

Số: 2001A/2025/CV-SBS
v/v CBTT báo cáo tài chính Quý 4/2024

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ 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
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**

1. Thông tin tổ chức:

- Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS
- Mã chứng khoán: SBS
- Địa chỉ trụ sở chính: 40 Phạm Ngọc Thạch, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại liên hệ: (84-28) 6268.6868 Fax: (84-28) 3932 5665
- Người thực hiện CBTT: Bà Trần Thị Thu Nga
- E-mail: hung.lt@sbsc.com.vn; nga.ttt@sbsc.com.vn

2. Loại thông tin công bố: Định kỳ

3. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Quý 4.2024 gồm các nội dung như sau: Báo cáo tình hình tài chính; Báo cáo thu nhập toàn diện; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ; Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu; Thuyết minh các báo cáo tài chính (Theo quy định của pháp luật về kế toán của Công ty chứng khoán).

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/01/2025 tại đường dẫn: <http://sbsc.com.vn/Announcement.aspx>.

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

***Nơi nhận:**

Như kính gửi

*** Tài liệu đính kèm:**

BCTC Quý 4/2024

*** Lưu:** Phòng TH

**Đại diện tổ chức
Người được ủy quyền CBTT**

TRẦN THỊ THU NGÀ

No: 2001A/2025/CV-SBS
Ref disclosure relating To FSs_Q4_2024

Ho Chi Minh City, January 20th, 2025

**INFORMATION DISCLOSURE ON THE ELECTRONIC INFORMATION PORTAL OF
THE STATE SECURITIES COMMISSION AND THE STOCK EXCHANGE**

**To: State Securities Commission
Vietnam Stock Exchange
Hanoi Stock Exchange
Ho Chi Minh City Stock Exchange**

1. Organization information:

- Organization name: SBS Securities Joint Stock Company
- Ticker: SBS
- Head office: 40 Pham Ngoc Thach, Ward Vo Thi Sau, District 3, Ho Chi Minh City
- Telephone: (84-28) 6268.6868 Fax: (84-28) 3932 5665
- Spokes woman: Ms Tran Thi Thu Nga
- E-mail: hung.lt@sbsc.com.vn; nga.ttt@sbsc.com.vn

2. Information disclosure: periodic

3. Contents of disclosed information:

The 4th Quarter 2024 Financial Statement includes the following contents: Financial statements; Profit and loss statement; Cash flow statement; Increase and decrease in owner equity; Notes to financial statements (According to the provisions of the law on accounting of Securities Companies).

3. This information was published on the company's website on January 20, 2025 at the link: <http://sbsc.com.vn/Annoucement.aspx>.

We hereby commit that the information published above is true and take full legal responsibility for the content of the information published above.

***Recipient:**

As "To"

*** Attached documents:**

The 4th Quarter 2024 Financial Statement

* Save: TH Department

**Organization representative
Party authorized to disclose information**



Tran Thi Thu Nga

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		477,631,220,617	627,517,688,548
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		474,381,618,196	623,487,970,701
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	1	47,167,056,990	23,864,668,888
1.1. Tiền	111.1		47,167,056,990	23,864,668,888
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	5	135,784,102,000	1,107,951,883
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	4.1	286,839,196,511	537,988,826,523
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			(19,921,528,875)
7. Các khoản phải thu	117	4.2	4,455,376,678	80,231,566,265
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	4.2		75,667,795,200
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	4.2	4,455,376,678	4,563,771,065
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.2a	4.2	4,455,376,678	4,563,771,065
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nh	117.2a.1		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.3			
8. Trả trước cho người bán	118	4.2	135,886,017	216,486,017
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	4.2	-	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	4.2		
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		3,249,602,421	4,029,717,847
1. Tạm ứng	131		7,075,400	450,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		749,284,057	1,254,475,138
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		989,200,000	989,200,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		168,000,255	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	136		1,336,042,709	1,336,042,709
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		29,468,788,560	28,243,335,986
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		6,912,017,728	8,243,335,986
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	5,653,756,110	6,498,334,364
- Nguyên giá	222	6	21,903,280,572	21,934,073,696

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	6	(16,249,524,462)	(15,435,739,332)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	1,258,261,618	1,745,001,622
- Nguyên giá	228	8	22,921,069,404	22,921,069,404
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	8	(21,662,807,786)	(21,176,067,782)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		22,556,770,832	20,000,000,000
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251			
2. Chi phí trả trước dài hạn	252			
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		2,556,770,832	
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	12	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		507,100,009,177	655,761,024,534

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		234,582,327,126	311,750,751,183
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		234,528,281,154	311,696,705,211
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	14		
1.1. Vay ngắn hạn	312	14		
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cầu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		448,679,237	695,584,912
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		23,908,600	23,908,600
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		-	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		370,700,000	845,700,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	10	2,188,983,937	2,184,349,573
11. Phải trả người lao động	323		11,087,819,182	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	288,640
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	13	5,339,304,524	2,291,010,146
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	15	214,684,454,973	305,271,432,639
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		384,430,701	384,430,701
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ				
II. Nợ phải trả dài hạn	340		54,045,972	54,045,972
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			

2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		
5. Phải trả người bán dài hạn	347	16	
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353	54,045,972	54,045,972
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	272,517,682,051	344,010,273,351
I. Vốn chủ sở hữu	410	272,517,682,051	344,010,273,351
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	1,606,376,000,000	1,606,376,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	1,466,076,000,000	1,466,076,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1.a	1,466,076,000,000	1,466,076,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1.b	-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2	140,300,000,000	140,300,000,000
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3	-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4	-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5	-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412	-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413	-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	105,086,414,319	105,086,414,319
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	-	-
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416	4,006,041,610	4,006,041,610
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	(1,442,950,773,878)	(1,371,458,182,578)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	(1,442,950,773,879)	(1,371,458,182,578)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420	-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	507,100,009,177	655,761,024,534
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		
I. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư trong năm	451	-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		536,289,128,724	516,367,740,287
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		146,607,600	146,607,600
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		138,892,570,000	403,030,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		460,000	460,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			

B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		7,417,032,190,000	6,864,523,400,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		5,938,793,030,000	5,547,806,780,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		232,056,210,000	2,027,840,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		1,226,579,660,000	1,270,058,270,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		19,603,290,000	44,630,510,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		342,221,460,000	573,694,160,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		313,132,080,000	544,604,780,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		15,089,380,000	15,089,380,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		14,000,000,000	14,000,000,000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		25,253,260,000	42,604,030,000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		14,565,270,000	14,565,270,000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		317,475,879,724	376,673,181,345
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		286,681,560,214	312,775,437,595
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		30,794,319,510	63,897,743,750
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		30,411,362,760	62,259,650,050
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		382,956,750	1,638,093,700
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		317,426,493,334	376,583,165,530
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		242,993,752,083	297,305,103,219
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		74,432,741,251	79,278,062,311
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả vay CTCK	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		49,386,390	90,015,815

Người lập

HOÀNG ANH TIẾN

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ THU NGA



BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 4 Năm 2024

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	19	1,448,059,493	16,908,253,780	2,844,205,593	16,805,577,829
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01a	19	1,448,055,493	16,905,016,890	2,741,701,593	16,776,455,790
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01b				-	
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01c		4,000	3,236,890	102,504,000	29,122,039
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02				-	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	20			-	
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04				-	
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05				-	
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	20	7,716,948,368	11,844,242,548	42,395,869,162	58,618,592,135
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07				-	
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08	20	36,000,000	633,272,727	2,665,636,364	1,749,738,301
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	20	513,973,927	508,600,932	2,106,123,899	2,560,845,301
1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	10					
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	20	17,143,045,517	18,048,362,731	74,659,715,154	66,290,389,433
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		26,858,027,305	47,942,732,718	124,671,550,172	146,025,142,999
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21.1		4,854,590,000	20,094,157,958	34,117,849,383	20,225,705,208
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.2	19	4,706,193,052	148,520,000	20,028,284,951	236,130,390
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.3		148,396,948	19,945,637,958	14,089,564,432	19,989,574,818
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21c				-	
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22				-	
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23				-	
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các	24				-	
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25				-	
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26				-	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	21	2,448,470,851	4,952,834,993	17,676,870,830	25,474,420,168
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28				-	
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29				-	
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	31		683,481,955	604,984,958	2,807,508,392	2,672,708,983
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính						
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		4,602,988,987	2,437,176,279	15,009,011,399	7,777,820,645
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		12,589,531,793	28,089,154,188	69,611,240,004	56,150,655,004
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42		13,772,170	1,680,395,743	2,718,236,120	8,605,836,415
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43					
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44					
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44)	50		13,772,170	1,680,395,743	2,718,236,120	8,605,836,415
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52		9,735,452,668	8,397,432,682	37,889,912,087	29,564,058,022
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53					
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					
4.5. Chi phí đầu tư khác	55					
5. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		9,735,452,668	8,397,432,682	37,889,912,087	29,564,058,022
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
61						
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
62	22		27,542,391,196	17,640,280,372	93,938,565,391	68,542,430,969
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)						
70			(22,995,576,182)	(4,503,738,781)	(74,049,931,190)	373,835,419

VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	23	498,271	148,816	569,058	163,846,733
8.2. Chi phí khác	72	24			-	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		498,271	148,816	569,058	163,846,733
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(22,995,077,911)	(4,503,589,965)	(74,049,362,132)	537,682,152
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91					
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92					
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		(2,556,770,832)		(2,556,770,832)	
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001					
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002		(2,556,770,832)		(2,556,770,832)	
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(20,438,307,079)	(4,503,589,965)	(71,492,591,300)	537,682,152
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng)	202					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302					
12.2. Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	303					
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	304					
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	308					
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Ngày 18 tháng 01 năm 2025

Người lập



HOÀNG ANH TIẾN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU NGA



Tổng giám đốc

ĐƯƠNG MẠNH HÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý 4 Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(9,023,459,427)	(6,248,500,000)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		7,063,895,000	49,733,640,610
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			
4. Cổ tức đã nhận	04			
5. Tiền lãi đã thu	05		2,718,236,120	8,605,836,415
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06			
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(21,451,227,717)	(31,842,751,933)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(35,767,510,304)	(18,703,256,211)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(27,115,640,034)	(45,417,568,258)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính (chi phí giao dịch, phí chuyển tiền)	10			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		941,356,345,730	2,571,100,368,592
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(834,478,251,266)	(2,516,054,397,190)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23,302,388,102	11,173,372,025
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21			(570,099,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	24			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30			(570,099,000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33			
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	34.3			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		23,302,388,102	10,603,273,025
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		23,864,668,888	13,261,395,863
Tiền:	61		23,864,668,888	13,261,395,863
Các khoản tương đương tiền	62			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		47,167,056,990	23,864,668,888
Tiền:	71		47,167,056,990	23,864,668,888
Các khoản tương đương tiền	72			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73			

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

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		17,004,285,679,360	27,569,989,212,495
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(17,063,482,980,981)	(27,509,054,776,602)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			

6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10		
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11		
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	(59,197,301,621)	60,934,435,893
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	376,673,181,345	315,738,745,452
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	376,673,181,345	315,738,745,452
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32	312,775,437,595	287,619,280,358
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33	63,897,743,750	28,119,465,094
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		
Các khoản tương đương tiền	36		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	317,475,879,724	376,673,181,345
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	317,475,879,724	376,673,181,345
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42	286,681,560,214	312,775,437,595
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	30,794,319,510	63,897,743,750
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		
Các khoản tương đương tiền	46		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		

Ngày 18 tháng 01 năm 2025

Người lập



HOÀNG ANH TIẾN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU NGÀ



CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SBS

Địa chỉ: 40 Phạm Ngọc Thạch, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, Tp. HCM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý 4 năm 2024

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Năm 2023		Năm 2024		Năm 2023		Năm 2024	
		1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,606,376,000,000	1,606,376,000,000	-	-	-	-	1,606,376,000,000	1,606,376,000,000
1.1. Vốn pháp định		300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
1.2. Vốn bổ sung		1,166,076,000,000	1,166,076,000,000	-	-	-	-	1,166,076,000,000	1,166,076,000,000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		140,300,000,000	140,300,000,000	-	-	-	-	140,300,000,000	140,300,000,000
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Có phiếu quỹ (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		55,523,179,467	55,523,179,467	-	-	-	-	55,523,179,467	55,523,179,467
5. Chính sách đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chính sách tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		53,569,276,462	53,569,276,462	-	-	-	-	53,569,276,462	53,569,276,462
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(1,371,995,864,730)	(1,371,458,182,578)	-	-	(71,492,591,300)	-	(1,371,458,182,578)	(1,442,950,773,878)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(1,371,995,864,730)	(1,371,458,182,578)	-	-	(71,492,591,300)	-	(1,371,458,182,578)	(1,442,950,773,878)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng		343,472,591,198	344,010,273,351	-	-	(71,492,591,300)	-	344,010,273,351	272,517,682,051
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Lãi, lỗ toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP PHIẾU

HOÀNG ANH TIẾN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN THỊ THU NGÀ

Số: 02 - Ngày 18 tháng 01 năm 2025



DƯƠNG MẠNH HÙNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

I. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH MTV Chứng khoán Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4104000197 ngày 25/09/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp; Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi gần nhất lần thứ 11 ngày 26/06/2023.

Công ty được Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 17/UBCK-GPHĐKD ngày 29/09/2006. Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần từ ngày 28/01/2010. Công ty đã có nhiều lần thay đổi phép thành lập và hoạt động do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp. Lần điều chỉnh Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán gần nhất số 11/GPĐC-UBCK ngày 19/01/2023.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Số 40 Phạm Ngọc Thạch, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.466.076.000.000 VND (Bằng chữ: Một ngàn bốn trăm sáu mươi sáu tỷ, không trăm bảy mươi sáu triệu đồng /.)

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại số 40 Phạm Ngọc Thạch, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh và một (1) chi nhánh tại Hà Nội, một (1) chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Vốn Điều lệ

Vốn điều lệ ban đầu của Công ty là 300.000.000.000 đồng. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, vốn điều lệ của Công ty là 1.466.076.000.000 đồng Việt Nam.

Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 80 người.

II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 **Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng**

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("đồng" hoặc "VNĐ") phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành 4 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành 4 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2 **Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 **Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 **Đồng tiền kế toán**

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng VNĐ.

III. **CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

3.1 **Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính riêng Quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

3.2 **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới ba tháng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.3 **Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào "*Chi phí quản lý doanh nghiệp*" trong kỳ.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

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

Ngoài ra, Công ty còn thực hiện đánh giá mức độ rủi ro của các khoản phải thu thông qua đánh giá tình hình tài chính và khả năng trả nợ của đối tượng phải thu. Đối với các khoản phải thu được xác định là có rủi ro cao và cần trích lập dự phòng ở mức cao hơn so với quy định tại Thông tư số 228 thì Công ty sẽ trích dự phòng dựa theo các xét đoán của Ban Tổng Giám đốc.

3.4 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.5 Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	40 năm
Phương tiện vận tải	10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 10 năm
Phần mềm tin học	3 - 6 năm

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ trên một (1) đến năm (5) năm vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ:

- ▶ Chi phí cải tạo văn phòng và
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng.

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

3.8.1 Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn bao gồm các chứng khoán thương mại. Chứng khoán thương mại là những chứng khoán có thời hạn thu hồi không quá một năm hoặc mua vào, bán ra chứng khoán để kiếm lời. Chứng khoán thương mại được ghi nhận theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc), bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Lãi dự thu nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Các chứng khoán này được xem xét khả năng giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Chứng khoán thương mại được lập dự phòng khi giá trị ghi sổ lớn hơn giá trị thị

trường. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trên khoản mục "*Chi phí hoạt động kinh doanh*".

3.8.2 Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán

Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán là các chứng khoán phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán mà không phải là các khoản đầu tư chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc là chứng khoán thương mại.

Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch liên quan trực tiếp đến việc mua. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ nếu có bằng chứng khách quan cho thấy sự giảm giá trị chứng khoán.

3.8.3 Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác dưới 20% quyền biểu quyết. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi có bằng chứng khách quan về việc giảm giá lâu dài của khoản đầu tư.

3.9 Đầu tư vào các công ty con

Đầu tư vào công ty con thể hiện các khoản đầu tư vào các doanh nghiệp mà Công ty nắm giữ quyền biểu quyết chi phối trên 50% và kiểm soát doanh nghiệp đó.

Đầu tư vào công ty con phản ánh theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá đầu tư.

3.10 Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

3.10.1 Dự phòng giảm giá chứng khoán thương mại và chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của cổ phiếu với giá trị thị trường tại ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào "Chi phí hoạt động kinh doanh" trong kỳ.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá trung

bình trên cơ sở tham khảo báo giá được cung cấp bởi tối thiểu ba (3) công ty chứng khoán có quy mô lớn và uy tín trên thị trường chứng khoán.

Đối với các chứng khoán không có giá tham khảo trên thị trường, Công ty sử dụng các phương pháp định giá tài chính để xác định giá trị hợp lý của các chứng khoán này. Dự phòng trích lập

được tính bằng chênh lệch thấp hơn giữa giá trị hợp lý xác định theo phương pháp định giá và giá gốc của chứng khoán.

3.10.2 Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư dài hạn được lập nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Theo đó, mức trích lập dự phòng là chênh lệch giữa vốn góp thực tế

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ vốn đầu tư của doanh nghiệp so với tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.12 Lợi ích của nhân viên

3.12.1 Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty sẽ phải đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 16% lương cơ bản hàng tháng của họ. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

3.12.2 Trợ cấp thôi việc

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân của giai đoạn sáu tháng tính đến thời điểm chấm dứt hợp đồng lao động theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan.

3.12.3 Trợ cấp thất nghiệp

Theo Thông tư số 04/2009/TT-BLĐTBXH hướng dẫn Nghị định số 127/2008/NĐ-CP về bảo hiểm thất nghiệp, từ ngày 01 tháng 01 năm 2009, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1,00% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1,00% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.14 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các

chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán theo phương pháp đường thẳng.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

3.16 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu.

3.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ

tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu

thuế và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần.

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4 NĂM 2024 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và cho kỳ kế toán Quý 4 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

3.18 Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 1 tháng 2 năm 2000 như sau:

	<u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>	<u>Mức trích lập tối đa</u>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

IV. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

A. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng	47,167,056,990	23,864,668,888
+ Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
+ Tiền gửi không kỳ hạn	47,167,056,990	23,864,668,888
Cộng	47,167,056,990	23,864,668,888

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện 09 tháng	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong 09 tháng
Của công ty chứng khoán	23,195,869	200,411,518,410
Cổ phiếu	23,195,869	200,411,518,410
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
Của nhà đầu tư	1,436,646,410	25,714,373,392,532
Cổ phiếu	1,402,361,188	25,685,844,010,310
Trái phiếu	10,362	1,226,392,822
Chứng khoán khác	34,274,860	27,302,989,400
Tổng cộng	1,459,842,279	25,914,784,910,942

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

Tài sản FVTPL	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu	148,567,956,158	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883
Cộng	148,567,956,158	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883

4.1 Các khoản cho vay

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu từ hoạt động hỗ trợ giao dịch chứng khoán cho nhà đầu tư	263,665,340,186	503,494,630,445
Phải thu từ hoạt động ứng trước tiền bán của nhà đầu tư	23,173,856,325	34,494,196,078
Cộng	286,839,196,511	537,988,826,523

4.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Trả trước cho người bán	135,886,017		193,131,649	
Phải thu bán các tài sản tài chính				
Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	4,455,376,678		4,280,499,198	
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán				
Các khoản phải thu khác			55,000,000,000	
Cộng	4,591,262,695		59,473,630,847	

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

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:
Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối quý				Số đầu năm									
		Giá mua		Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này		Giá trị đánh giá lại		Giá mua		Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm					
		1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)				
A	B														
I	FVTPL	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	1,107,951,883	-	1,107,951,883			
I	Cổ phiếu	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	1,107,951,883	-	1,107,951,883			
	Cổ phiếu	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	1,107,951,883	-	1,107,951,883			
	HTM														
II	HTM														
III	Các khoản cho vay và phải	4,591,262,695	4,591,262,695			4,591,262,695	80,448,052,282	80,448,052,282		80,448,052,282		80,448,052,282			
IV	AFS	153,159,218,853	140,375,364,695	-	(12,783,854,158)	140,375,364,695	81,624,539,558	81,556,004,165	(68,535,393)	81,556,004,165	-	81,556,004,165			
	Cộng														

6. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	-	6,385,467,973	15,548,605,723	21,934,073,696
Tăng trong kỳ			1,538,053,000	1,538,053,000
Giảm trong kỳ	-		1,568,846,124	1,568,846,124
Số dư cuối kỳ	-	6,385,467,973	15,517,812,599	21,903,280,572
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	4,288,709,561	11,147,029,771	15,435,739,332
Tăng trong kỳ	-	989,835,229	1,392,796,025	2,382,631,254
Giảm trong kỳ	-		1,568,846,124	1,568,846,124
Số dư cuối kỳ	-	5,278,544,790	10,970,979,672	16,249,524,462
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
Tại ngày đầu năm	-	2,096,758,412	4,401,575,952	6,498,334,364
Tại ngày cuối năm	-	1,106,923,183	4,546,832,927	5,653,756,110

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

Khoản mục	Phương tiện vận tải, truyền dẫn
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính	
Số dư đầu năm	-
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	-
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính	
Tại ngày đầu năm	-
Tại ngày cuối năm	-

8. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TSCĐ vô hình
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình	
Số dư đầu năm	22,921,069,404
Tăng trong kỳ	-
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	22,921,069,404
II. Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	21,176,067,782
Tăng trong kỳ	486,740,004
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	21,662,807,786
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	
Tại ngày đầu năm	1,745,001,622
Tại ngày cuối năm	1,258,261,618

	Cuối kỳ	Đầu năm
9. Chi phí trả trước dài hạn	-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	21,466,248	22,034,848
Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
Thuế thu nhập cá nhân	2,167,517,689	2,162,314,264
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Các loại thuế khác		461
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	2,188,983,937	2,184,349,573
11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
12. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền nộp ban đầu	212,775,541	212,775,541
Tiền nộp bổ sung	12,035,759,666	12,035,759,666
Tiền lãi phân bổ	7,751,464,793	7,751,464,793
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000
13. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	-	-
Chi phí phải trả khác	5,339,304,524	2,291,010,146
Cộng	5,339,304,524	2,291,010,146
14. Vay ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Vay ngắn hạn		-
Trái phiếu ngắn hạn	-	-
Cộng	-	-
15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Các khoản phải trả hợp đồng môi giới chứng khoán	213,300,000,000	303,208,333,000
Phải trả nhà cung cấp		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,384,454,973	2,063,099,639
Cộng	214,684,454,973	305,271,432,639
16. Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
	-	-

17. Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	286,681,560,214	312,775,437,595
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	286,681,560,214	312,775,437,595
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	-	-
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	-	-
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	30,794,319,510	63,897,743,750
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	30,411,362,760	62,259,650,050
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	382,956,750	1,638,093,700
Cộng	317,475,879,724	376,673,181,345
18. Phải trả Nhà đầu tư		
a. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	242,993,752,083	297,305,103,219
b. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	74,432,741,251	79,278,062,311
c. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	49,386,390	90,015,815
Cộng	317,475,879,724	376,673,181,345

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÁN DIỆN

19. Thu nhập

Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán	
							Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Năm 2023
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	BCR	8,216	917,692	7,539,600,000	8,216	7,472,100,179	(19,585,440,000)	1,248,550,000
2	BGE	12,582	78,564	988,500,000	12,582	830,190,859	(200,508,076)	
3	EIB	19,108	81,099	1,549,650,000	19,108	1,184,529,947	21,390,477	(77,704,664)
4	EVF						(21,500,000)	
5	ING						677,710,000	
6	KBC						(161,500,000)	
7	MSB						15,000,000	
8	NAB						24,925,000	-
9	STB						(80,000)	
10	TCB	24,038	72,512	1,743,000,000	24,038	1,165,198,594	562,250,000	15,500,000,000
11	Có phiếu chưa niêm yết						3,858,574	8,640,144
12	Có phiếu lẻ						(18,663,894,025)	16,679,485,480
	Tổng cộng	63,944		11,820,750,000		10,652,019,579		

20. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7,716,948,368	11,844,242,548
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán		
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán		
Doanh thu hoạt động tư vấn	36,000,000	633,272,727
Doanh thu lưu ký chứng khoán	513,973,927	508,600,932
Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá		
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản		
Doanh thu khác (*)	17,143,049,517	18,051,599,621
Cộng	<u>25,409,971,812</u>	<u>31,037,715,828</u>

(*) Bao gồm ứng trước, lãi tiền gửi, quản lý cổ đông...

21. Chi phí hoạt động

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	1,301,766,269	1,877,327,345
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	683,481,955	604,984,958
Chi phí khấu hao tài sản cố định	529,530,781	450,684,264
Chi phí nhân viên	5,125,912,551	4,805,444,504
Chi phí tự doanh	4,706,193,052	148,520,000
Chi phí dự phòng	148,396,948	19,945,637,958
Chi phí khác	94,250,237	256,555,159
Cộng	<u>12,589,531,793</u>	<u>28,089,154,188</u>

22. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
Chi phí nhân viên	13,951,400,373	3,688,479,042
Chi phí khấu hao tài sản cố định	273,770,791	416,719,755
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,436,963,606	2,596,806,664
Chi phí dự phòng		
Chi phí khác	10,880,256,426	10,938,274,911
Cộng	<u>27,542,391,196</u>	<u>17,640,280,372</u>

23. Thu nhập khác

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
	498,271	148,816

24. Chi phí khác

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>-</u>	<u>-</u>

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Quý này-năm nay</u>	<u>Quý này-năm trước</u>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	<u>-</u>	<u>-</u>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Đơn vị tính: VND

Kết quả hoạt động kinh doanh	Quý này-năm nay	Quý này-năm trước
	(20,438,307,079)	(4,503,589,965)

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Báo cáo tài chính Quý 4/2024 ghi nhận lỗ, kết quả biến động trên 10% so với Quý 4/2023, cụ thể nguyên nhân như sau:
Do diễn biến giao dịch của thị trường tiếp tục khó khăn trong Quý 4/2024 và tình trạng này kéo dài sang đầu năm 2025, doanh thu từ hoạt động kinh doanh của Công ty giảm so với cùng kỳ, do vậy kết quả kinh doanh Quý 4 năm nay không được như mong đợi và biến động giảm.

Người lập



HOÀNG ANH TIÊN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU NGÀ



STATEMENTS FINANCIAL POSITION

As at 31/12/2023

Unit: VND

ITEMS	Code	Note	Closing balance	Opening balance
ASSET				
A	B	C	1	2
A. CURRENT ASSETS (100=110+130)	100		477,631,220,617	627,517,688,548
I. Financial assets (110=111-->129)	110		474,381,618,196	623,487,970,701
1. Cash and cash equivalent	111	1	47,167,056,990	23,864,668,888
1.1. Cash	111.1		47,167,056,990	23,864,668,888
1.2. Cash equivalent	111.2		-	-
2. Financial assets recognized through profit/loss FVTPL	112	5	135,784,102,000	1,107,951,883
3. Investments held to the due date (HTM)	113		-	-
4. Loans	114	4.1	286,839,196,511	537,988,826,523
5. Financial assets available for sale (AFS)	115		-	-
6. Provision for impairment of financial Asset and mortgage asset	116			(19,921,528,875)
7. Receivables	117	4.2	4,455,376,678	80,231,566,265
7.1.Receivables from sale on financial assets	117.1	4.2		75,667,795,200
7.2.Receivables and accrued dividends,	117.2	4.2	4,455,376,678	4,563,771,065
8. Payment to suppliers	118	4.2	135,886,017	216,486,017
9.Receivables from services of securities companies	119	4.2	-	-
10. Internal account receivable	120		-	-
11. Account receivable-trading mistakes	121			
12. Other receivables	122	4.2		
13. Provision for impairment of receivables (*)	129			
II. Other current assets (130 = 131-->136)	130		3,249,602,421	4,029,717,847
1. Advances	131		7,075,400	450,000,000
2. Office supplies,tools and materials	132		-	-
3. Current prepaid expenses	133		749,284,057	1,254,475,138
4. Short-term deposit, collaterals and pledges	134		989,200,000	989,200,000
5. Deductable value added tax	135		168,000,255	-
6. Tax and other receivables frm State Treasury	136		1,336,042,709	1,336,042,709
7. Other current assets	137			
8. Government bond trading	138			
9. Provision for other current assets	139			
B. LONG-TERM ASSETS (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		29,468,788,560	28,243,335,986
I. Long term Financial Assets	210		-	-
1. Long term account receivable	211			
2. Investments	212		-	-
2.1.Held to maturity investments	212.1		-	-
2.2. Investment in subsidiaries	212.2		-	-
2.3. Investment in joint ventures and associates	212.3		-	-
2.4 Other long-term investments	212.4			
3. Provision for impairment of long-term financial assets	213			
II. Fixed assets	220		6,912,017,728	8,243,335,986
1. Tangible fixed assets	221	6	5,653,756,110	6,498,334,364
- Historical cost	222	6	21,903,280,572	21,934,073,696
- Accumulated depreciation (*)	223a	6	(16,249,524,462)	(15,435,739,332)
- Tangible fixed assets evaluation for reasonable price	223b		-	-
2. Fixed assets from leasing	224		-	-
- Historical cost	225		-	-

- Accumulated depreciation (*)	226a		-	-
- Tangible fixed assets evaluation for reasonable price	226b		-	-
3. Intangible fixed assets	227	8	1,258,261,618	1,745,001,622
- Historical cost	228	8	22,921,069,404	22,921,069,404
- Accumulated depreciation (*)	229a	8	(21,662,807,786)	(21,176,067,782)
- Tangible fixed assets evaluation for reasonable price	229b			
III. Investment Property	230			
- Cost	231			
- Accumulated depreciation	232a			
Investment properties evaluation for reasonable price	232b			
IV. Construction in progress	240			
V. Other long-term assets	250		22,556,770,832	20,000,000,000
1. Long-term mortgage, deposit	251			
2. Long term prepayment	252			
3. Deferred tax assets	253		2,556,770,832	
4. Deposit to Support payment fund	254	12	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Other long term assets	255		-	-
VI. Provision for long term asset	260		-	-
TOTAL ASSETS (270 = 100 + 200)	270		507,100,009,177	655,761,024,534

ITEMS	Code	Note	Closing balance	Opening balance
RESOURCES				
A	B	C	1	2
C. LIABILITIES (300 = 310 + 340)	300		234,582,327,126	311,750,751,183
I. Current liabilities	310		234,528,281,154	311,696,705,211
1. Short-term borrowings and financial leases	311	14		
1.1. Short-term borrowing	312	14		
1.2. Short-term liabilities of assets from leasing	313			
2. Short-term borrowings of financial assets	314			
3. Short-term convertible bond- liabilities	315			
4. Short-term issued bond	316			
5. Borrowings from payment support fund	317			
6. Liabilities for securities trading activities	318		448,679,237	695,584,912
7. Liabilities for trading mistakes of financial assets	319		23,908,600	23,908,600
8. Short-term payable to suppliers	320		-	-
9. Short-term Advances from customers	321		370,700,000	845,700,000
10. Taxes payable to State Treasury	322	10	2,188,983,937	2,184,349,573
11. Payable to employee	323		11,087,819,182	-
12. Deposit to employees welfare funds	324		-	288,640
13. Short-term payable expenses	325	13	5,339,304,524	2,291,010,146
14. Short-term internal liabilities	326		-	-
15. Short-term unrealized revenue	327		-	-
16. Short-term deposit	328		-	-
17. Other short-term payable	329	15	214,684,454,973	305,271,432,639
18. Provision for short-term payable	330		-	-
19. Fund for Commend and reward	331		384,430,701	384,430,701
20. Government bond trading				
II. Long-term liabilities	340		54,045,972	54,045,972
1. Long -term borrowings and leasing	341			
1.1. Other long term liabilities	342			
1.2. Long-term liabilities of assets from leasing	343			
2. Long-term borrowings of financial assets	344			
3. Long-term convertible bond- liabilities	345			
4. Long-term issued bond	346			
5. Long-term payable to suppliers	347	16		



6. Long-term Advances from customers	348		
7. Long term payable expenses	349		
8. Long term internal liabilities	350		
9. Long-term unrealized revenue	351		
10. Long-term deposit	352		
11. Other long-term payable	353	54,045,972	54,045,972
12. Provision for long-term payable	354		
13. Investors defending fund	355		
14. Deferred tax liabilities	356		
15. Science and technology development fund	357		
D. OWNERS' EQUITY (400 = 410 + 420)	400	272,517,682,051	344,010,273,351
I. Owners' equity	410	272,517,682,051	344,010,273,351
1. Owners' equity	411	1,606,376,000,000	1,606,376,000,000
1.1. Share capital	411.1	1,466,076,000,000	1,466,076,000,000
a. Common shares	411.1a	1,466,076,000,000	1,466,076,000,000
b. Preferential shares	411.1b	-	-
1.2. Capital surplus	411.2	140,300,000,000	140,300,000,000
1.3. Option for convert bond - equity	411.3	-	-
1.4. Other equity of owners	411.4	-	-
1.5. Treasury shares (*)	411.5	-	-
2. Differences from assets evaluation by reasonable price	412	-	-
3. Differences from exchange rates	413	-	-
4. Fund for adding to authorized capital	414	105,086,414,319	105,086,414,319
5. Financial and operational risks reserve	415	-	-
6. Other funds belong to share capital	416	4,006,041,610	4,006,041,610
7. Retained profits	417	(1,442,950,773,878)	(1,371,458,182,578)
7.1. Realized retained profit	417.1	(1,442,950,773,879)	(1,371,458,182,578)
7.2. Unrealized retained profit	417.2		
II. Budget resources and other funds	420	-	-
TOTAL OF LIABILITIES AND EQUITY	440	507,100,009,177	655,761,024,534
Realised profits for investor	450		
1. Realised profits for investor in the year	451	-	-

OFF-BALANCE SHEET ITEMS

ITEMS	Code	Note	Closing balance	Opening balance
A	B		1	2
A. ASSETS OF THE COMPANY AND ASSETS MANAGED UNDER AGREEMENTS				
1. Outsourced fixed assets	001			
2. Securities in Safekeeping	002			
3. Mortgaged assets	003			
4. Bad debt written off	004		536,289,128,724	516,367,740,287
5. Foreign currencies	005			
6. Outstanding shares	006		146,607,600	146,607,600
7. Treasury shares	007			
8. Financial assets listed/registered for trading at VSD of the Company	008		138,892,570,000	403,030,000
9. Non-traded financial assets deposited at VSD of the Company	009		460,000	460,000
10. Awaiting financial assets of the Company	010			
11. Financial assets, transaction error correction of the Company	011			
12. Financial assets which have not been deposited at VSD	012			
13. Entitled financial assets	013			
B. ASSETS AND PAYABLES UNDER AGREEMENT WITH INVESTOR				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Financial assets listed/registered for trading at VSD of investors	021		7,417,032,190,000	6,864,523,400,000

a. Unrestricted financial assets	021.1		5,938,793,030,000	5,547,806,780,000
b. Restricted financial assets	021.2		232,056,210,000	2,027,840,000
c. Mortgaged financial assets	021.3		1,226,579,660,000	1,270,058,270,000
d. Blocked financial assets	021.4		-	-
e. Financial assets awaiting for settlement	021.5		19,603,290,000	44,630,510,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
Non-traded financial assets deposited at VSD of Investors	022		342,221,460,000	573,694,160,000
a. Unrestricted financial assets deposited at VSD of investors	022.1		313,132,080,000	544,604,780,000
b. Restricted and non-traded financial assets deposited at VSD	022.2		15,089,380,000	15,089,380,000
c. Mortgaged financial assets	022.3		14,000,000,000	14,000,000,000
d. Blocked and non-traded financial assets deposited at VSD	022.4		-	-
3. Awaiting financial assets of investors	023		25,253,260,000	42,604,030,000
4. Financial assets, Investor transaction correction	024.a			
5. Financial assets which have not been deposited at VSD of investors	024.b		14,565,270,000	14,565,270,000
6. Entitled financial assets of investors	025			
VND				
7. Investors's Deposit	026		317,475,879,724	376,673,181,345
7.1. Deposits for securities brokerage activities	027		286,681,560,214	312,775,437,595
7.2. Synthesizing deposits for securities trading activities	028			
7.3. Securities transaction clearing and settlement deposits	029		30,794,319,510	63,897,743,750
a. Clearing and settlement deposits for securities transactions of domestic investors	029.1		30,411,362,760	62,259,650,050
b. Clearing and settlement deposits for securities transactions of foreign investors	029.2		382,956,750	1,638,093,700
7.4. Deposits of Securities Issuers	030			
8. Payables to investors - investors' deposits for securities trading activities managed by the Company	031		317,426,493,334	376,583,165,530
8.1. Payables to domestic investors - investors' deposits for securities trading activities managed by the Company	031.1		242,993,752,083	297,305,103,219
8.2. Payables to foreign investors - investors' deposits for securities trading activities managed by the Company	031.2		74,432,741,251	79,278,062,311
9. Payables to securities issuers	032			
10. Customer receivables/payables for errors in transactions of financial assets	033			
11. Payables to loan from securities company	034			
12. Dividend, bond principal and interest payables	035		49,386,390	90,015,815

January 18th 2025

Prepared by



HOANG ANH TIEN

Chief Accountant



TRAN THI THU NGA

Chief Executive Officer



DUONG MANH HUNG

INCOME STATEMENT

Quarter 4 - 2024

ITEMS	Code	Note	Quarter 4		ACCUMULATED	
			2024	2023	2024	2023
I. OPERATION INCOME						
1.1. Gain from financial assets that Fair Value Through the Statement of Profit or Loss (FVTPL)	01	19	1,448,059,493	16,908,253,780	2,844,205,593	16,805,577,829
a. Gain from selling FVTPL	01a	19	1,448,055,493	16,905,016,890	2,741,701,593	16,776,455,790
b. Increase of re-evaluate the FVTPL	01b				-	
c. Dividend, interest income from FVTPL	01c		4,000	3,236,890	102,504,000	29,122,039
1.2. Income from investment holds to maturity date (HTM)	02				-	
1.3. Income from lendings and receivables	03	20			-	
1.4. Income from available financial assets for sale (AFS)	04				-	
1.5. Income from derivatives to hedging risks	05				-	
1.6. Income of brokerage services	06	20	7,716,948,368	11,844,242,548	42,395,869,162	58,618,592,135
1.7. Income of underwriting, agent of securities issuance service	07				-	
1.8. Income from securities investment consultancy	08	20	36,000,000	633,272,727	2,665,636,364	1,749,738,301
1.9. Income of securities depository service	09	20	513,973,927	508,600,932	2,106,123,899	2,560,845,301
1.10. Income of financial advisory service	10					
1.11. Other operational income	11	20	17,143,045,517	18,048,362,731	74,659,715,154	66,290,389,433
TOTAL of OPERATIONAL INCOME (20 = 01-->11)	20		26,858,027,305	47,942,732,718	124,671,550,172	146,025,142,999
II. OPERATION EXPENSES						
2.1. Loss from FVTPL	21.1		4,854,590,000	20,094,157,958	34,117,849,383	20,225,705,208
a. Loss from selling FVTPL	21.2	19	4,706,193,052	148,520,000	20,028,284,951	236,130,390
b. Decrease of re-evaluate the FVTPL	21.3		148,396,948	19,945,637,958	14,089,564,432	19,989,574,818
c. Cost of buying FVTPL	21c				-	
2.2. Loss from investment hold to maturity date (HTM)	22				-	
2.3. Loss of available financial assets for sale (AFS)	23				-	
2.4. Provision for financial assets, loss from non-performing loans and interest payment for loans	24				-	
2.5. Loss from derivatives to hedging risks	25				-	
2.6. Cost of investment banking	26				-	
2.7. Cost of brokerage services	27	21	2,448,470,851	4,952,834,993	17,676,870,830	25,474,420,168
2.8. Cost of underwriting, agent of securities issuance service	28				-	
2.9. Cost of securities investment consultancy	29				-	
2.10. Cost of securities depository services	31		683,481,955	604,984,958	2,807,508,392	2,672,708,983
2.11. Cost of financial advisory service	32					
2.12. Cost of other financial services	32		4,602,988,987	2,437,176,279	15,009,011,399	7,777,820,645
TOTAL OF OPERATIONAL COST (40 = 21-->32)	40		12,589,531,793	28,089,154,188	69,611,240,004	56,150,655,004
III. FINANCIAL INCOME						
3.1. Income of ex-change rate differences	41					
3.2. Income, dividend, bank interest income not fixed	42		13,772,170	1,680,395,743	2,718,236,120	8,605,836,415
3.3. Income of selling investments to subsidiaries, associated, joint venture companies	43					
3.4. Other income of investments	44					
TOTAL FINANCIAL INCOME (50 = 41->44)	50		13,772,170	1,680,395,743	2,718,236,120	8,605,836,415
IV. FINANCIAL COST						
4.1. Loss of ex-change rate differences	51					
4.2. Interest cost	52		9,735,452,668	8,397,432,682	37,889,912,087	29,564,058,022
4.3. Loss of selling investments to subsidiaries, associated, joint venture companies	53					
4.4. Provision cost for decrease of long term financial investments	54					
4.5. Other financial costs	55					
5. Gain/loss in associated, joint venture companies	56					
TOTAL FINANCIAL COST (60 = 51-->55)	60		9,735,452,668	8,397,432,682	37,889,912,087	29,564,058,022
V. SELLING COST	61					
VI. SECURITIES ADMINISTRATION COST	62	22	27,542,391,196	17,640,280,372	93,938,565,391	68,542,430,969
VII. TOTAL EARNINGS (70= 20+50-40-60-61-62)	70		(22,995,576,182)	(4,503,738,781)	(74,049,931,190)	373,835,419
VIII. OTHER INCOME AND COST						
8.1. Other income	71	23	498,271	148,816	569,058	163,846,733

8.2. Other cost	72	24				
TOTAL EARNINGS FROM OTHER ACTIVITIES (80= 71-72)	80		498,271	148,816	569,058	163,846,733
IX. TOTAL PRE-TAX PROFIT (90=70 + 80)	90		(22,995,077,911)	(4,503,589,965)	(74,049,362,132)	537,682,152
9.1. Realized profit	91					
9.2. Unrealized profit	92					
X. CORPORATION TAX COST	100		(2,556,770,832)		(2,556,770,832)	
10.1. Current corporation income tax	1001					
10.2. Deffered corporation income tax	1002		(2,556,770,832)		(2,556,770,832)	
XI. TOTAL AFTER_TAX PROFIT (200 = 90 - 100)	200		(20,438,307,079)	(4,503,589,965)	(71,492,591,300)	537,682,152
11.1. Profit after tax for shareholders of the parents company	201					
11.2. Profit after tax taken from funds	202					
XII. OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS) AFTER TAX	300					
12.1. Gains/Loss from revaluation of availables-for-sale financial assets	302					
12.2. Gains/Loss from realized and unrealized loss from changes in fore	303					
12.3. Gains/Loss from revaluation fixed assets by reasonable value mod	304					
12.4. Other comprehensive income	308					
Total comprehensive income	400					
XIII. NET INCOME APPROPRIATED TO ORDINARY SHAREHOLDERS	500					
13.1. Earning per share (VND per share)	501					
13.2. Diluted earning per share (VND per share)	502					

January 18th 2025

Prepared by

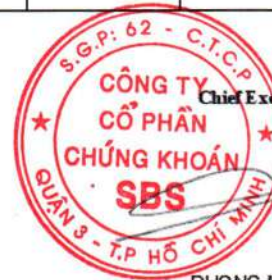


HOANG ANH TIEN

Chief Accountant



TRAN THI THU NGA



Chief Executive Officer

DUONG MANH HUNG

STATEMENT OF CASH FLOW

(Direct Method)

Fourth quarter of 2024

Unit: VND

ITEMS	Code	Note	Accumulated	
			Current Year	Previous year
1	2	3	4	5
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES				
1.Cash Paid for Purchases of Financial Assets	01		(9,023,459,427)	(6,248,500,000)
2.Cash Received from Sales of Financial Assets	02		7,063,895,000	49,733,640,610
3. Cash Paid to the Settlement Support Fund	03			
4. Dividends Received	04			
5. Interest Received	05		2,718,236,120	8,605,836,415
6.Cash Paid for Loan Interest Related to Securities Company Operations	06			
7.Cash Paid to Service Providers for the Securities Company	07		(21,451,227,717)	(31,842,751,933)
8. Cash Paid to Employees	08		(35,767,510,304)	(18,703,256,211)
9. Cash Paid for Taxes Related to Securities Company Operations	09		(27,115,640,034)	(45,417,568,258)
10.Cash Paid for Expenses Related to Buying and Selling Financial Assets (Transaction Fees, Transfer Fees)	10			
11. Other Cash Receipts from Business Activities	11		941,356,345,730	2,571,100,368,592
12.Other Cash Payments for Business Activities	12		(834,478,251,266)	(2,516,054,397,190)
Net Cash Flow from Operating Activities	20		23,302,388,102	11,173,372,025
II. Cash Flows from Investing Activities				
1. Cash Paid for Purchases, Construction of Fixed Assets, Investment Properties, and Other Assets	21			(570,099,000)
2. Cash Received from Liquidation or Sale of Fixed Assets, Investment Properties, and Other Assets	22			
3. Cash Paid for Equity Investments in Subsidiaries, Associates, Joint Ventures, and Other Investments	23			
4. Cash Received from Equity Investment Recoveries in Subsidiaries, Associates, and Joint Ventures	24			
5. Cash Received from Dividends and Profits Shared from Long-Term Financial Investments	25			
Net Cash Flow from Investing Activities	30			(570,099,000)
III. Cash Flows from Financing Activities				
1.Cash Received from Share Issuance and Capital Contributions from Owners	31			
2.Cash Paid for Capital Contributions to Owners and Repurchase of Issued Shares	32			
3.Loan Proceeds	33			
3.1. Loans from the Settlement Support Fund	33.1			
3.2. Other Loans	33.2			
4. Cash Paid for Loan Principal Repayments	34			
4.1. Repayment of Principal to the Settlement Support Fund	34.1			
4.2. Repayment of Financial Asset Loan Principal	34.2			
4.3. Repayment of Other Loan Principal	34.3			
5.Cash Paid for Repayment of Financial Lease Liabilities	35			
6. Dividends and Profits Paid to Owners	36			
Net Cash Flow from Financing Activities	40			
IV. Net Increase/Decrease in Cash During the Period	50		23,302,388,102	10,603,273,025
V. Cash and Cash Equivalents at the Beginning of the Period	60		23,864,668,888	13,261,395,863
Cash	61		23,864,668,888	13,261,395,863
Cash Equivalents	62			
Effect of Exchange Rate Changes on Foreign Currency Translation	63			
VI. Cash and Cash Equivalents at the End of the Period (70 = 50 + 60)	70		47,167,056,990	23,864,668,888
Cash	71		47,167,056,990	23,864,668,888
Cash Equivalents	72			
Effect of Exchange Rate Changes on Foreign Currency Translation	73			

CASH FLOW FOR BROKERAGE AND ENTRUSTMENT ACTIVITIES OF CUSTOMERS

ITEMS	Code	Note	Accumulated	
			Current Year	Previous year
1	2	3	4	5
I. Cash Flows from Brokerage and Customer Entrustment Activities				
1. Cash received from the sale of securities brokered for customers	01		17,004,285,679,360	27,569,989,212,495
2. Cash paid for the purchase of securities brokered for customers	02		(17,063,482,980,981)	(27,509,054,776,602)
3. Cash received from the sale of entrusted securities for customers	03			

4. Cash paid for the sale of entrusted securities for customers	04		
5. Loans received from the Settlement Support Fund	05		
6. Loan repayments to the Settlement Support Fund	06		
7. Cash deposits received for securities transactions from customers	07		
8. Deposits received from investors for entrusted investment activities for customers	08		
9. Payments for securities custody fees on behalf of customers	09		
10. Cash received from securities transaction errors	10		
11. Cash paid for securities transaction errors	11		
12. Cash received from securities issuing organizations	12		
13. Cash paid to securities issuing organizations	13		
Net Increase/Decrease in Cash During the Period	20	(59,197,301,621)	60,934,435,893
II. Cash and Cash Equivalents at the Beginning of the Period for Customers	30	376,673,181,345	315,738,745,452
Bank deposits at the beginning of the period:	31	376,673,181,345	315,738,745,452
Deposits from investors for securities transactions under securities company management, including term Deposits	32	312,775,437,595	287,619,280,358
Clearing and settlement deposits for securities transactions	33	63,897,743,750	28,119,465,094
Aggregated deposits for securities transactions on behalf of customers	34		
Deposits from issuing organizations, including term deposits	35		
Cash equivalents	36		
Effect of exchange rate changes on foreign currency translation	37		
III. Cash and Cash Equivalents at the End of the Period for Customers (40 = 20 + 30)	40	317,475,879,724	376,673,181,345
Bank deposits at the end of the period:	41	317,475,879,724	376,673,181,345
Deposits from investors for securities transactions under securities company management, including term deposits	42	286,681,560,214	312,775,437,595
Aggregated deposits for securities transactions on behalf of customers	43		
Clearing and settlement deposits for securities transactions	44	30,794,319,510	63,897,743,750
Deposits from issuing organizations, including term deposits	45		
Cash equivalents	46		
Effect of exchange rate changes on foreign currency translation	47		

January 18th 2025

Prepared by



HOANG ANH TIEN

Chief Accountant



TRAN THI THU NGA



DUONG MANH HUNG

STATEMENT OF CHANGES IN OWNERS' EQUITY
Fourth quarter of 2024

ITEMS	Note	Opening Balance		Increase/Decrease				Closing Balance	
		2023		2023		2024		2023	
		1	2	Increase	Decrease	Increase	Decrease	7	8
I. Changes in Owners' Equity									
1. Owners' Investment Capital	B	1,606,376,000,000	1,606,376,000,000	-	-	-	-	1,606,376,000,000	1,606,376,000,000
1.1. Legal Capital		300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
1.2. Additional Capital		1,166,076,000,000	1,166,076,000,000	-	-	-	-	1,166,076,000,000	1,166,076,000,000
1.3. Share Premium		140,300,000,000	140,300,000,000	-	-	-	-	140,300,000,000	140,300,000,000
1.4. Convertible Bond Options		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Other Owner Capital		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Treasury Stock (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Reserve Fund for Charter Capital		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Financial Reserve Fund and Operational Risk Fund		55,523,179,467	55,523,179,467	-	-	-	-	55,523,179,467	55,523,179,467
5. Revaluation Surplus from Fair Value Assessment		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Foreign Exchange Difference		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Other Equity Funds		53,569,276,462	53,569,276,462	-	-	-	-	53,569,276,462	53,569,276,462
8. Undistributed Profit/Loss		(1,371,995,864,730)	(1,371,458,182,578)	-	-	(71,492,591,300)	-	(1,371,458,182,578)	(1,442,950,773,878)
8.1. Realized Profit/Loss		(1,371,995,864,730)	(1,371,458,182,578)	-	-	(71,492,591,300)	-	(1,371,458,182,578)	(1,442,950,773,878)
8.2. Unrealized Profit/Loss		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		343,472,591,198	344,010,273,351	-	-	(71,492,591,300)	-	344,010,273,351	272,517,682,051
II. Other Comprehensive Income									
1. Gains/Losses from Revaluing Financial Assets for Sale		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Gains/Losses from Revaluation Based on Fair Value		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Gains/Losses from Foreign Exchange Operations		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Other Comprehensive Income		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-	-	-	-

January 18th 2025

Prepared by

Chief Accountant

Chief Executive Officer



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

HOANG ANH TIEN

TRAN THI THU NGA

DUONG MANH HUNG

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

I. COMPANY INFORMATION

SBS Securities Joint Stock Company (hereinafter referred to as "the Company"), formerly Saigon Thuong Tin Commercial Bank Securities Company Limited, was established and operated under Business Registration Certificate No. 4104000197 dated September 25, 2006 issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City; The Business Registration Certificate was most recently changed for the 11th time on June 26, 2023

The Company was granted the License to establish and operate a securities company No. 17/UBCK-GPHDKD dated September 29, 2006 by the State Securities Commission. The Company officially operated as a Joint Stock Company from January 28, 2010. The Company has changed its establishment and operation license issued by the State Securities Commission many times. The most recent adjustment of the Securities Business License No. 11/GPĐC-UBCK dated January 19, 2023.

The Company's head office is located at No. 40 Pham Ngoc Thach, Vo Thi Sau Ward, District 3, Ho Chi Minh City.

The Company's charter capital is: VND 1,466,076,000,000 (In words: One thousand four hundred and sixty-six billion, seventy-six million VND /.)

The Company's main activities are securities brokerage, securities trading, securities underwriting, securities custody and securities investment consulting.

The Company has its head office at 40 Pham Ngoc Thach, District 3, Ho Chi Minh City and one (1) branch in Hanoi, one (1) branch in Ho Chi Minh City As of December 31, 2024.

Charter Capital

The Company's initial charter capital is VND 300,000,000,000. As of December 31, 2024, the Company's charter capital is VND 1,466,076,000,000.

Employees

The number of employees of the Company as of December 31, 2024 is: 80 people.

II. PRESENTATION BASIS

2.1 **Applicable Accounting Standards and Systems**

The Company's interim separate financial statements are presented in Vietnamese Dong ("VND" or "ĐỒNG") in accordance with the accounting regime applicable to securities companies as prescribed in Circular No. 210/2014/TT-BTC dated 30 December 2014 of the Ministry of Finance and the Vietnamese Accounting Standards issued by the Ministry of Finance pursuant to:

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

- Decision No. 149/2001/QD-BTC dated 31 December 2001 on the promulgation of 4 Vietnamese Accounting Standards (Series 1);
- Decision No. 165/2002/QD-BTC dated 31 December 2002 on the promulgation of 6 Vietnamese Accounting Standards (Series 2);
- Decision No. 234/2003/QD-BTC dated December 30, 2003 on promulgating 6 Vietnamese Accounting Standards (Series 3);
- Decision No. 12/2005/QD-BTC dated February 15, 2005 on promulgating 6 Vietnamese Accounting Standards (Series 4); and
- Decision No. 100/2005/QD-BTC dated December 28, 2005 on promulgating 4 Vietnamese Accounting Standards (Series 5).

2.2 Applicable accounting form

The Company's registered applicable accounting form is General Journal.

2.3 Accounting year

The Company's fiscal year begins on January 1 and ends on December 31..

2.4 Accounting currency

The company maintains accounting records in VND.

III. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

3.1 Changes in accounting policies and disclosures

The accounting policies used by the Company in preparing the separate financial statements for the fourth quarter ended December 31, 2024 are consistent with those used in preparing the separate financial statements for the year ended December 31, 2023..

3.2 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash on hand, bank deposits with terms of less than three months, investor deposits for securities trading, short-term investments with a maturity of no more than three months from the date of purchase, highly liquid, readily convertible to known amounts of cash and subject to an insignificant risk of conversion to cash.

3.3 Accounts Receivable

Receivables are initially recorded at cost and are always reflected at cost in the following period.

Receivables are considered for risk provisioning based on the age of overdue debt or based on the expected loss that may occur in the case of a debt that has not yet reached maturity but the economic organization is bankrupt or undergoing dissolution

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

procedures; the debtor is missing, absconding, being prosecuted, detained, tried by law enforcement agencies, serving a sentence or has died. The arising provisioning costs are accounted for in "Business management expenses" during the period.

For overdue receivables, the provisioning level is guided by Circular No. 228/2009/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on December 7, 2009 as follows:

<u>Overdue time</u>	<u>Provision level</u>
From over six (06) months to under one (01) year	30%
From one (01) year to less than two (02) years	50%
From two (02) years to less than three (03) years	70%
From three (03) years or more	100%

In addition, the Company also assesses the risk level of receivables through assessing the financial situation and debt repayment capacity of the receivables. For receivables that are determined to be high risk and require provisioning at a higher level than prescribed in Circular No. 228, the Company will set up provisioning based on the judgment of the Board of Directors.

3.4 Fixed assets

Tangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation.

The cost of a fixed asset comprises its purchase price and any costs directly attributable to bringing the asset to its working condition for its intended use.

Expenditures for acquisition, improvement and renewal of fixed assets are added to the cost of the asset. Repairs and maintenance costs are recognised in the interim separate income statement as incurred.

When assets are sold or disposed of, their cost and accumulated depreciation are eliminated from the accounts and any gain or loss resulting from their disposal is recognised in the interim separate income statement.

3.5 Depreciation and amortization

Depreciation and amortization of tangible and intangible fixed assets are provided using the straight-line method over the estimated useful lives of the assets as follows::

Houses, buildings	40 years
Means of transport	10 years
Office equipment	3 - 10 years
Computer software	3 - 6 years

3.6 Property rental

The determination of whether an arrangement is a lease is based on the substance of the arrangement at inception: whether the fulfilment of the arrangement is dependent on

the use of a specific asset and whether the arrangement conveys a right to use the asset.

Assets under finance leases are capitalised at the inception of the lease at the fair value of the leased asset or, if lower, at the present value of the minimum lease payments.

The principal amount of future lease payments under finance leases is recognised as a liability. The interest portion of lease payments is recognised in the income statement over the lease term at a constant rate of interest on the remaining balance of the finance lease liability.

Capitalised finance leased assets are depreciated using the straight-line method over the shorter of the estimated useful life of the asset and the lease term, if there is no reasonable certainty that the lessee will obtain ownership by the end of the lease term. Lease payments under operating leases are recognised in the income statement on a straight-line basis over the lease term.

3.7 Prepaid expenses

Prepaid expenses include short-term or long-term prepaid expenses on the interim separate balance sheet and are amortized over the period for which the expenses are paid corresponding to the economic benefits generated from these expenses.

The following types of costs are recorded as long-term prepaid expenses to be gradually allocated from over one (1) to five (5) years to the separate interim business results:

- ▶ Office renovation costs and
- ▶ Office supplies costs.

3.8 Principles and methods of accounting for financial assets recognized through profit or loss, investments held to maturity, loans and receivables, available-for-sale financial assets, financial liabilities

3.8.1 Short-term securities investments

Short-term securities investments include commercial securities. Commercial securities are securities with a maturity of no more than one year or securities purchased and sold for profit. Commercial securities are recorded at the actual purchase price of the securities (original price), including: Purchase price plus (+) purchase costs (if any) such as brokerage, transaction, information provision, tax, fees and bank fees.

The expected interest received during the period is recorded as a reduction in the cost of securities for the interest accumulated before the purchase date and recorded as an increase in investment revenue for the interest from the purchase date.

These securities are reviewed for impairment at the time of preparation of the separate interim financial statements. Provisions for impairment of trading securities are made when the book value is greater than the market value. Provisions for impairment are recorded in the separate interim business performance report under the item "Business operating expenses".

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

3.8.2 *Available-for-sale investment securities*

Available-for-sale investment securities are non-derivative securities that are designated as available for sale and are neither held-to-maturity nor trading securities.

Long-term investment securities are initially recognized at cost plus transaction costs that are directly attributable to the purchase. Provision for impairment is recognized in the interim separate income statement when there is objective evidence of impairment

3.8.3 *Other long-term investments*

Other long-term investments represent equity investments in other entities with less than 20% voting rights. These investments are recorded at cost. Provision for impairment is recorded in the separate statement of income when there is objective evidence of long-term impairment of the investment.

3.9 **Investment in subsidiaries**

Investments in subsidiaries represent investments in enterprises in which the Company holds more than 50% voting rights and controls that enterprise.

Investments in subsidiaries are stated at cost less provision for investment diminution in value.

3.10 **Provision for depreciation of securities investment**

3.10.1 *Provision for impairment of trading securities and available-for-sale investment securities*

Provision for devaluation of securities is made for each type of securities traded on the market and whose market value is lower than the book value. Provision is made for the decrease in the value of transferable investments on the market at the end of the accounting period corresponding to the difference between the original price of the shares and the market value at that date in accordance with the guidance of Circular No. 228/2009/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on 7 December 2009. Increase or decrease in the balance of the provision account is recorded in "Business operating expenses" during the period.

The market value of listed securities is determined based on reference to the matching price (average price for Hanoi Stock Exchange, closing price for Ho Chi Minh City Stock Exchange) As at 31 December 2024.

For securities of companies that are not listed on the stock market but have registered for trading on the unlisted public companies market (UPCoM), the market value is determined as the average trading price on the system on the date of making the provision.

For securities of companies that are not registered for trading on the unlisted public companies market (UPCoM), the market value is determined as the average price based on reference quotes provided by at least three (3) large and reputable securities companies on the stock market.

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

For securities that do not have a reference price on the market, the Company uses financial valuation methods to determine the fair value of these securities. The provision is calculated as the lower difference between the fair value determined by the valuation method and the original price of the securities.

3.10.2 *Provision for impairment of long-term investments*

Provision for devaluation of long-term investments is made if the economic organization in which the Company is investing is at a loss (except for planned losses determined in the business plan before investment) according to the guidance of Circular No. 228/2009/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on December 7, 2009. Accordingly, the provision level is the difference between the actual capital contribution of the parties at the economic organization and the actual equity multiplied (x) by the ratio of the enterprise's investment capital to the total actual capital contribution of the parties at the economic organization.

3.11 **Payables and accruals**

Payables and accruals are recognised for amounts to be paid in the future for goods and services received, whether or not billed to the Company by the supplier..

3.12 **Employee Benefits**

3.12.1 *Retirement benefits*

Upon retirement, Company employees will receive retirement benefits from the Social Insurance under the Ministry of Labor, War Invalids and Social Affairs. The Company will be required to pay social insurance for each employee at the rate of 16% of their monthly basic salary. In addition, the Company has no other obligations.

3.12.2 *Severance pay*

Severance pay for employees is accrued at the end of each reporting period for all employees who have worked at the company for more than 12 months up to December 31, 2008, with the accrual rate for each year of work up to December 31, 2008 equal to half of the average salary of the six-month period up to the date of termination of the labor contract in accordance with the Labor Law, the Social Insurance Law and related guiding documents..

3.12.3 *Unemployment benefits*

According to Circular No. 04/2009/TT-BLDTBXH guiding Decree No. 127/2008/ND-CP on unemployment insurance, from January 1, 2009, the Company is obliged to pay unemployment insurance at a rate of 1.00% of the salary and wages fund for unemployment insurance of unemployment insurance participants and deduct 1.00% of the monthly salary and wages for unemployment insurance of each employee to pay at the same time into the Unemployment Insurance Fund..

3.13 **Foreign currency transactions**

Transactions in currencies other than the Company's accounting currency (VND) are recorded at the exchange rate of commercial banks on the date of the transaction. At the

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

end of the accounting period, foreign currency items are revalued at the average interbank exchange rate at that time. All actual exchange rate differences arising during the period and differences due to revaluation of foreign currency balances at the end of the period are recorded in the interim business results.

3.14 Treasury stock

Equity instruments repurchased by the Company (treasury shares) are recognized at cost and deducted from equity. The Company does not recognize any gain/(loss) on the purchase, sale, issue or cancellation of its own equity instruments.

3.15 Revenue recognition

Revenue is recognised when it is probable that the economic benefits will flow to the Company and the revenue can be reliably measured. Revenue is measured at the fair value of the consideration received or receivable, net of trade discounts, rebates and sales returns. The following specific recognition criteria must also be met before revenue is recognised:

Revenue from securities brokerage activities

When the outcome of a contract can be measured reliably, revenue is recognised by reference to the stage of completion of the work. Where the outcome of a contract cannot be measured reliably, revenue is recognised only to the extent of the expenses recognised that are recoverable.

Income from securities trading

Income from securities trading is determined based on the difference between the selling price and the average cost price of the securities.

Securities trading and resale operations

Revenue is recognised in the interim separate income statement over the term of the securities repurchase and resale agreement using the straight-line method.

Interest

Revenue is recognised as the interest accrues (taking into account the effective yield on the asset) unless collectibility is in doubt.

Dividends

Revenue is recognised when the Company's right to receive dividend payments is established, except for stock dividends which are only recorded in quantity and not recognised as revenue.

3.16 Method of calculating stock price

The Company applies the moving weighted average method to calculate the cost of proprietary shares and the specific identification method to calculate the cost of bonds..

3.17 Corporate income tax

Current corporate income tax

Current income tax assets and liabilities for the current and prior periods are measured at the amount expected to be paid to (recovered from) the taxation authorities, using the tax rates and tax laws that have been enacted or substantively enacted by the balance sheet date.

Current income tax is recognised in the interim income statement, except when it relates to items recognised directly to equity, in which case the current income tax is also recognised directly in equity.

Current income tax assets and liabilities are offset only when the Company has a legally enforceable right to set off current income tax assets against current income tax liabilities and the Company intends to settle its current income tax assets and liabilities on a net basis.

Deferred corporate income tax

Deferred income tax is recognized for all temporary differences at the balance sheet date between the tax base of assets and liabilities and their carrying amount for interim financial reporting purposes. Deferred income tax is recognized for all taxable temporary differences, except:

- ▶ Deferred income tax liability arises from the initial recognition of an asset or liability in a transaction that, at the time of the transaction, affects neither accounting profit nor taxable profit (or tax loss);
- ▶ Taxable temporary differences associated with investments in subsidiaries, associates and joint ventures when the timing of the reversal of the temporary differences can be controlled and it is probable that the temporary differences will not reverse in the foreseeable future.

Deferred income tax assets should be recognized for all deductible temporary differences, carry forward of unused tax losses and unused tax credits, to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which the deductible temporary differences, carry forward of unused tax losses and unused tax credits can be utilized, except:

- ▶ A deferred tax asset arises from the initial recognition of an asset or liability in a transaction that, at the time of the transaction, affects neither accounting profit nor taxable profit (or tax loss);
- ▶ All deductible temporary differences arising from investments in subsidiaries, associates and joint ventures are deductible only to the extent that it is probable that the temporary differences will reverse in the foreseeable future and taxable profit will be available against which the temporary differences can be utilized..

The carrying amount of deferred tax assets should be reviewed at the end of each reporting period and reduced to the extent that it is no longer probable that sufficient taxable profit will be available to allow the benefit of part or all of that deferred tax asset to be utilised. Previously unrecognised deferred tax assets are reviewed at the end of

SBS Securities Joint Stock Company

NOTES TO THE 4TH QUARTER OF 2024 FINANCIAL STATEMENT (cont)
as at 31 December 2024 and for the period then ended

B09a-CTCK

each reporting period and recognised to the extent that it is probable that sufficient taxable profit will be available against which the unrecognised deferred tax assets can be utilised.

Deferred tax assets and liabilities are measured at the tax rates that are expected to apply to the period when the asset is realised or the liability is settled, based on tax rates and tax laws that have been enacted or substantively enacted at the end of each reporting period.

Deferred income tax is recognised in the income statement for the period, except when it relates to an item recognised directly in equity, in which case the deferred income tax is also recognised directly in equity.

Deferred income tax assets and liabilities are offset only when there is a legally enforceable right to set off current income tax assets against current income tax liabilities that relate to income taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity and the company intends to settle its current income tax assets and liabilities on a net basis.

3.18 Funds

The Company uses its annual after-tax profit to set up funds in accordance with Circular No. 11/2000/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on February 1, 2000 as follows:

	<u>Provision from profit after tax</u>	<u>Maximum provision level</u>
Reserve fund for additional charter capital	5%	10% charter capital
Required reserve fund	5%	10% charter capital

Other funds are set aside according to the Resolution of the General Meeting of Shareholders.

IV. Profit Sharing

Net profit after corporate income tax can be distributed to shareholders after approval by the general meeting of shareholders and after setting aside reserve funds in accordance with the Company's Charter and the provisions of Vietnamese law.

A. ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE BALANCE SHEET

Unit: VND

1. Cash and cash equivalents

	End of Period	Beginning of Year
Cash	-	-
Bank Deposits:	47,167,056,990	23,864,668,888
+ Fixed-term deposits	-	-
+ Demand deposits	47,167,056,990	23,864,668,888
TOTAL	47,167,056,990	23,864,668,888

2. Value of Trading Volume Executed

Indicators	Trading Volume Executed in 9 Months	Value of Trading Volume Executed in 9 Months
For Securities Companies:	23,195,869	200,411,518,410
Stocks	23,195,869	200,411,518,410
Bonds		
Other securities		
For Investors:	1,436,646,410	25,714,373,392,532
Stocks	1,402,361,188	25,685,844,010,310
Bonds	10,362	1,226,392,822
Other securities	34,274,860	27,302,989,400
TOTAL	1,459,842,279	25,914,784,910,942

3. Financial assets recognized through profit or loss (FVTPL):

FVTPL assets	End of the quarter		Beginning of the year	
	Book value	Fair value	Book value	Fair value
Stocks	#####	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883
TOTAL	148,567,956,158	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883

4.1 Loans

	End of period	Beginning of year
Receivables from securities trading support activities for investors	263,665,340,186	503,494,630,445
Receivables from advance payment activities for investors' sales	23,173,856,325	34,494,196,078
	286,839,196,511	537,988,826,523

4.2 Receivables

Receivables	End of the quarter		Beginning of the year	
	Book value	Fair value	Book value	Fair value
Advance payments to suppliers	135,886,017		193,131,649	
Receivables from the sale of financial assets				
Receivables and accrued dividends, interest on financial assets	4,455,376,678		4,280,499,198	
Receivables from securities trading activities				
Other receivables			55,000,000,000	
TOTAL	4,591,262,695		59,473,630,847	

5. Regarding the fluctuation of investment portfolios by group due to revaluation at market price or book value (for investments without a market value) at the end of the period:

Table of Fluctuations in Market Value or Value of 4 Types of Financial Assets Under the Financial Asset Portfolio of the Securities Company"

No	Types of Financial Assets	End of the Quarter				Beginning of the Year					
		Purchase Price	Market Value or Current Period Value	Evaluation Difference for the Current Period		Revaluation Value	Purchase Price	Market Value or Beginning of Year Value	Evaluation Difference at the Beginning of the Year		
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	-	1,107,951,883
I	Stocks	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	-	1,107,951,883
	Stocks	148,567,956,158	135,784,102,000	-	(12,783,854,158)	135,784,102,000	1,176,487,276	1,107,951,883	(68,535,393)	-	1,107,951,883
II	HTM										
III	Loans and Receivables	4,591,262,695	4,591,262,695			4,591,262,695	80,448,052,282	80,448,052,282			80,448,052,282
IV	AFS										
	TOTAL	153,159,218,853	140,375,364,695	-	(12,783,854,158)	140,375,364,695	81,624,539,558	81,556,004,165	(68,535,393)	-	81,556,004,165

6. Movements in Tangible Fixed Assets

Items	Buildings and Structures	Transportation and Transmission Equipment	Management Tools and Equipment	TOTAL
I. Historical Cost of Tangible Fixed Assets				
Beginning Balance	-	6,385,467,973	15,548,605,723	21,934,073,696
Increase During the Period			1,538,053,000	1,538,053,000
Decrease During the Period	-		1,568,846,124	1,568,846,124
Ending Balance	-	6,385,467,973	15,517,812,599	21,903,280,572
II. Accumulated Depreciation Value				
Beginning Balance	-	4,288,709,561	11,147,029,771	15,435,739,332
Increase During the Period	-	989,835,229	1,392,796,025	2,382,631,254
Decrease During the Period	-		1,568,846,124	1,568,846,124
Ending Balance	-	5,278,544,790	10,970,979,672	16,249,524,462
III. Net Book Value of Tangible Fixed Assets+				
As of the Beginning of the Year	-	2,096,758,412	4,401,575,952	6,498,334,364
As of the End of the Year	-	1,106,923,183	4,546,832,927	5,653,756,110

7. Movements in Financial Lease Tangible Fixed Assets

Items	Transportation and Transmission Equipment
I. Historical Cost of Financial Lease Tangible Fixed Assets	
Beginning Balance	-
Increase During the Period	-
Decrease During the Period	-
Ending Balance	-
II. Accumulated Depreciation Value	
Beginning Balance	-
Increase During the Period	-
Decrease During the Period	-
Ending Balance	-
III. Net Book Value of Financial Lease Tangible Fixed Assets	
As of the Beginning of the Year	-
As of the End of the Year	-

8. Movements in Intangible Fixed Assets

Item	Intangible Fixed Assets
I. Historical Cost of Intangible Fixed Assets	
Beginning Balance	22,921,069,404
Increase During the Period	-
Decrease During the Period	-
Ending Balance	22,921,069,404
II. Accumulated Depreciation Value	
Beginning Balance	21,176,067,782
Increase During the Period	486,740,004
Decrease During the Period	-
Ending Balance	21,662,807,786
III. Net Book Value of Financial Lease Tangible Fixed Assets	
As of the Beginning of the Year	1,745,001,622
As of the End of the Year	1,258,261,618

	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
9. Long-term Prepaid Expenses	-	-
10. Taxes and Payables to the State		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Value-Added Tax (VAT)	21,466,248	22,034,848
Corporate Income Tax		-
Personal Income Tax	2,167,517,689	2,162,314,264
- Land Tax and Land Lease		
Other Taxes		461
Fees, Charges, and Other Obligations		
TOTAL	<u>2,188,983,937</u>	<u>2,184,349,573</u>
11. Deferred Income Tax Assets		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Deferred income tax assets related to deductible temporary differences	-	-
12. Settlement Support Fund Contributions		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Initial Contributions	212,775,541	212,775,541
Additional Contributions	12,035,759,666	12,035,759,666
Allocated Interest	7,751,464,793	7,751,464,793
TOTAL	<u>20,000,000,000</u>	<u>20,000,000,000</u>
13. Accrued Expenses		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Accrued Loan Interest	-	-
Other Accrued Expenses	5,339,304,524	2,291,010,146
TOTAL	<u>5,339,304,524</u>	<u>2,291,010,146</u>
14. Short-term Loans		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Short-term Loans		-
Short-term Bonds	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>
15. Other Short-term Payables and Liabilities		
	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
Payables for Brokerage Contracts	213,300,000,000	303,208,333,000
Payables to Suppliers		
Other Payables and Liabilities	1,384,454,973	2,063,099,639
TOTAL	<u>214,684,454,973</u>	<u>305,271,432,639</u>
16. Long-term Loans and Debts	<u>End of period</u>	<u>Beginning of year</u>
	-	-

17. Investor Deposits	End of period	Beginning of year
1. Deposits for Securities Brokerage Activities	286,681,560,214	312,775,437,595
<i>a. Investor deposits for securities transactions, applied Securities Firm Management Method</i>	286,681,560,214	312,775,437,595
<i>b. Investor deposits for securities transactions, applied Commercial Banks Management Method</i>	-	-
2. Aggregated Deposits for Securities Transactions on Behalf of Customers	-	-
3. Clearing and Settlement Deposits for Securities Transactions	30,794,319,510	63,897,743,750
<i>a. Clearing and settlement deposits for domestic investors</i>	30,411,362,760	62,259,650,050
<i>b. Clearing and settlement deposits for foreign investors</i>	382,956,750	1,638,093,700
TOTAL	317,475,879,724	376,673,181,345
18. Payables to Investors		
<i>a. Payables to domestic investors for securities transaction deposits managed by the Securities Company (Securities Firm Management Method)</i>	242,993,752,083	297,305,103,219
<i>b. Payables to foreign investors for securities transaction deposits managed by the Securities Company (Securities Firm Management Method)</i>	74,432,741,251	79,278,062,311
<i>c. Payables for dividends, principal, and bond interest</i>	49,386,390	90,015,815
TOTAL	317,475,879,724	376,673,181,345

B. Notes to the Statement of Comprehensive Income

19. Income

Gains and losses from the sale of financial assets

STT	Investment Portfolio	Selling quantity	Selling Price	Total Selling Value	Weighted Average Cost as of the End of the Trading Day	Gains/Losses from Securities Sales in the Period	Cumulative Gains/Losses from Securities Sales to Date	Gains/Losses from Securities Sales
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	BCR	8,216	917,692	7,539,600,000	8,216	7,472,100,179	(19,585,440,000)	1,248,550,000
2	BGE	12,582	78,564	988,500,000	12,582	830,190,859	(200,508,076)	
3	EIB	19,108	81,099	1,549,650,000	19,108	1,184,529,947	21,390,477	(77,704,664)
4	EVF					-	(21,500,000)	
5	ING					-	677,710,000	
6	KBC					-	(161,500,000)	
7	MSB					-	15,000,000	
8	NAB					-	24,925,000	
9	STB					-	(80,000)	
10	TCB	24,038	72,512	1,743,000,000	24,038	1,165,198,594	562,250,000	15,500,000,000
11	Unlisted stocks							8,640,144
12	Odd-lot shares						3,858,574	
	TOTAL	63,944		11,820,750,000		10,652,019,579	(18,663,894,025)	16,679,485,480

20. Revenue Outside of Financial Asset Income

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
Revenue from Securities Brokerage Activities	7,716,948,368	11,844,242,548
Revenue from Securities Underwriting		
Revenue from Securities Issuance Agency		
Revenue from Advisory Activities	36,000,000	633,272,727
Revenue from Securities Custody	513,973,927	508,600,932
Revenue from Auction Trustee Activities		
Revenue from Asset Leasing		
Other Revenue (*)	17,143,049,517	18,051,599,621
TOTAL	<u>25,409,971,812</u>	<u>31,037,715,828</u>

(*)Includes advances, deposit interest, shareholder management, etc.

21. Operating Expenses

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
Expenses for Securities Brokerage Activities	1,301,766,269	1,877,327,345
Expenses for Securities Custody Activities	683,481,955	604,984,958
Depreciation Expenses of Fixed Assets	529,530,781	450,684,264
Employee Expenses	5,125,912,551	4,805,444,504
Proprietary Trading Expenses	4,706,193,052	148,520,000
Provisioning Expenses	148,396,948	19,945,637,958
Other Expenses	94,250,237	256,555,159
TOTAL	<u>12,589,531,793</u>	<u>28,089,154,188</u>

22. General and Administrative Expenses

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
Employee Expenses	13,951,400,373	3,688,479,042
Depreciation of Fixed Assets	273,770,791	416,719,755
Materials and Office Supplies Expenses		
Outsourced Services Expenses	2,436,963,606	2,596,806,664
Provisioning Expenses		
Other Expenses	10,880,256,426	10,938,274,911
TOTAL	<u>27,542,391,196</u>	<u>17,640,280,372</u>

23. Other incomes

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
	498,271	148,816

24. Other expenses

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>

25. Current Corporate Income Tax Expenses

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
- Corporate income tax expenses based on taxable income for the current year	-	-
- Adjustments to corporate income tax expenses from prior years recognized in current year's tax expenses	-	-
Total Current Corporate Income Tax Expenses	<u>-</u>	<u>-</u>

26. Deferred Corporate Income Tax Expenses

	<u>This Quarter - This Year</u>	<u>This Quarter - Last Year</u>
Deferred Corporate Income Tax Expenses Arising from Taxable Temporary Differenc	-	-
Deferred corporate income tax income arising from deductible temporary differenc	-	-
Total Deferred Corporate Income Tax Expenses	<u>-</u>	<u>-</u>

VI. Supplementary Information for Items Presented in the Report
Business Performance Results

Unit: VND

Business Performance Results

This Quarter - This Year s Quarter - Last Year

(20,438,307,079) (4,503,589,965)

Profit after corporate income tax of the Financial Statement of Q4/2024 recorded a loss, the result fluctuated by more than 10% compared to Q4/2023, specifically the reasons are as follows:

Due to the continued difficulty of market transactions in the fourth quarter of 2024 and this situation extending into early 2025, the Company's revenue from business activities decreased compared to the same period, so the business results in the fourth quarter of this year were not as expected and fluctuated downward.

January 18th 2025

Prepared by



HOÀNG ANH TIẾN

Chief Accountant



TRẦN THỊ THU NGA



DƯƠNG MẠNH HÙNG



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

-----o0o-----

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Số: 2001C/2025/CV-SBS
v/v giải trình BCTC Quý 4/2024

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS (“SBS”) kính gửi đến Quý Ủy ban và các Quý Sở thông tin như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Báo cáo tài chính Quý 4/2024 ghi nhận lỗ, kết quả biến động trên 10% so với Quý 4/2023, cụ thể nguyên nhân như sau:

Do diễn biến giao dịch của thị trường tiếp tục khó khăn trong Quý 4/2024 và tình trạng này kéo dài sang đầu năm 2025, doanh thu từ hoạt động kinh doanh của Công ty giảm so với cùng kỳ, do vậy kết quả kinh doanh Quý 4 năm nay không được như mong đợi và biến động giảm.

Công ty Cổ phần Chứng khoán SBS kính giải trình với Quý cơ quan với nội dung trên.

Trân trọng.

Nơi nhận: Như kính gửi

Lưu: Văn thư



DƯƠNG MẠNH HÙNG



SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence – Freedom – Happiness

-----o0o-----

Ho Chi Minh City, January 20th, 2025

No: 2001C/2025/CV-SBS

Ref Explanations Relating To FSs_Q4_2024

**To: State Securities Commission
Vietnam Stock Exchange
Hanoi Stock Exchange
Ho Chi Minh City Stock Exchange**

SBS Securities Joint Stock Company (“SBS”) respectfully sends the following information to the Commission and the Departments:

Profit after corporate income tax of the Financial Statement of Q4/2024 recorded a loss, the result fluctuated by more than 10% compared to Q4/2023, specifically the reasons are as follows:

Due to the continued difficulty of market transactions in the fourth quarter of 2024 and this situation extending into early 2025, the Company's revenue from business activities decreased compared to the same period, so the business results in the fourth quarter of this year were not as expected and fluctuated downward..

SBS Securities Joint Stock Company respectfully explains to your agency the above content.

Best Regards.

Recipient: As “To”

Save: Documents

CHIEF EXECUTIVE OFFICER



DUONG MANH HUNG