
Ảnh hưởng của số cổ phiếu phổ thông phát hành trong kỳ	11.956.522	-	4.029.304	-
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông trong kỳ	211.965.851	200.009.329	204.038.633	200.009.329

(iii) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ ba tháng kết thúc ngày		Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	71	206	136	358

Công ty không có bất kỳ cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào trong kỳ. Theo đó, lãi suy giảm trên cổ phiếu không được trình bày.

37. Các giao dịch và số dư chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh 26 của báo cáo tài chính giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Giá trị giao dịch Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2026 VND	 30/9/2025 VND
Cổ đông lớn		
Phu Hung Far East Holding Corporation		
Cổ tức	27.601.380.000	9.200.460.000
New Beam International Inc		
Góp vốn cổ phần	104.190.000.000	-
Cổ tức	12.503.023.500	4.167.674.500
Phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	102.399.763	97.377.763
Công ty Cổ phần CX Technology (VN)		
Góp vốn cổ phần	250.000.000.000	-
Freshfields Capital Corporation		
Góp vốn cổ phần	137.960.000.000	-
Cổ tức	387.145.800	129.048.600
Phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	2.102.201	3.170.726
An Thịnh Development Limited		
Cổ tức	5.234.220.000	-
Các công ty liên quan		
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Vũ Thái (i)		
Cổ tức	2.242.024.500	747.341.500
Phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	18.362.182	18.362.182
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Phú Hưng (ii)		
Chi phí bảo hiểm	58.563.164	59.938.240
Phí quản lý sổ cổ đông	23.973.611	20.454.546
Cổ tức	-	313.684.700
Phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	-	7.485.529
Phí giao dịch môi giới chứng khoán	-	49.870.843
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Phú Hưng (iii)		
Phí dịch vụ	97.263	-
Phí giao dịch môi giới chứng khoán	93.671.955	71.556.577
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhân thọ Phú Hưng (iv)		
Phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	4.819.597	3.504.163
Phí quản lý sổ cổ đông	36.186.865	34.090.911

37. Các giao dịch và số dư chủ yếu với các bên liên quan (tiếp theo)

	Số dư tại ngày	
	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Cổ đông lớn		
An Thịnh Development Limited		
Cổ tức phải trả	6.978.960.000	1.744.740.000
Phải thu phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	3.087.017	3.087.017
New Beam International Inc		
Phải thu phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	12.377.993	12.377.993
Freshfields Capital Corporation		
Phải thu phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	383.274	383.274
Các công ty liên quan khác		
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Vũ Thái (i)		
Phải trả tiền gửi giao dịch chứng khoán	2.267.667.001	43.448.503
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Phú Hưng (ii)		
Doanh thu chưa thực hiện	21.994.132	9.604.107
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Phú Hưng (iii)		
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	-	729.590
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhân thọ Phú Hưng (iv)		
Phải thu phí dịch vụ lưu ký chứng khoán	141.120	156.800
Phải trả tiền gửi giao dịch chứng khoán	6.786.983	8.694.217
Doanh thu chưa thực hiện	25.555.557	11.742.422
Công ty Cổ phần Đầu tư Nhãn hiệu Việt (v)		
Phải trả tiền gửi giao dịch chứng khoán	3.680.427	3.677.637

37. Các giao dịch và số dư chủ yếu với các bên liên quan (tiếp theo)

	Giá trị giao dịch Kỳ chín tháng kết thúc ngày	
	30/9/2026 VND	30/9/2025 VND
Thù lao nhân sự quản lý chủ chốt		
Tổng Giám đốc		
Lương, thưởng và phúc lợi khác	1.960.291.596	1.764.600.599
Thành viên khác của Ban Giám đốc		
Lương, thưởng và phúc lợi khác	2.155.625.000	1.625.391.304
Thành viên Ban Kiểm soát		
Lương, thưởng và phúc lợi khác	720.000.000	720.000.000
Thù lao của Hội đồng Quản trị		
Ông Nguyễn Đoan Hùng – Thành viên	240.000.000	240.000.000
Ông Wu, Jin-Jeng – Thành viên	240.000.000	240.000.000
Ông Chen Chia Ken – Thành viên	240.000.000	240.000.000
Bà Lin, Hsiu-Chu – Thành viên	240.000.000	240.000.000

(i) Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Vũ Thái – Người đại diện pháp luật của Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Vũ Thái là Thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty.

(ii) Công ty Cổ phần Bảo hiểm Phú Hưng – Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Bảo hiểm Phú Hưng là Trưởng Ban Kiểm soát của Công ty.

(iii) Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Phú Hưng – Chủ tịch Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Phú Hưng là Chủ tịch Hội đồng Quản trị của Công ty.

(iv) Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhân thọ Phú Hưng – Một thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhân thọ Phú Hưng là Chủ tịch Hội đồng Quản trị của Công ty.

(v) Công ty Cổ phần Đầu tư Nhãn hiệu Việt – Một thành viên độc lập Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Đầu tư Nhãn hiệu Việt đồng thời là thành viên Ban Kiểm soát của Công ty.

38. Báo cáo bộ phận

(i) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các bộ phận kinh doanh chính: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, kinh doanh nguồn vốn và các bộ phận khác.

	Mã số	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh chứng khoán VND	Kinh doanh nguồn vốn VND	Các bộ phận khác VND	Tổng VND
Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026						
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	01	27.505.820.457	13.551.147.033	144.228.506.385	1.512.691.592	186.798.165.467
Chi phí trực tiếp	02	36.522.928.795	13.635.519.689	113.823.683.905	1.145.715.065	165.127.847.454
Chi phí khấu hao và phân bổ	03	93.813.731	-	1.926.248.471	-	2.020.062.202
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	04	-	1.209.193.400	-	-	1.209.193.400
Dự phòng phải thu khó đòi	05	-	-	(100.380.476)	-	(100.380.476)
Thu nhập khác	06	-	-	-	110.591.493	110.591.493
(Lỗ)/lợi nhuận trước thuế (07 = 01 – 02 – 03 – 04 – 05 + 06)	**07**	(9.110.922.069)	(1.293.566.056)	28.578.954.485	477.568.020	18.652.034.380
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026						
Tài sản bộ phận		94.561.826.827	220.813.226.963	5.612.985.693.565	3.169.188.767	5.931.529.936.122
Nợ phải trả bộ phận		221.544.109.763	499.107.790	3.099.066.400.305	502.175.868.700	3.823.285.486.558

38. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

(i) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Mã số	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh chứng khoán VND	Kinh doanh nguồn vốn VND	Các bộ phận khác VND	Tổng VND
Kỳ ba tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2025						
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	01	61.545.099.456	20.062.205.131	122.926.443.927	2.031.396.953	206.565.145.467
Chi phí trực tiếp	02	56.873.601.252	7.666.855.385	85.128.802.295	1.369.484.039	151.038.742.971
Chi phí khấu hao và phân bổ	03	122.333.245	-	2.408.792.559	-	2.531.125.804
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	04	-	1.537.128.754	-	-	1.537.128.754
Dự phòng phải thu khó đòi	05	-	-	(157.132.802)	-	(157.132.802)
Thu nhập khác	06	-	-	-	111.279.780	111.279.780
Chi phí khác	07	-	-	-	202.861.246	202.861.246
Lợi nhuận trước thuế (08 = 01 + 06 – 02 – 03 – 04 – 05 – 07)	**08**	**4.549.164.959**	**10.858.220.992**	**35.545.981.875**	**570.331.448**	**51.523.699.274**
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025						
Tài sản bộ phận		45.843.362.959	159.867.530.176	5.619.369.938.020	2.811.962.234	5.827.892.793.389
Nợ phải trả bộ phận		662.485.979.892	401.354.276	3.032.899.182.357	13.327.951.478	3.709.114.468.003

38. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

(i) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Mã số	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh chứng khoán VND	Kinh doanh nguồn vốn VND	Các bộ phận khác VND	Tổng VND
Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026						
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	01	103.252.211.903	58.246.872.281	416.533.800.278	3.268.942.507	581.301.826.969
Chi phí trực tiếp	02	117.260.961.460	54.004.012.946	361.880.863.322	3.498.532.240	536.644.369.968
Chi phí khấu hao và phân bổ	03	281.302.143	-	5.943.982.249	-	6.225.284.392
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	04	-	3.804.686.745	-	-	3.804.686.745
Dự phòng phải thu khó đòi	05	-	-	77.193.194	-	77.193.194
Thu nhập khác	06	-	-	-	139.722.745	139.722.745
Chi phí khác	07	-	-	-	3.586.655	3.586.655
(Lỗ)/lợi nhuận trước thuế (08 = 01– 02 – 03 – 04 – 05 + 06 – 07)	**08**	(14.290.051.700)	438.172.590	48.631.761.513	(93.453.643)	34.686.428.760
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2026						
Tài sản bộ phận		94.561.826.827	220.813.226.963	5.612.985.693.565	3.169.188.767	5.931.529.936.122
Nợ phải trả bộ phận		221.544.109.763	499.107.790	3.099.066.400.305	502.175.868.700	3.823.285.486.558

38. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

(i) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Mã số	Môi giới chứng khoán VND	Tự doanh chứng khoán VND	Kinh doanh nguồn vốn VND	Các bộ phận khác VND	Tổng VND
Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2025						
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	01	126.387.152.598	26.420.733.994	320.298.971.734	5.520.536.851	478.627.395.177
Chi phí trực tiếp	02	130.724.560.750	18.235.958.108	224.790.341.281	5.674.695.844	379.425.555.983
Chi phí khấu hao và phân bổ	03	386.018.977	-	7.924.299.706	-	8.310.318.683
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	04	-	1.295.357.043	-	-	1.295.357.043
Dự phòng phải thu khó đòi	05	-	-	(230.752.000)	-	(230.752.000)
Thu nhập khác	06	-	-	-	263.688.135	263.688.135
Chi phí khác	07	-	-	-	327.580.382	327.580.382
(Lỗ)/lợi nhuận trước thuế (08 = 01 + 06 – 02 – 03 – 04 – 05 – 07)	**08**	**(4.723.427.129)**	**6.889.418.843**	**87.815.082.747**	**(218.051.240)**	**89.763.023.221**
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025						
Tài sản bộ phận		45.843.362.959	159.867.530.176	5.619.369.938.020	2.811.962.234	5.827.892.793.389
Nợ phải trả bộ phận		662.485.979.892	401.354.276	3.032.899.182.357	13.327.951.478	3.709.114.468.003

(ii) Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tất cả hoạt động kinh doanh của Công ty được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam (tức là một bộ phận đơn lẻ).

39. Cam kết thuê

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	30/9/2026 VND	31/12/2025 VND
Trong vòng một năm	17.004.278.994	16.663.402.904
Từ hai đến năm năm	53.554.726.489	15.050.718.502
	70.559.005.483	31.714.121.406

40. Tính thời vụ hoặc tính chu kỳ

Kết quả hoạt động của Công ty không bị ảnh hưởng bởi tính thời vụ hoặc tính chu kỳ.

41. Thay đổi ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Không có các thay đổi trọng yếu trong ước tính kế toán của Công ty trong các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 so với ước tính kế toán được thực hiện khi lập báo cáo tài chính năm gần nhất hay báo cáo tài chính giữa niên độ kỳ gần nhất.

42. Các khoản mục bất thường

Không có khoản mục bất thường đáng kể nào trong các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026.

43. Những thay đổi trong cơ cấu tổ chức của Công ty

Không có thay đổi trọng yếu nào trong cơ cấu của Công ty kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026.

44. Những thay đổi trong cấu trúc của Công ty

Không có thay đổi trọng yếu nào trong cấu trúc của Công ty trong các kỳ ba tháng và chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2026 so với báo cáo tài chính năm gần nhất.

45. Thông tin so sánh

Như đã trình bày trong Thuyết minh số 3, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2026, Công ty áp dụng Thông tư 99 hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam. Do việc thay đổi chính sách kế toán này, thông tin so sánh tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 và cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2025 đã được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của kỳ hiện hành. Bảng so sánh số liệu đã trình bày trong báo cáo trước đây, trước và sau khi được phân loại lại như sau:

(a) Báo cáo tình hình tài chính

	Mã số	31/12/2025 VND (phân loại lại)	31/12/2025 VND (theo báo cáo trước đây)
Tiền và các khoản tương đương tiền	111	72.550.682.358	317.980.705.392
Tài sản ngắn hạn khác	137	254.429.924.034	8.999.901.000

(b) Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	Mã số	Kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/9/2025 VND (phân loại lại)	30/9/2025 VND (theo báo cáo trước đây)
(Tăng)/giảm các khoản tài sản khác	40	(201.135.262.493)	2.623.049.230
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	128.430.103.044	181.971.791.321
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	274.313.426.030	531.613.426.030

Ngày 3 tháng 11 năm 2026

Người lập:	Người soát xét:	Người duyệt:
Bà Lê Thị Nở	Bà Đỗ Thị Ái Vy	Ông Chen Chia Ken
Giám sát kế toán	*Kế toán trưởng*	*Tổng Giám đốc*