



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ

Trụ sở chính: Tầng 8, số 2A Đại Cồ Việt, Phường Lê Đại Hành,  
Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Giấy CNDKDN số: 0102116483 do Sở KH&ĐT Tp.Hà Nội cấp  
lần đầu ngày 19/12/2006

Số 20/2025/CV-CASC

Hà Nội, ngày 18 tháng 3 năm 2025

### BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN Năm 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.

#### I. THÔNG TIN CHUNG

##### 1. Thông tin khái quát:

- Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô ("CASC");
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0102116483 do Sở KH&ĐT Tp.Hà Nội cấp lần đầu ngày 19/12/2006;
- Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số: 31/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán cấp ngày 21/12/2006;
- Vốn điều lệ: 300.000.000.000 đồng;
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 306.785.002.897 đồng;
- Trụ sở chính: Tầng 8 - Tòa nhà 2A Đại Cồ Việt, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội;
- Điện thoại: 1900633059
- Fax: (84 - 24) 3.577.1741
- Website: <http://casc.vn>
- Quá trình hình thành và phát triển:

**Năm 2006**

- Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô được thành lập và chính thức đi vào hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 31/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCKNN") cấp ngày 21 tháng 12 năm 2006.

- Vốn điều lệ tại thời điểm thành lập là 60.000.000.000 đồng.

**Năm 2008**

- Công ty tăng vốn điều lệ lên 75.736.670.000 đồng.

**Từ năm 2009 đến năm 2019**

- Do thay đổi định hướng kinh doanh, Công ty được UBCKNN chấp thuận về việc thay đổi nghiệp vụ kinh doanh: Rút bớt nghiệp vụ môi giới, bảo lãnh phát hành và tự doanh chứng khoán.

- Công ty tăng vốn điều lệ lên 151.473.340.000 đồng.
  - Công ty thực hiện tái cấu trúc toàn diện nhằm khôi phục lại hoạt động kinh doanh.
  - Công ty được UBCKNN chấp thuận rút ra khỏi tình trạng bị kiểm soát kể từ ngày 13/11/2020.
  - Công ty tăng vốn điều lệ lên 300.000.000.000 đồng.
  - Được chấp thuận cấp phép triển khai các nghiệp vụ kinh doanh: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán.
- Năm 2021**
- Trở thành thành viên giao dịch của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.
  - Trở thành thành viên lưu ký của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.
  - Khai trương hoạt động Chi nhánh Sài Gòn
  - Trở thành thành viên giao dịch của Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam.
- Năm 2022**
- Được chấp thuận kết nối giao dịch trực tuyến tại Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh.
  - Được chấp thuận đăng ký cung cấp dịch vụ giao dịch chứng khoán trực tuyến.
  - Được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động phân phối chứng chỉ quỹ đại chúng.
- Năm 2023**
- Đóng cửa Chi nhánh Sài Gòn của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô.
  - Trở thành thành viên giao dịch trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ của Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam.
- Năm 2024**
- Công ty thực hiện tái cấu trúc toàn diện, thay đổi định hướng kinh doanh nhằm mục tiêu nâng cao hiệu quả hoạt động.

**2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:**

- Ngành nghề kinh doanh: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tư vấn tài chính doanh nghiệp;
- Địa bàn kinh doanh: Hà Nội.

**3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý:**

- Mô hình quản trị công ty:
  - ✓ Đại hội đồng cổ đông;
  - ✓ Hội đồng quản trị;
  - ✓ Ban Kiểm soát;
  - ✓ Tổng Giám đốc.
- Cơ cấu bộ máy quản lý: Tổng Giám đốc và Phó Tổng Giám đốc.

- Các công ty con, công ty liên kết: Không có.

#### 4. Định hướng phát triển:

CASC được định hướng phát triển thành một định chế tài chính hàng đầu với trọng tâm là hoạt động Môi giới chứng khoán, Tự doanh chứng khoán và Tư vấn tài chính doanh nghiệp, với sứ mệnh sát cánh cùng nhà đầu tư, trở thành đối tác tin cậy, luôn đồng hành với thành công của khách hàng, mang đến những sản phẩm và dịch vụ chuyên nghiệp nhằm tối ưu hóa giá trị đầu tư cho khách hàng.

#### 5. Các rủi ro:

- Rủi ro thị trường: Thanh khoản của thị trường là yếu tố tác động chủ yếu đến hoạt động của thị trường, thanh khoản không ổn định do nhiều nguyên nhân tuy nhiên các biến động mạnh lại rơi vào từng thời điểm khác nhau nên rủi ro thị trường là rủi ro không ổn định ảnh hưởng trực tiếp đến việc thực hiện kế hoạch kinh doanh của Công ty.
- Rủi ro hoạt động: Rủi ro do phần mềm, giao dịch trực tuyến, đường truyền, rủi ro do tác động của con người rủi ro này có thể gây thiệt hại về tài chính cho Công ty và mất uy tín với khách hàng.
- Rủi ro tuân thủ: Là rủi ro do không thực hiện đầy đủ các qui định của pháp luật và quy chế quy trình của Công ty, để hạn chế rủi ro này Công ty đã chú trọng công tác kiểm soát ngay từ khi soạn thảo các quy trình và thực hiện tại tất cả các phòng ban.
- Rủi ro thanh toán: Là rủi ro khi Công ty không có đủ tiền để thanh toán cho khách hàng, Công ty đã kiểm soát tốt vấn đề rủi ro này.

## II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

### 1. Tình hình sản xuất kinh doanh trong năm:

Trong năm 2024, Công ty tiếp tục thực hiện tái cấu trúc toàn diện hoạt động kinh doanh của Công ty. Mọi hoạt động của Công ty đều triển khai theo nguyên tắc an toàn, cẩn trọng, bảo toàn vốn.

Năm 2024, trước tình hình biến động không thuận lợi trên thị trường chứng khoán, thị trường vốn và những thông tin không tích cực về thị trường trái phiếu doanh nghiệp. Kết quả hoạt động kinh doanh của CASC đạt được trong năm 2024 là nỗ lực rất lớn của Ban Điều hành và của tập thể cán bộ nhân viên CASC. CASC đã tập trung nâng cao năng lực quản trị điều hành, tăng cường công tác quản trị rủi ro, đảm bảo an toàn hoạt động và nâng cao năng lực tài chính. Tính đến hết năm 2024, tổng tài sản CASC đạt 362.012.210462 đồng, lợi nhuận trước thuế đạt 1.198.035.744 đồng, vốn chủ sở hữu đạt 322.637378.375 đồng.

### 2. Tổ chức và nhân sự:

#### a) Danh sách Ban điều hành:

Stt	Họ và tên	Chức vụ
1	(Ông) Nguyễn Huy Minh	Tổng Giám Đốc
2	(Bà) Trần Thanh Hương	Phó Tổng Giám Đốc
3	(Bà) Phan Thị Hoài Thu	Kế Toán Trưởng

b) Lý lịch tóm tắt và tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành:

<b>Tổng Giám đốc:</b>	<b>NGUYỄN HUY MINH</b>
Giới tính:	Nam
Ngày tháng năm sinh:	19/05/1961
Nơi sinh:	Hà Nội
CCCD:	001061000546
Quốc tịch:	Việt Nam
Dân tộc:	Kinh
Quê quán:	Hà Nội
Số điện thoại liên lạc ở cơ quan:	1900633059
Trình độ văn hóa:	12/12
Trình độ chuyên môn:	Thạc sỹ
Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành:	0%
<b>Phó Tổng Giám Đốc</b>	<b>TRẦN THANH HƯƠNG</b>
Giới tính:	Nữ
Ngày tháng năm sinh:	07/12/01985
Nơi sinh:	Hà Nội
CCCD:	001185038333
Quốc tịch:	Việt Nam
Dân tộc:	Kinh
Quê quán:	Hà Nội
Số điện thoại liên lạc ở cơ quan:	1900633059
Trình độ văn hóa:	12/12
Trình độ chuyên môn:	Thạc sỹ
Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành:	0%
<b>Kế toán trưởng:</b>	<b>PHAN THỊ HOÀI THU</b>
Giới tính:	Nữ
Ngày tháng năm sinh:	24/02/1980
Nơi sinh:	Hà Nam.
CMND/CCCD:	035180000355

Quốc tịch:	Việt Nam.
Dân tộc:	Kinh.
Quê quán:	Tuyên Quang.
Số điện thoại liên lạc ở cơ quan:	1900633059
Trình độ văn hóa:	12/12
Trình độ chuyên môn:	Cử nhân.
Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết và các chứng khoán khác do Công ty phát hành:	0%

**c) Những thay đổi trong Ban điều hành:**

STT	Thành viên Ban điều hành	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm thành viên Ban điều hành
1	(Ông) Nguyễn Huy Minh – Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04/11/2024
2	(Ông) Đinh Ngọc Dũng – Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 05/08/2024
3	(Bà) Trần Thanh Hương – Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 13/08/2024

**d) Số lượng cán bộ, nhân viên:**

Tính đến thời điểm 31/12/2024, tổng số nhân viên của CASC là 36 người, trong đó:

Trình độ	Số lượng người	Tỷ lệ %
Dại học và trên đại học	33	91,67%
Cao đẳng	3	8,33%
Trung cấp	0	0
Lao động khác	0	0
<b>Tổng số</b>	<b>36</b>	<b>100%</b>

**e) Tóm tắt chính sách và thay đổi trong chính sách đối với người lao động:**

Công ty luôn đặt nhân viên là trọng tâm trong chiến lược phát triển, người lao động luôn được hưởng những lợi ích tốt nhất. Trong năm Công ty đã thực hiện tuyển dụng thêm CBNV để phù hợp với thị trường, năng lực và định hướng hoạt động kinh doanh của Công ty.

**3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án:**

- Các khoản đầu tư lớn: Không có.
- Các công ty con, công ty liên kết: Không có.

**4. Tình hình tài chính:**

- Tình hình tài chính:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2023	Năm 2024	Tỉ lệ
Tổng giá trị tài sản	Đồng	365.172.038.560	362.012.210.462	-0.87%
Doanh thu thuần	Đồng	151.634.646.021	41.558.366.047	-72.59%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	Đồng	-3.557.987.753	1.411.090.074	139,66%
Lợi nhuận khác	Đồng	4.935.577.049	(213.054.330)	-104,32%
Lợi nhuận trước thuế	Đồng	1.377.589.296	1.198.035.744	-13,03%
Lợi nhuận sau thuế	Đồng	717.307.116	616.363.021	-14,07%
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức	%	0%	0%	

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Chỉ tiêu (Đơn vị: lần)	Năm 2023	Năm 2024
<b>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán:</b>		
Hệ số thanh toán ngắn hạn = Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	8,19	9,02
Hệ số thanh toán nhanh = (TS ngắn hạn- Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	8,19	9,02
<b>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn:</b>		
Hệ số nợ/Tổng số tài sản	0,12	0,11
Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	0,13	0,12
<b>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động:</b>		
Doanh thu thuần/Tổng tài sản	0,42	0,11
<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>		
Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	0,00	0,01
Hệ số lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu	0,00	0,00
Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,00	0,00
Hệ số lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/doanh thu thuần	(0,02)	0,03

## 5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

### a) Cổ phần:

- (i) Tổng số cổ phần: 30.000.000 cổ phần, trong đó:
  - Cổ phần phổ thông: 30.000.000 cổ phần;
  - Cổ phần ưu đãi khác: 0 cổ phần.
- (ii) Số cổ phần được chuyển nhượng tự do: 30.000.000 cổ phần.
- (iii) Số cổ phần hạn chế chuyển nhượng: 0 cổ phần.

**b) Cơ cấu cổ đông:**

STT	Cổ đông	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ % sở hữu
1	Cổ đông lớn	29.700.000	99,00
1.1	Cá nhân	14.817.581	49,39
1.2	Tổ chức	14.882.419	49,61
2	Cổ đông nhỏ	300.000	1,00
2.1	Cá nhân	300.000	1,00
2.2	Tổ chức		
	<b>Tổng cộng</b>	<b>30.000.000</b>	<b>100,00</b>

**c) Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Không phát sinh.

**d) Giao dịch cổ phiếu quỹ:**

Không phát sinh.

**e) Các chứng khoán khác:**

Không có.

**6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của Công ty:**

**a) Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường:**

- Số lần bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: Không vi phạm.
- Tổng số tiền do bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: Không vi phạm.

**b) Chính sách liên quan đến người lao động.**

- Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động: Tính đến ngày 31/12/2024, Công ty có 36 nhân viên.
- Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động: CASC luôn đặt nhân viên là trọng tâm trong chiến lược phát triển, người lao động luôn được hưởng những lợi ích tốt nhất.

**c) Hoạt động đào tạo người lao động:**

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên: Công ty tiến hành đào tạo thường xuyên theo hình thức đào tạo trực tiếp.
- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo công việc: Các nhân viên luôn được đào tạo các kỹ năng mềm, kỹ năng xử lý vấn đề và cập nhật các sản phẩm, chính sách mới thường xuyên.

**III. BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

**1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:**

Trong năm 2024, Công ty tiếp tục thực hiện tái cấu trúc toàn diện hoạt động kinh doanh của Công ty với. Trước tình hình biến động không thuận lợi trên thị trường chứng khoán, thị trường vốn và những thông tin không tích cực về thị trường trái phiếu doanh nghiệp. Kết quả hoạt động kinh doanh của CASC đạt được trong năm 2024 là nỗ lực rất lớn của Ban Điều

hành và của tập thể cán bộ nhân viên CASC. CASC đã tập trung nâng cao năng lực quản trị điều hành, tăng cường công tác quản trị rủi ro, đảm bảo an toàn hoạt động và nâng cao năng lực tài chính.

## 2. Tình hình tài chính:

### a) Tình hình tài sản:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Đầu năm	Cuối năm	Tỉ lệ
Tài sản ngắn hạn	Đồng	353.341.051.859	355.287.304.225	0,55%
Tài sản dài hạn	Đồng	11.830.986.701	6.274.906.237	-46,96%
Tổng tài sản	Đồng	365.172.038.560	361.562.210.462	-0,99%
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	Đồng	56.342.613.353	48.379.954.162	-14,13%

### b) Tình hình nợ phải trả:

Trong năm, Công ty không phát sinh khoản vay của các tổ chức tín dụng, chỉ phát sinh các khoản vay cá nhân với dư nợ vay tại 31/12/2024 là 32.914.000.000 đồng. Đây là các khoản nợ phải trả chưa đến hạn thanh toán và chiếm một phần nhỏ trên vốn chủ sở hữu của Công ty, nên Công ty hoàn toàn có khả năng thanh toán nợ phải trả khi đến hạn.

## 3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý:

Công ty luôn chủ động điều chỉnh chính sách kinh doanh phù hợp với từng sản phẩm, từng đối tượng khách hàng.

## 4. Kế hoạch phát triển trong tương lai:

Công ty bám sát mục tiêu chiến lược phát triển thành một định chế tài chính hàng đầu trong hoạt động theo mô hình ngân hàng đầu tư với trọng tâm là hoạt động Môi giới chứng khoán, Tự doanh chứng khoán và tư vấn tài chính doanh nghiệp với sứ mệnh sát cánh cùng nhà đầu tư, trở thành đối tác tin cậy, luôn đồng hành với thành công của khách hàng, mang đến những sản phẩm và dịch vụ chuyên nghiệp nhằm tối ưu hóa giá trị đầu tư cho khách hàng

## 5. Giải trình của Ban Điều hành đối với ý kiến kiểm toán:

Không có.

## IV. ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CÔNG TY

### 1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty:

Bên cạnh các kết quả đạt được, Công ty vẫn tồn tại một số vấn đề lớn chưa giải quyết hoặc chưa đạt được chỉ tiêu mà ĐHĐCĐ giao, cụ thể:

Lợi nhuận trước thuế chỉ đạt 616,3 triệu đồng, không đạt được kế hoạch lợi nhuận trước thuế mà ĐHĐCĐ giao cho Công ty năm 2024 (Kế hoạch lợi nhuận trước thuế năm 2024 là 8,9 tỷ đồng). Nguyên nhân chủ yếu là do tình hình biến động không thuận lợi trên thị trường chứng khoán, thị trường vốn và những thông tin không tích cực về thị trường trái phiếu doanh nghiệp nên ảnh hưởng tới kế hoạch kinh doanh, kế hoạch doanh thu lợi nhuận của Công ty.

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị đã nhóm họp thường xuyên với 29 cuộc họp để phê duyệt các đề xuất của Ban Điều hành kịp thời và toàn diện, qua đó đã góp phần đạt được những kết quả bước đầu đáng ghi nhận, hoạt động của Công ty đều triển khai theo nguyên tắc an toàn, cẩn trọng, bảo toàn vốn.

## 2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Điều hành công ty:

Trong năm 2024, Ban Điều hành đã tập trung nâng cao năng lực quản trị điều hành, tăng cường công tác quản trị rủi ro, đảm bảo an toàn hoạt động và nâng cao năng lực tài chính. Ban Điều hành đã hoàn thành hầu hết các mục tiêu của Công ty trong năm 2024 mà ĐHCĐ và Hội đồng quản trị Công ty giao.

## 3. Các kế hoạch, định hướng của Hội Đồng Quản Trị:

- Luôn theo dõi sát mọi hoạt động của Ban Điều hành, kịp thời chỉ đạo và giải quyết các vấn đề phát sinh thuộc thẩm quyền của Hội Đồng Quản Trị nhằm tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành của Ban Điều hành;
- Thường xuyên trao đổi và họp cùng Ban Điều hành để tăng cường công tác chỉ đạo thực hiện nhằm tận dụng tốt các cơ hội kinh doanh.

## V. QUẢN TRỊ CÔNG TY

### 1. Hội đồng quản trị (HDQT):

a) Thành viên HDQT:

STT	Họ tên	Chức danh	Tỷ lệ sở hữu	Thành viên độc lập	Thành viên điều hành	Ghi chú
1	(Ông) Phí Văn Thịnh	Chủ tịch HDQT	0%		x	Bổ nhiệm chức danh Chủ tịch HDQT ngày 26/04/2024
2	(Bà) Trần Thanh Hương	TV HDQT	0%		x	Bổ nhiệm chức danh TV HDQT ngày 26/04/2024
3	(Bà) Ngô Thị Hằng	TV HDQT	0%	x		Bổ nhiệm chức danh TV HDQT ngày 26/04/2024
4	(Bà) Giáp Thị Phương	Chủ tịch HDQT	0%		x	Miễn nhiệm chức danh Chủ tịch HDQT ngày 26/04/2024
5	(Ông) Bùi Minh Kết	TV HDQT	0%	x		Miễn nhiệm chức danh TV HDQT ngày 26/04/2024
6	(Ông) Nguyễn Đình Ngôn	TV HDQT	0%		x	Miễn nhiệm chức danh TV HDQT ngày 26/04/2024

b) Các tiểu ban thuộc HDQT: Hội đồng quản trị chưa thành lập các Ủy ban chuyên trách trong năm 2024.

c) Hoạt động của HDQT: HDQT họp định kỳ và đột xuất trên cơ sở đánh giá kết quả hoạt động kinh doanh & đưa ra các định hướng chiến lược phù hợp với từng giai đoạn của thị trường cho Ban Điều hành thực thi.

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi tham dự	Tỷ lệ tham gia	Lý do không tham dự
1	(Ông) Phí Văn Thịnh	Chủ tịch HĐQT	28/29	97%	Bỏ nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT ngày 26/04/2024
2	(Bà) Trần Thanh Hương	TV HĐQT	28/29	97%	Bỏ nhiệm chức danh TV HĐQT ngày 26/04/2024
3	(Bà) Ngô Thị Hằng	TV HĐQT	28/29	97%	Bỏ nhiệm chức danh TV HĐQT ngày 26/04/2024
4	(Bà) Giáp Thị Phương	Chủ tịch HĐQT	01/29	3%	Miễn nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT ngày 26/04/2024
5	(Ông) Bùi Minh Kết	TV HĐQT	01/29	3%	Miễn nhiệm chức danh TV HĐQT ngày 26/04/2024
6	(Ông) Nguyễn Đình Ngôn	TV HĐQT	01/29	3%	Miễn nhiệm chức danh TV HĐQT ngày 26/04/2024

d) Danh sách thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm: Không phát sinh.

## 2. Ban kiểm soát (BKS):

a) Thành viên và cơ cấu BKS:

STT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm thành viên Ban Kiểm soát	Trình độ chuyên môn
1	(Bà) Đinh Thị Vân	Trưởng ban	26/04/2024	Cử nhân
2	(Bà) Nguyễn Quỳnh Anh	Thành viên	26/04/2024	Cử nhân
3	(Bà) Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên	26/04/2024	Cử nhân
4	(Ông) Phạm Anh Tuấn	Trưởng Ban	26/04/2024	Cử nhân
5	(Bà) Trần Thị Hằng	Thành viên	26/04/2024	Cử nhân
6	Nguyễn Trọng Quyền	Thành viên	26/04/2024	Cử nhân

b) Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát đã thực hiện hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ pháp luật được quy định tại Luật Doanh Nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế Toán và các văn bản pháp quy có liên quan; giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2024 của Công ty, cụ thể là: Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc về quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; Kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành các văn bản quy định về công tác quản trị doanh nghiệp;

- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng và thực hiện các Quy trình nghiệp vụ trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro hoặc những thiếu sót, và kiến nghị các giải pháp khắc phục;
- Kiểm tra giám sát Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội cổ đông;
- Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua báo cáo hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát;
- Kiểm tra thảo báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 và dự thảo báo cáo kiểm toán Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2023;
- Cho ý kiến về báo cáo của Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành về việc đánh giá tình hình và kết quả kinh doanh đã đạt được trong năm 2023;
- Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán năm 2025;
- Kiểm tra, giám sát các Báo cáo tài chính năm 2024 nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu tài chính;
- Đánh giá về việc duy trì điều kiện cấp Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty;
- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.

STT	Thành viên BKS	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ thông qua	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm thành viên Ban Kiểm soát
1	(Bà) Đinh Thị Vân	3/5	60%	100%	Từ ngày 26/4/2024 không còn là thành viên BKS
2	(Bà) Nguyễn Quỳnh Anh	3/5	60%	100%	Từ ngày 26/4/2024 không còn là thành viên BKS
3	(Bà) Nguyễn Thị Thùy Dương	3/5	60%	100%	Từ ngày 26/4/2024 không còn là thành viên BKS
4	(Ông) Phạm Anh Tuấn	2/5	40%	100%	Từ ngày 26/4/2024 là thành viên BKS

5	(Bà) Trần Thị Hằng	2/5	40%	100%	Từ ngày 26/4/2024 là thành viên BKS
6	Nguyễn Trọng Quyền	2/5	40%	100%	Từ ngày 26/4/2024 là thành viên BKS

3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và BKS:

- a) Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và thành viên BKS trong năm 2024: 2.419.062.952 đồng. Chế độ được hưởng như sau:

STT	Họ tên	Chức danh	Không điều hành	Thành viên điều hành	Hưởng lương	Hưởng thù lao	Hưởng Phúc Lợi	Hưởng thưởng thành tích
1	(Ông) Phí Văn Thịnh	Chủ Tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)		x	x		x	x
2	(Bà) Trần Thanh Hương	TV HĐQT (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)		x	x		x	x
3	(Bà) Ngô Thị Hằng	TV HĐQT (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)	x		x		x	x
4	(Bà) Giáp Thị Phương	Chủ Tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)		x	x		x	x
5	(Ông) Bùi Minh Kết	TV HĐQT (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)	x					
6	(Ông) Nguyễn Đình Ngôn	TV HĐQT (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)		x	x		x	x
7	Nguyễn Huy Minh	Tổng giám đốc (Bổ nhiệm ngày 04/11/2024)		x	x		x	x
8	Đinh Ngọc Dũng	Tổng giám đốc (Miễn nhiệm ngày 05/08/2024)		x	x		x	x
9	Đinh Thị Vân	Trưởng BKS (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)	x		x		x	x
10	Nguyễn Quỳnh Anh	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)	x					

STT	Họ tên	Chức danh	Không điều hành	Thành viên điều hành	Hưởng lương	Hưởng thù lao	Hưởng Phúc Lợi	Hưởng thưởng thành tích
11	Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024)	x		x		x	x
12	(Ông) Phạm Anh Tuấn	Trưởng BKS (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)	x					
13	(Bà) Trần Thị Hằng	Thành viên BKS (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)	x					
14	Nguyễn Trọng Quyền	Thành viên BKS (Bổ nhiệm ngày 26/04/2024)	x					

b) Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ và người có liên quan:

STT	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với người nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Giáp Thị Phương	Chủ tịch HĐQT, Cổ đông >10%	3.748.758	12,50%	0	0%	Chuyển nhượng
2	Công ty Cổ phần đầu tư NCCT	Cổ đông >10%	5.254.599	17,52%	0	0%	Chuyển nhượng
3	Chế Đoàn Viên		2.819.531	9,4%	0	0%	Chuyển nhượng
4	Nguyễn Thị Khánh Hòa		2.819.531	9,4%	0	0%	Chuyển nhượng
5	Nguyễn Thị Khánh Trang		2.819.531	9,4%	0	0%	Chuyển nhượng
6	Vũ Thị Ngọc Trinh		2.819.531	9,4%	0	0%	Chuyển nhượng
7	Phạm Thị Minh Hằng		2.699.960	9,0%	0	0%	Chuyển nhượng
8	Đinh Thị Nhài		2.236.559	7,46%	0	0%	Chuyển nhượng
9	Lương Quỳnh Anh		2.101.200	7%	0	0%	Chuyển nhượng
10	Phạm Xuân Phú		910.800	3,02%	0	0%	Chuyển nhượng

11	Nguyễn Văn Duyên		1.470.000	4.90%	0	0%	Chuyển nhượng
12	Trần Thảo Quyên		0	0%	2.699.960	9%	Nhận chuyển nhượng
13	Võ Văn Đợi		0	0%	2.101.200	7%	Nhận chuyển nhượng
14	Phạm Hoàng Ân		0	0%	2.699.531	9%	Nhận chuyển nhượng
15	Đình Ngô Thúy Oanh		0	0%	2.699.531	9%	Nhận chuyển nhượng
16	Ngô Thị Hiền	Cổ đông > 10%	0	0%	4.617.359	15.39%	Nhận chuyển nhượng
17	Công ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại Đầu tư Trí Tín	Cổ đông > 10%	0	0%	14.882.419	49.61%	Nhận chuyển nhượng

c) Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ: Không phát sinh.

## VI. BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 1. Ý kiến của kiểm toán:

"Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính."

2. Báo cáo tài chính được kiểm toán: Xem tài liệu đính kèm.

### Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VT.

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ



Nguyễn Huy Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

# MỤC LỤC

----- oOo -----

---

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03 - 04
3. BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	05 - 07
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	08 - 09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10 - 12
6. BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	13
7. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	14 - 44

---



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trân trọng đệ trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

**1. Thông tin chung về công ty**

**Thành lập:**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô ("Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102116483 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 19/12/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 15/5/2024 và giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 31/UBCK-GPHĐKD ngày 21/12/2006, thay đổi gần nhất theo Giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK ngày 10/5/2024.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp bổ sung các Giấy phép điều chỉnh. Các giấy phép đã được cấp bổ sung trong các năm gần nhất như sau:

- Giấy phép số 28/GPĐC-UBCK ngày 21 tháng 5 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc điều chỉnh tăng vốn điều lệ lên 300.000.000.000 đồng;
- Giấy phép số 40/GPĐC-UBCK ngày 09 tháng 6 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc bổ sung nghiệp vụ kinh doanh: Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Giấy phép số 07/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 3 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc bổ sung nghiệp vụ kinh doanh: Môi giới chứng khoán và tự doanh chứng khoán;
- Giấy phép số 26/GPĐC-UBCK ngày 04 tháng 5 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là Ông Nguyễn Văn An - Tổng Giám đốc;
- Giấy phép điều chỉnh số 95/GPĐC-UBCK ngày 27 tháng 10 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi thông tin người đại diện Công ty;
- Quyết định số 90/QĐ-UBCK ngày 21/2/2022 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước về việc chấp nhận thành lập Chi nhánh Công ty chứng khoán;
- Giấy phép điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK ngày 4 tháng 5 năm 2023 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi thông tin người đại diện Công ty;
- Quyết định số 413/QĐ-UBCK ngày 5 tháng 6 năm 2023 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc chấp thuận đóng cửa Chi nhánh Công ty chứng khoán;
- Giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 5 năm 2024 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi thông tin người đại diện Công ty.

Vốn điều lệ theo giấy phép hoạt động: 300.000.000.000 VND

Vốn pháp định: 250.000.000.000 VND

**Tên tiếng anh:** Capital Securities Joint Stock Company

**Tên giao dịch:** Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô

**Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần

**Nghành nghề kinh doanh**

Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

**Trụ sở chính:** Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động**

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm 2024 của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

**3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc**

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

**Hội đồng Quản trị**

Ông	Phí Văn Thịnh	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Giáp Thị Phương	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Trần Thanh Hương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Ngô Thị Hằng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Ông	Nguyễn Đình Ngôn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024
Ông	Bùi Minh Kết	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**  
**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

**3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)**

**Ban Kiểm soát**

Ông	Phạm Anh Tuấn	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Đinh Thị Vân	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Trần Thị Hằng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Ông	Lê Trọng Quyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Nguyễn Quỳnh Anh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024
Bà	Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26/04/2024

**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

Ông	Nguyễn Huy Minh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04/11/2024
Ông	Đinh Ngọc Dũng	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 05/08/2024
Bà	Trần Thanh Hương	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 13/08/2024
Bà	Phan Thị Hoài Thu	Kế toán trưởng	

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông	Phí Văn Thịnh	Chủ tịch Hội đồng quản trị
-----	---------------	----------------------------

**4. Kiểm toán độc lập**

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học MOORE AISC được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

**5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

**6. Xác nhận**

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, các luồng lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán.

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Thay mặt HĐQT và Ban Tổng Giám đốc



Phí Văn Thịnh

Người đại diện theo pháp luật - Chủ tịch HĐQT

Số: A0624087/MOOREAISHN-TC

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô, được lập ngày 01 tháng 03 năm 2025, từ trang 04 đến trang 44, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**Trách nhiệm của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học MOORE AISC



---

**Nguyễn Thanh Tùng**

**Phó Giám đốc**

Số GCNĐKHNKT: 4981-2024-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

---

**Phan Công Văn**

**Kiểm toán viên**

Số GCNĐKHNKT: 5298-2021-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**Mẫu số B02g - CTCK**

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
<b>A.</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>355.287.304.225</b>	<b>353.341.051.859</b>
<b>I.</b>	<b>Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)</b>	<b>110</b>		<b>354.026.597.380</b>	<b>345.763.596.357</b>
1.	Tiền và các khoản tương đương tiền	111	V.1	108.694.846.611	103.121.301.384
1.1.	Tiền	111.1		108.524.846.611	3.121.301.384
1.2.	Các khoản tương đương tiền	111.2		170.000.000	100.000.000.000
2.	Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	V.3	47.600.784.877	44.206.400.000
3.	Các khoản phải thu	117	V.5	147.024.991	24.531.620
3.1	Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	V.5.1	147.024.991	24.531.620
3.1.1	Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		147.024.991	24.531.620
4.	Trả trước cho người bán	118	V.6	155.831.000.000	142.068.750.000
5.	Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	V.7	48.379.954.162	56.342.613.353
6.	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129	V.7	(6.627.013.261)	-
<b>II.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 139)</b>	<b>130</b>		<b>1.260.706.845</b>	<b>7.577.455.502</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	133	V.8a	167.218.146	6.096.982.975
2.	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	V.9a	5.650.000	5.650.000
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136	V.18	1.087.838.699	1.474.822.527
<b>B.</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>	<b>200</b>		<b>6.724.906.237</b>	<b>11.830.986.701</b>
<b>I.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.038.913.726</b>	<b>8.399.168.465</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	3.455.116.656	4.749.693.948
	- Nguyên giá	222		8.135.975.673	9.315.931.037
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(4.680.859.017)	(4.566.237.089)
2.	Tài sản cố định vô hình	227	V.12	2.583.797.070	3.649.474.517
	- Nguyên giá	228		5.483.120.000	5.483.120.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(2.899.322.930)	(1.833.645.483)
<b>II.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>685.992.511</b>	<b>3.431.818.236</b>
1.	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	V.9b	162.468.200	134.618.200
2.	Chi phí trả trước dài hạn	252	V.8b	306.450.124	2.986.729.836
3.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253	V.10	-	183.488.003
4.	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254	V.13	217.074.187	126.982.197
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>362.012.210.462</b>	<b>365.172.038.560</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**Mẫu số B02g - CTCK**

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
<b>C.</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>39.374.832.087</b>	<b>43.151.023.206</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>39.374.832.087</b>	<b>43.151.023.206</b>
1.	Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		32.914.000.000	39.652.000.000
1.1.	Vay ngắn hạn	312	V.14	32.914.000.000	39.652.000.000
2.	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	V.15	836.050.611	739.364.470
3.	Phải trả người bán ngắn hạn	320	V.16	365.027.160	-
4.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	V.17	4.249.400	40
5.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	V.18	304.295.625	1.226.361.538
6.	Phải trả người lao động	323	V.19	1.305.826.610	8.544.000
7.	Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		380.184.870	381.206.300
8.	Chi phí phải trả ngắn hạn	325	V.20	3.088.039.142	992.590.898
9.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	V.21	174.980.509	150.955.960
10.	Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	V.22	2.178.160	-
<b>D.</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>322.637.378.375</b>	<b>322.021.015.354</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.23</b>	<b>322.637.378.375</b>	<b>322.021.015.354</b>
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		306.785.002.897	306.785.002.897
1.1	Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300.000.000.000	300.000.000.000
a.	Cổ phiếu phổ thông	411.1a		300.000.000.000	300.000.000.000
1.2.	Thặng dư vốn cổ phần	411.2		6.785.002.897	6.785.002.897
2.	Lợi nhuận chưa phân phối	417		15.852.375.478	15.236.012.457
2.1.	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		15.852.375.478	15.969.964.465
2.2.	Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	(733.952.008)
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>440</b>		<b>362.012.210.462</b>	<b>365.172.038.560</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH		Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>					
1.	Nợ khó đòi đã xử lý	004	V.25	6.053.584.052	6.053.584.052
2.	Cổ phiếu đang lưu hành	006	V.26	30.000.000	30.000.000
3.	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	V.27	47.596.000.000	44.206.400.000
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>					
1.	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	V.28	6.596.110.000	40.237.200.000
a.	Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		6.596.110.000	40.237.200.000
2.	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	V.29	105.446.500.000	273.593.000.000
a.	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		105.446.500.000	273.593.000.000
3.	Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		-	30.000
4.	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b	V.30	3.091.925.600.000	2.795.315.200.000
5.	Tiền gửi của khách hàng	026	V.31	223.756.609	208.587.251
5.1.	Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		170.459.204	208.587.251
5.2.	Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		53.297.405	-
6.	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	V.32	170.459.204	208.587.251
6.1.	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		170.459.204	208.587.251
7.	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	V.31	53.297.405	-

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật -  
Chủ tịch HĐQT

Bùi Diệu Quyên

Phan Thị Hoài Thu



Phí Văn Thịnh

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B02 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	VI.1	3.412.986.804	15.009.433.951
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	VI.1.1	147.311.221	34.169.949
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	01.2		917.440.011	4.323.759.349
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	VI.1.2	2.348.235.572	10.651.504.653
1.2 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	VI.1.2	138.690	1.274.391
1.3 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	VI.1.3	49.581.583	263.259.674
1.4 Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	VI.1.3	37.846.353.930	130.806.099.727
1.5 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	VI.1.3	-	2.240.000.000
1.6 Thu nhập hoạt động khác	11	VI.1.3	249.305.040	3.314.578.278
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 → 11)</b>	<b>20</b>		<b>41.558.366.047</b>	<b>151.634.646.021</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		1.139.676.000	79.311.566.954
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	VI.1.1	1.139.676.000	78.283.337.187
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		-	1.022.348.447
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	5.881.320
2.2 Chi phí hoạt động tự doanh	26	VI.3	340.091.557	139.440.000
2.3 Chi phí môi giới chứng khoán	27	VI.4	5.761.082.485	5.234.047.458
2.4 Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	VI.5	116.000.004	116.000.004
2.5 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	VI.6.1	-	24.600.000
2.6 Chi phí lưu ký chứng khoán	30	VI.7	10.593.351.447	53.740.138.618
2.7 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	VI.6.1	608.726.884	1.266.172.280
2.8 Chi phí các dịch vụ khác	32	VI.8	207.235.812	-
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 → 32)</b>	<b>40</b>		<b>18.766.164.189</b>	<b>139.831.965.314</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		9.224.495	14.759.421
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 → 44)</b>	<b>50</b>	<b>VI.2</b>	<b>9.224.495</b>	<b>14.759.421</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		<b>VI.9</b>		
4.1 Chi phí lãi vay	52		4.239.307.648	2.589.004.580
4.2 Chi phí tài chính khác	55		-	261.917
<b>Cộng chi phí tài chính (50 = 51 → 55)</b>	<b>60</b>		<b>4.239.307.648</b>	<b>2.589.266.497</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B02 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	VI.10	17.151.028.631	12.786.161.384
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		1.411.090.074	(3.557.987.753)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1 Thu nhập khác	71	VI.11	649.104	6.074.760.078
8.2 Chi phí khác	72	VI.12	213.703.434	1.139.183.029
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(213.054.330)	4.935.577.049
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		1.198.035.744	1.377.589.296
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		280.595.733	(1.923.821.606)
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		917.440.011	3.301.410.902
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		581.672.723	660.282.180
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	VI.13	398.184.720	-
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		183.488.003	660.282.180
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		616.363.021	717.307.116
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	VI.14	21	24
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	VI.14	21	24

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật -  
Chủ tịch HĐQT

Bùi Diệu Quyên

Phan Thị Hoài Thu

Phí Văn Thịnh

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B03b - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>01</b>		<b>1.198.035.744</b>	<b>1.377.589.296</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	<b>02</b>		<b>13.217.351.153</b>	<b>(1.098.655.142)</b>
- Khấu hao TSCĐ	03	V.1213	2.360.254.739	1.924.665.038
- Các khoản dự phòng	04		6.627.013.261	(5.519.791.013)
- Chi phí lãi vay	06	VI.9	4.239.307.648	2.589.004.580
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(9.224.495)	(3.682.969)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	(88.850.778)
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>		<b>-</b>	<b>1.022.348.447</b>
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		-	1.022.348.447
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>		<b>(917.440.011)</b>	<b>(4.323.759.349)</b>
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(917.440.011)	(4.323.759.349)
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>(1.186.401.659)</b>	<b>88.479.160.786</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(2.476.944.866)	39.232.110.902
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-	15.174.137
(-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	69.900.000.000
(+) Tăng (-) giảm phải thu và dự thu cổ tức tiền lãi các TSTC	36		(113.268.876)	1.138.912.756
(+) Tăng (-) giảm các phải thu các dịch CTCK cung cấp	37		7.962.659.151	(26.331.524.019)
(+) Tăng (-) giảm các khoản phải thu khác	39		359.133.828	(1.203.822.527)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(90.091.990)	(4.108.821)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(236.739.550)	32.546.431
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		8.610.044.541	8.490.204.914
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-	(2.343.785.467)
(-) Lãi vay đã trả	44		(1.907.119.854)	(1.968.593.590)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(13.300.536.699)	22.955.386.209
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		(1.021.430)	94.715.000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN phải nộp)	47		(1.320.250.633)	(239.771.684)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		1.297.282.610	(1.061.094.000)
(+) Tăng (-) giảm các phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (giảm) phải trả phải nộp khác	50		30.452.109	(20.227.189.455)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>12.311.545.227</b>	<b>85.456.684.038</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B03b - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ BĐSĐT và các tài sản khác	61		-	(2.738.351.800)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	14.000.000
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>70</i>		-	<i>(2.724.351.800)</i>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền vay gốc	73		5.780.000.000	48.015.000.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(12.518.000.000)	(27.788.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>80</i>		<i>(6.738.000.000)</i>	<i>20.227.000.000</i>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	<b>90</b>		<b>5.573.545.227</b>	<b>102.959.332.238</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	<b>101</b>	<b>V.1</b>	<b>103.121.301.384</b>	<b>161.969.146</b>
- Tiền	101.1		3.121.301.384	161.969.146
- Các khoản tương đương tiền	102.2		100.000.000.000	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		-	-
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>	<b>103</b>	<b>V.1</b>	<b>108.694.846.611</b>	<b>103.121.301.384</b>
- Tiền	103.1		108.524.846.611	3.121.301.384
- Các khoản tương đương tiền	103.2		170.000.000	100.000.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B03b - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		88.861.885.577	1.014.626.951.827
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(88.786.709.415)	(1.014.861.524.657)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		27.996.930.510	901.224.059.510
4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(27.996.930.510)	(901.224.059.510)
5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(113.304.209)	(205.731.846)
6. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		474.305.662.046	-
7. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(474.252.364.641)	-
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>15.169.358</b>	<b>(440.304.676)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>208.587.251</b>	<b>648.891.927</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu năm	31		208.587.251	648.891.927
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		208.587.251	648.891.927
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>		<b>223.756.609</b>	<b>208.587.251</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối năm	41		223.756.609	208.587.251
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		170.459.204	208.587.251
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		53.297.405	-

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật -  
Chủ tịch HĐQT

Bùi Diệu Quyền

Phan Thị Hoài Thu

Phí Văn Thịnh

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mẫu số B04 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
	01/01/2023	01/01/2024	Năm 2023		Năm 2024		31/12/2023	31/12/2024
	1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	7	8
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	306.785.002.897	306.785.002.897	-	-	-	-	-	-
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	300.000.000.000	300.000.000.000	-	-	-	-	306.785.002.897	306.785.002.897
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	6.785.002.897	6.785.002.897	-	-	-	-	300.000.000.000	300.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	14.518.705.341	15.236.012.457	2.641.128.722	1.923.821.606	733.952.008	117.588.987	6.785.002.897	6.785.002.897
2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	17.893.786.071	15.969.964.465	1.923.821.606	1.923.821.606	-	117.588.987	15.969.964.465	15.852.375.478
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	(3.375.080.730)	(733.952.008)	2.641.128.722	733.952.008	-	-	(733.952.008)	-
<b>Cộng</b>	<b>321.303.708.238</b>	<b>322.021.015.354</b>	<b>2.641.128.722</b>	<b>1.923.821.606</b>	<b>733.952.008</b>	<b>117.588.987</b>	<b>322.021.015.354</b>	<b>322.637.378.375</b>

Người lập biểu

Bùi Diệu Quyên

Kế toán trưởng

Phan Thị Hoài Thu

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Người đại diện theo pháp luật - Chủ tịch HĐQT



Phí Văn Thịnh

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### 1. Thành lập

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô ("Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102116483 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 19/12/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 15/5/2024 và giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 31/UBCK-GPHĐKD ngày 21/12/2006, thay đổi gần nhất theo Giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK ngày 10/5/2024.

**Tên tiếng anh:** Capital Securities Joint Stock Company

**Tên viết tắt:** CASC

**Trụ sở chính:** Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**Điều lệ hoạt động:** Công ty ban hành ngày 21/12/2006 và bản thay thế gần nhất ngày 18/4/2023.

#### 2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

#### 4. Quy mô vốn Công ty: 300.000.000.000 VND

#### 5. Hạn chế đầu tư

Công ty thực hiện theo điều 28 Thông tư 121/2020/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020, cụ thể:

Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.

Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 Điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.

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

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

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



# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 5. Hạn chế đầu tư (tiếp theo)

- (iii) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;

Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại mục (i), (ii) và (iii) nêu trên. Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;

- Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);

- Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định.

Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định.

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có

7. Tổng số nhân viên tại 31/12/2024: 36 người (tại ngày 31/12/2023: 46 người).

### 8. Cấu trúc công ty

Công ty không có công ty con, công ty liên kết

### 9. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ("Thông tư 210") ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ("Thông tư 334") ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính riêng theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, báo cáo tình hình vốn chủ sở hữu riêng và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

Các báo cáo tài chính bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính riêng, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và không được chủ định trình bày theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền)

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

**Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn** bao gồm các khoản tiền gửi hoạt động, các khoản tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành và các khoản tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán được trình bày riêng biệt tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

**Các khoản tương đương tiền** bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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. Nguyên tắc kế toán Tài sản tài chính (TSTC) ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, TSTC sẵn sàng để bán, các khoản cho vay, nợ phải thu.

#### 3.1 Nguyên tắc ghi nhận, phân loại và đánh giá tài sản tài chính.

##### 3.1.1 Nguyên tắc ghi nhận, phân loại tài sản tài chính.

Công ty chỉ ghi nhận các tài sản tài chính khi và chỉ khi Công ty trở thành một bên tham gia các điều khoản hợp đồng của công cụ tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty được phân loại thành các nhóm sau đây dựa trên bản chất và mục đích sở hữu tại ngày thu mua, gồm: "Tài sản tài chính thông qua lãi và lỗ ("FVTPL")", "khoản đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn ("HTM")", "cho vay và phải thu" và "Tài sản tài chính sẵn sàng để bán ("AFS")".

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 3.1.1 Nguyên tắc ghi nhận, phân loại tài sản tài chính. (Tiếp theo)

**a) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):** Tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính với kỳ vọng sinh lời.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá mua (là giá mua thực tế hoặc giá khớp lệnh, không bao gồm các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL, như: phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng). Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị tài sản tài chính này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động.

TSTC được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: TSTC là nợ cho vay hoặc khoản phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoảng thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc TSTC là tiền gửi được phân loại sang nhóm tiền và tương đương tiền.

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

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính FVTPL phải được ghi nhận theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường).

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

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ (FVTPL);

- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp vào loại sẵn sàng để bán (AFS);

- Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ thì các tài sản tài chính HTM phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải xác định lại theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động như là các điều chỉnh do phân loại lại.

**c) TSTC sẵn sàng để bán (AFS):** AFS thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và phải thu, (b) Các khoản đầu tư TSTC được phép phân loại sang các nhóm: FVTPL, HTM.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý.

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

Khi lập và trình bày báo cáo tài chính, phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của tài sản tài chính AFS do đánh giá lại, được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Các khoản cho vay của Công ty bao gồm:

- Cho khách hàng vay tiền để mua chứng khoán theo quy định về giao dịch ký quỹ;
- Ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 3.1.2 Đánh giá tài sản tài chính

Cuối kỳ kế toán, Công ty đánh giá lại giá trị tài sản tài chính theo các nguyên tắc sau:

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

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

Đối với cổ phiếu 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 đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với cổ phiếu niêm yết bị hủy, đình chỉ hoặc ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá cổ phiếu thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

Đối với cổ phiếu chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Công ty không đánh giá lại đối với cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) nếu không có báo giá của ba (03) công ty chứng khoán hoặc không có giao dịch trong vòng một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày cuối kỳ kế toán

**Đối với trái phiếu niêm yết:** giá đánh giá lại là giá niêm yết trên hệ thống giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán tại ngày giao dịch gần nhất.

**Đối với trái phiếu chưa niêm yết, công cụ thị trường tiền tệ:** việc đánh giá lại các tài sản tài chính này theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các TSTC. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

**Đối với tiền gửi có kỳ hạn cố định:** trong trường hợp có khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro thì được đánh giá lại theo giá trị có thể thu hồi được (đã tính tới các khoản bảo hiểm tiền gửi có thể được nhận theo quy định của pháp luật về ngân hàng).

**Đối với khoản đầu tư cho vay:** Công ty nhận tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay bằng tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS hoặc cho vay bằng tiền để mua chứng khoán theo quy định về giao dịch ký quỹ chứng khoán. Cuối kỳ kế toán, Công ty thực hiện đánh giá lại tài sản thế chấp theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (đối với trường hợp không có giá thị trường) để yêu cầu Bên đi vay bổ sung tài sản thế chấp hoặc trích lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Dự phòng cho các khoản cho vay được tính bằng chênh lệch giữa giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của các tài sản nhận thế chấp và giá trị khoản cho vay tại thời điểm báo cáo.

**Đối với các TSTC FVTPL:** chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo hai chỉ tiêu:

- Chênh lệch tăng do đánh giá lại FVTPL được phản ánh vào chỉ tiêu chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ;
- Chênh lệch giảm do đánh giá lại FVTPL được phản ánh vào chỉ tiêu chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ."

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 3.2 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Cuối kỳ kế toán, Công ty đánh giá tình hình suy giảm giá trị các loại tài sản tài chính sau: Tài sản tài chính HTM, tài sản tài chính AFS và các khoản cho vay.

Nếu phát sinh giá trị suy giảm thì phải lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính. Nếu tài sản tài chính được đánh giá khôi phục mức suy giảm đã xác định trước đó, thì sẽ hoàn nhập khoản dự phòng đã lập.

Đối với tài sản tài chính HTM: Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty xem xét có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính hay không. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về sự suy giảm giá trị của các nhóm tài sản tài chính này thì Công ty phải ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động - Phần lãi/lỗ.

Đối với các tài sản tài chính AFS: Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty xem xét có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị hợp lý của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính AFS hay không. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về sự suy giảm giá trị của các nhóm tài sản tài chính này thì Công ty phải xác định giá trị hợp lý của bất kỳ khoản lỗ do suy giảm giá trị và ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Đối với tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay được tự do mua, bán trên thị trường chứng khoán, tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty xem xét có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy giá trị tài sản thuần có thể thực hiện được tính theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp đã ghi nhận trên sổ kế toán thì Công ty thực hiện lập dự phòng giảm giá chi tiết theo từng loại tài sản nhận thế chấp dựa theo mức chênh lệch giữa giá trị tài sản thế chấp và giá trị khoản cho vay.

### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

#### 4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp:

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

#### 4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp:

*Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

*Phần mềm máy vi tính*

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 4.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

*Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

Máy móc, thiết bị

3 - 8 năm

Phần mềm máy vi tính

2 - 5 năm

Tài sản cố định vô hình

Thời hạn tối đa 20 năm

### 5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính**

Toàn bộ giá trị khoản phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở giao dịch chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này được theo dõi qua chỉ tiêu " Phải thu bán các tài sản tài chính" trên Báo cáo tình hình tài chính riêng.

Toàn bộ giá trị khoản phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty qua các Sở giao dịch chứng khoán sử dụng tài khoản 321- Bù trừ và thanh toán giao dịch các tài sản tài chính và không được phản ánh trên các báo cáo tài chính của Công ty.

**Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính**

Tất cả các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty phát sinh trong kỳ đều được theo dõi tại chỉ tiêu "Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính" trên Báo cáo tình hình tài chính riêng.

**Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất 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 cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được phản ánh vào "Chi phí quản lý" trong kỳ.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua công cụ dụng cụ và các chi phí chờ phân bổ khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng

### 7. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Các khoản nợ phải trả của Công ty bao gồm các khoản vay, khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán, khoản phải trả người bán, thuế và các khoản phải nộp Nhà nước, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

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.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

**Lợi nhuận chưa phân phối:** Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện 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 của Công ty, đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng pháp luật về doanh nghiệp, chứng khoán và các quy định khác có liên quan.

### 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong kỳ và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các kỳ trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 20%.

### 10. 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. Các điều kiện ghi nhận sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ** được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu 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.

#### 10.1 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính

##### a. Thu nhập từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM

Thu nhập từ bán các tài sản tài chính FVTPL được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán đã bán ra hoặc chênh lệch tăng do đánh giá lại vào cuối kỳ theo giá trị hợp lý, phù hợp với các quy định của chuẩn mực kế toán các công cụ tài chính và quy định của Thông tư số 210/2014/TT-BTC và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

Thu nhập từ tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM và các khoản cho vay được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán, ngoại trừ lãi dồn tích trước ngày mua (được ghi giảm giá gốc chứng khoán) hoặc khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 10.1 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính (Tiếp theo)

**Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM và các khoản cho vay** được ghi nhận khi quyền sở hữu đối với các khoản đầu tư của Công ty được xác lập trước ngày giao dịch không hưởng quyền và có thông báo chia cổ tức từ tổ chức phát hành. Cổ phiếu thường chỉ ghi tăng số lượng mà không ghi tăng doanh thu.

### 10.2 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu từ dịch vụ và doanh thu khác

**Doanh thu từ hoạt động môi giới chứng khoán:** 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.

**Doanh thu về nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán** được xác định trên cơ sở mức phí và hoa hồng được hưởng theo thỏa thuận với tổ chức phát hành khi dịch vụ đã được thực hiện và có biên bản quyết toán với tổ chức phát hành chứng khoán. Nếu 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.

**Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán** là mức phí được hưởng từ nghiệp vụ tư vấn đầu tư đã thực hiện trong kỳ.

**Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán** là khoản phí thu được của khách hàng về cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán.

**Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính** là doanh thu phát sinh từ cung cấp các dịch vụ tư vấn phát hành trái phiếu và chứng chỉ tiền gửi cho các khách hàng.

### 11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản chi phí

**Chi phí** là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế, được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

**Chi phí** được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi không kỳ hạn, phân bổ chênh lệch hoạt động repo trái phiếu chính phủ và lãi tỷ giá hối đoái.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí lãi vay, phân bổ chênh lệch hoạt động repo trái phiếu chính phủ và lỗ tỷ giá hối đoái.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**13. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động pha loãng đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**14. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

1-00  
IẢNH  
TNI  
OẢNH  
TIN  
AIS  
3-17  
C  
TY  
IẢNH  
(HO)  
ĐÔ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền	31/12/2024	01/01/2024
Tiền mặt	108.524.846.611	3.121.301.384
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	4.440.430	93.087.276
+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	108.520.406.181	3.028.214.108
+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	100.003.182.675	26.855.270
+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng	8.252.837.695	-
+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	234.471.578	2.239.195.816
+ Các ngân hàng khác	8.798.834	732.777.711
Các khoản tương đương tiền	21.115.399	29.385.311
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	170.000.000	100.000.000.000
Cộng	170.000.000	100.000.000.000
	<b>108.694.846.611</b>	<b>103.121.301.384</b>

**2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ**

**Của Công ty chứng khoán**

- Trái phiếu

**Của nhà đầu tư**

- Cổ phiếu

- Trái phiếu

Cộng

Khối lượng giao dịch trong kỳ	Năm nay	
	Giá trị giao dịch trong kỳ	Giá trị giao dịch trong kỳ
2.102.024,00	210.476.820.109,00	
2.102.024	210.476.820.109	
19.561.992	1.848.801.683.760	
2.072.738	27.990.683.760	
17.489.254	1.820.811.000.000	
<b>21.664.016</b>	<b>2.059.278.503.869</b>	

**3. Các loại tài sản tài chính**

Chỉ tiêu	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>3.1 Tài sản FVTPL</b>				
+ Trái phiếu chưa niêm yết (*)	47.600.784.877	47.600.784.877	45.123.840.011	44.206.400.000
Cộng	47.600.784.877	47.600.784.877	45.123.840.011	44.206.400.000
<b>3.2 Các khoản cho vay và phải thu</b>				
+ Cho vay Margin	-	-	-	-
+ Cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**4. Bảng tình hình biến động giá trị thị trường**

ST T	Chỉ tiêu	31/12/2024					01/01/2024				
		Giá mua	Giá trị thị trường/ Giá trị hợp lý	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại
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	Tài sản FVTPL	47.600.784.877	47.600.784.877	-	-	47.600.784.877	45.123.840.011	44.206.400.000	-	917.440.011	44.206.400.000
1	+ Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	+ Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	+ Trái phiếu chưa niêm yết	47.600.784.877	47.600.784.877	-	-	47.600.784.877	45.123.840.011	44.206.400.000	-	917.440.011	44.206.400.000
4	+ Cổ phiếu hủy niêm yết, ngừng giao dịch	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	+ Chứng chỉ tiền gửi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Tài sản AFS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Tài sản HTM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 12 tháng	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Các khoản cho vay và phải thu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cho vay Margin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>47.600.784.877</b>	<b>47.600.784.877</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.600.784.877</b>	<b>45.123.840.011</b>	<b>44.206.400.000</b>	<b>-</b>	<b>917.440.011</b>	<b>44.206.400.000</b>

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của Báo cáo này



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**5. Các khoản phải thu****5.1 Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính****Ngắn hạn**

Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận

**Cộng**

	31/12/2024	01/01/2024
	147.024.991	24.531.620
	147.024.991	24.531.620
	<b>147.024.991</b>	<b>24.531.620</b>

**6. Trả trước cho người bán****Ngắn hạn**

Trả trước tiền mua trái phiếu (\*)

- Ông Phùng Nhật Quế

- Ông Nguyễn Anh Khoa

- Bà Phạm Ngọc Hiếu

- Ông Huỳnh Cảnh Thi

- Ông Trần Trung Chính

- Ông Huỳnh Minh Đức

- Bà Trần Thục Oanh

Trả trước tiền mua cổ phiếu (\*)

- Ông Huỳnh Cảnh Thi

- Ông Trần Trung Chính

Các đối tượng khác

**Cộng**

	31/12/2024	01/01/2024
	155.750.000.000	94.400.000.000
	-	39.000.000.000
	-	38.300.000.000
	-	17.100.000.000
	31.500.000.000	-
	41.500.000.000	-
	42.250.000.000	-
	40.500.000.000	-
	-	47.600.000.000
	-	42.000.000.000
	-	5.600.000.000
	81.000.000	68.750.000
	<b>155.831.000.000</b>	<b>142.068.750.000</b>

(\*) Đây là các khoản tiền ứng trước của các hợp đồng mua bán trái phiếu giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô và ông Huỳnh Cảnh Thi, ông Trần Trung Chính, ông Huỳnh Minh Đức, bà Trần Thục Oanh. Các khoản trả trước này được đảm bảo bằng tài sản là cổ phiếu của bên thứ ba.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**7. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp**

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Dịch vụ giải trí Hung Thịnh Quy Nhơn	38.913.931.947	6.249.520.100	40.004.371.640	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngôi sao Gia Định	-	-	6.717.391.336	-
Công ty Cổ phần Hung Thịnh Investment	9.395.296.840	377.493.161	9.462.817.387	-
Phải thu phí dịch vụ khác	70.725.375	-	158.032.990	-
<b>Cộng</b>	<b>48.379.954.162</b>	<b>6.627.013.261</b>	<b>56.342.613.353</b>	<b>-</b>

**8. Chi phí trả trước****a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2024	01/01/2024
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	167.218.146	6.096.982.975
Chi phí thuê văn phòng	232.447	1.162.209
Dịch vụ phần mềm	85.040.340	85.040.340
Hoa hồng phân phối trái phiếu	81.945.359	574.793.333
	-	5.435.987.093

**b. Chi phí trả trước dài hạn**

Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	306.450.124	2.986.729.836
Chi phí thiết kế, lắp đặt nội thất	219.114.372	391.905.017
Dịch vụ phần mềm	75.771.128	303.084.512
Hoa hồng phân phối trái phiếu	11.564.624	72.266.110
	-	2.219.474.197
<b>Cộng</b>	<b>473.668.270</b>	<b>9.083.712.811</b>

**9. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược****a. Ngắn hạn**

	31/12/2024	01/01/2024
Các đối tượng khác	5.650.000	5.650.000

**b. Dài hạn**

Công ty TNHH Thương mại và Công nghệ Gia Tuệ	162.468.200	134.618.200
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)	134.068.200	134.068.200
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Hà Nội	28.000.000	-
	400.000	550.000
<b>Cộng</b>	<b>168.118.200</b>	<b>140.268.200</b>

**10. Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế TNDN hoãn lại phải trả****Tài sản thuế TNDN hoãn lại**

	31/12/2024	01/01/2024
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ do chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	-	183.488.003
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>183.488.003</b>

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của Báo cáo này

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	9.315.931.037	9.315.931.037
<i>Giảm khác</i>		
Số dư cuối năm	(1.179.955.364)	(1.179.955.364)
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	8.135.975.673	8.135.975.673
Số dư đầu năm	4.566.237.089	4.566.237.089
<i>Khấu hao trong năm</i>	1.294.577.292	1.294.577.292
<i>Giảm khác</i>		
Số dư cuối năm	(1.179.955.364)	(1.179.955.364)
<b>Giá trị còn lại</b>	4.680.859.017	4.680.859.017
Số dư đầu năm	4.749.693.948	4.749.693.948
Số dư cuối năm	3.455.116.656	3.455.116.656

- \* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: không có
- \* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 939.822.973 VND
- \* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: 0 VND
- \* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- \* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

**12. Tài sản cố định vô hình**

	Website	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	30.000.000	5.453.120.000	5.483.120.000
Số dư cuối năm	30.000.000	5.453.120.000	5.483.120.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	26.666.656	1.806.978.827	1.833.645.483
<i>Khấu hao trong năm</i>	3.333.344	1.062.344.103	1.065.677.447
Số dư cuối năm	30.000.000	2.869.322.930	2.899.322.930
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu năm	3.333.344	3.646.141.173	3.649.474.517
Số dư cuối năm	-	2.583.797.070	2.583.797.070

- \* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 308.120.000 VND

**13. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán**

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	97.074.187	6.982.197
<b>Cộng</b>	<b>217.074.187</b>	<b>126.982.197</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 14. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Vay cá nhân (*)	32.914.000.000	39.652.000.000
<b>Cộng</b>	<b>32.914.000.000</b>	<b>39.652.000.000</b>

(\*) Các khoản vay này là khoản vay của cá nhân với kỳ hạn từ 1-9 tháng, lãi suất từ 5% - 13%/năm và không có tài sản đảm bảo.

### 15. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	31/12/2024	01/01/2024
Phải trả hoa hồng môi giới trái phiếu	831.693.014	739.364.470
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	3.121.321	-
Phải trả khác	1.236.276	-
<b>Cộng</b>	<b>836.050.611</b>	<b>739.364.470</b>

### 16. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Thương mại và Công nghệ Gia Tuệ	261.708.675	261.708.675	-	-
Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	55.660.000	55.660.000	-	-
Phải trả người bán khác	47.658.485	47.658.485	-	-
<b>Cộng</b>	<b>365.027.160</b>	<b>365.027.160</b>	-	-

### 17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
Các khách hàng khác	4.249.400	40
<b>Cộng</b>	<b>4.249.400</b>	<b>40</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2024
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế GTGT đầu ra	1.097.330	1.068.260	2.165.590	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.225.264.208	5.339.203.919	6.260.172.502	304.295.625
Thuế, phí khác	-	5.000.000	5.000.000	-
Các khoản bị phạt	-	205.276.776	205.276.776	-
<b>Cộng</b>	<b>1.226.361.538</b>	<b>5.550.548.955</b>	<b>6.472.614.868</b>	<b>304.295.625</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế GTGT đầu ra	-	-	26.863	26.863
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.474.822.527	398.184.720	-	1.076.637.807
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	11.174.029	11.174.029
<b>Cộng</b>	<b>1.474.822.527</b>	<b>398.184.720</b>	<b>11.200.892</b>	<b>1.087.838.699</b>

Trình bày cách xác định các khoản thuế, phí, lệ phí phải nộp.

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

	Mức thuế suất
Thuế suất thuế GTGT của quà biếu tặng, phí chuyển tiền.	8%-10%
Doanh thu môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.	Không chịu thuế

Trong năm Công ty được giảm thuế GTGT theo Nghị định 44/2023/NĐ-CP giảm thuế GTGT 8% từ 01/01/2024 và Nghị quyết Kỳ họp thứ 6, Quốc hội khoá XV; Nghị quyết 43/2022/QH15 ngày 11/01/2022 và Nghị định 72/2024/NĐ-CP ngày 30/6/2024 quy định chính sách giảm thuế giá trị gia tăng theo Nghị quyết 142/2024/QH15 ngày 29/6/2024 của Quốc hội.

**Các loại thuế khác** Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**19. Phải trả người lao động**

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền lương phải trả	1.305.826.610	8.544.000
<b>Cộng</b>	<b>1.305.826.610</b>	<b>8.544.000</b>

**20. Chi phí phải trả**

	31/12/2024	01/01/2024
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả lãi vay cá nhân	3.088.039.142	992.590.898
Chi phí phải trả Sở giao dịch Chứng khoán	3.088.006.063	755.818.269
Các chi phí phải trả khác	-	1.038
<b>Cộng</b>	<b>33.079</b>	<b>236.771.591</b>
<b>Cộng</b>	<b>3.088.039.142</b>	<b>992.590.898</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK  
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

21. Doanh thu chưa thực hiện		31/12/2024	01/01/2024
<b>Ngắn hạn</b>			
Doanh thu nhận trước phí Đại lý đăng ký lưu ký và đại diện người sở hữu trái phiếu		174.980.509	150.955.960
<b>Cộng</b>		<b>174.980.509</b>	<b>150.955.960</b>
22. Phải trả phải nộp khác ngắn hạn		31/12/2024	01/01/2024
Các khoản phải trả, phải nộp khác		2.178.160	-
<b>Cộng</b>		<b>2.178.160</b>	<b>-</b>

23. Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2023	300.000.000.000	6.785.002.897	14.518.705.341	321.303.708.238
- Lợi nhuận trong năm	-	-	717.307.116	717.307.116
Số dư tại 31/12/2023	300.000.000.000	6.785.002.897	15.236.012.457	322.021.015.354
Số dư tại 01/01/2024	300.000.000.000	6.785.002.897	15.236.012.457	322.021.015.354
- Lợi nhuận trong năm	-	-	616.363.021	616.363.021
Số dư tại 31/12/2024	300.000.000.000	6.785.002.897	15.852.375.478	322.637.378.375

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu				
	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2024	01/01/2024	
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Đầu tư Trí Tín	49,61%	148.824.190.000	-	
Bà Ngô Thị Hiền	15,39%	46.173.590.000	-	
Bà Trần Thảo Quyên	9,00%	26.999.600.000	-	
Bà Phạm Hoàng Ân	9,00%	26.995.310.000	-	
Bà Đinh Ngô Thúy Oanh	9,00%	26.995.310.000	-	
Ông Võ Văn Đợi	7,00%	21.012.000.000	-	
Công ty Cổ phần đầu tư NCCT	0,00%	-	52.545.990.000	
Bà Giáp Thị Phương	0,00%	-	37.487.580.000	
Ông Chế Đoàn Viên	0,00%	-	28.195.310.000	
Bà Nguyễn Thị Khánh Hòa	0,00%	-	28.195.310.000	
Bà Nguyễn Thị Khánh Trang	0,00%	-	28.195.310.000	
Bà Vũ Thị Ngọc Trinh	0,00%	-	28.195.310.000	
Bà Phạm Thị Minh Hằng	0,00%	-	26.999.600.000	
Bà Đinh Thị Nhài	0,00%	-	22.365.590.000	
Bà Lương Quỳnh Anh	0,00%	-	21.012.000.000	
Các cổ đông khác	1,00%	3.000.000.000	26.808.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>300.000.000.000</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỒ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**23. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (tiếp theo)****b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu****và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp đầu năm

Vốn góp cuối năm

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
300.000.000.000	300.000.000.000
300.000.000.000	300.000.000.000
300.000.000.000	300.000.000.000

**c. Cổ phiếu**

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.

Năm nay	Năm trước
30.000.000	30.000.000
30.000.000	30.000.000
30.000.000	30.000.000
30.000.000	30.000.000
10.000	10.000

**24. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn**

1. Lợi nhuận sau thuế đầu năm

2. Lãi (lỗ) phát sinh trong năm

3. Lợi nhuận còn lại cuối năm

Năm nay	Năm trước
15.236.012.457	14.518.705.341
616.363.021	717.307.116
<b>15.852.375.478</b>	<b>15.236.012.457</b>

**25. Nợ khó đòi đã xử lý**

Các khoản nợ khó đòi không thu hồi được, đã xử lý xóa sổ bao gồm:

Ông Đặng Viết Dũng

Ông Nguyễn Tùng Lâm

Ông Phạm Duy Khánh

Bà Trần Thúy An

Bà Phạm Thị Kim Thu

Bà Nguyễn Thị Thanh Hiền

Ông Phạm Bảo Dương

Ông Nguyễn Văn Tuấn

Ông Hoàng Việt Hùng

Ông Bùi Minh Sơn

Bà Nguyễn Thị Thanh Hằng

Ông Lý Hữu Khải

Ông Đoàn Phạm Hồng Trung

Ông Lý Hữu Khải

Ông Phạm Minh Quang

Các đối tượng khác

Cộng

31/12/2024	01/01/2024
2.247.470.298	2.247.470.298
54.998.729	54.998.729
434.443.808	434.443.808
70.702.620	70.702.620
187.173.391	187.173.391
377.581.851	377.581.851
174.019.323	174.019.323
1.078.726.663	1.078.726.663
126.814.425	126.814.425
118.765.247	118.765.247
203.290.083	203.290.083
751.130.313	751.130.313
8.984.409	8.984.409
61.500.000	61.500.000
30.740.334	30.740.334
127.242.558	127.242.558
<b>6.053.584.052</b>	<b>6.053.584.052</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2024	01/01/2024
<b>26. Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành</b>		
Cổ phiếu	30.000.000	30.000.000
	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
<b>27. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK</b>		
Trái phiếu	47.596.000.000	44.206.400.000
Cộng	47.596.000.000	44.206.400.000
<b>28. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư</b>		
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	6.596.110.000	40.237.200.000
Cộng	6.596.110.000	40.237.200.000
<b>29. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	105.446.500.000	273.593.000.000
Cộng	105.446.500.000	273.593.000.000
<b>30. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư</b>		
Trái phiếu	3.091.925.600.000	2.795.315.200.000
Cộng	3.091.925.600.000	2.795.315.200.000
<b>31. Tiền gửi của khách hàng</b>		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	170.459.204	208.587.251
Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	53.297.405	-
Cộng	223.756.609	208.587.251
<b>32. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>		
Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	170.459.204	208.587.251
Cộng	170.459.204	208.587.251





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

		Năm nay	Năm trước
<b>6. Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán và tư vấn tài chính</b>			
<b>6.1 Hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán</b>			
	Chi phí quản lý hoạt động tư vấn	-	24.600.000
	<b>Cộng</b>	-	24.600.000
<b>6.1 Hoạt động tư vấn tài chính</b>			
	Chi phí quản lý hoạt động tư vấn	608.726.884	1.266.172.280
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	608.726.884	612.431.280
	<b>Cộng</b>	-	653.741.000
		<b>608.726.884</b>	<b>1.266.172.280</b>
<b>7. Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán</b>			
	Chi phí nhân viên		
	Chi phí văn phòng phẩm	2.617.626.516	4.338.773.194
	Chi phí khấu hao TSCĐ	2.909.000	-
	Chi phí môi giới	65.000.004	7.041.667
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.655.461.290	48.934.895.919
	Chi phí quản lý	143.601.981	239.850.016
	<b>Cộng</b>	108.752.656	219.577.822
		<b>10.593.351.447</b>	<b>53.740.138.618</b>
<b>8. Chi phí hoạt động khác</b>			
	Chi phí hoạt động khác		
	<b>Cộng</b>	207.235.812	-
		<b>207.235.812</b>	-
<b>9. Chi phí tài chính</b>			
	Lãi tiền vay		
	Chi phí tài chính khác	4.239.307.648	2.589.004.580
	<b>Cộng</b>	-	261.917
		<b>4.239.307.648</b>	<b>2.589.266.497</b>
<b>10. Chi phí quản lý</b>			
	Chi phí nhân viên quản lý		
	Chi phí vật tư văn phòng	7.394.223.850	7.661.150.317
	Chi phí công cụ, dụng cụ	35.881.054	63.488.744
	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	662.750.147	1.879.890.260
	Chi phí thuế, phí và lệ phí	825.584.375	933.377.676
	Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	5.000.000	9.000.000
	Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	6.627.013.261	-
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.594.775.711	2.212.011.913
	Chi phí khác	5.800.233	27.242.474
	<b>Cộng</b>	<b>17.151.028.631</b>	<b>12.786.161.384</b>

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của Báo cáo này

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11. Thu nhập khác**

Thu từ thanh lý CCDC  
Hoàn nhập dự phòng phải trả hoa hồng môi giới trái phiếu  
Thu lãi trả chậm trái phiếu  
Thu nhập khác  
Cộng

Năm nay	Năm trước
-	305.090.908
-	5.541.699.245
-	227.772.697
649.104	197.228
<b>649.104</b>	<b>6.074.760.078</b>

**12. Chi phí khác**

Lỗ nhượng bán, thanh lý CCDC  
Lỗ nhượng bán, thanh lý TSCĐ  
Chi phí phạt hành chính và nộp chậm  
Chi phí khác  
Cộng

Năm nay	Năm trước
6.897.533	717.473.348
-	11.076.452
206.805.900	410.633.227
1	2
<b>213.703.434</b>	<b>1.139.183.029</b>

**13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

**a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

LN trước thuế  
Các khoản điều chỉnh tăng  
Điều chỉnh tăng doanh thu khoản đã khai thuế năm 2023  
Thuế GTGT cho hàng biếu tặng  
Lương HĐQT không tham gia điều hành  
Các khoản phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm  
Phạt khai sai thuế năm 2022+2023 theo QĐ của cơ quan thuế  
Chi phí không được trừ khác  
Các khoản điều chỉnh giảm  
Phân bổ lại chênh lệch đánh giá TSTC FVTPL  
Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế TNDN năm 2023  
Lợi nhuận tính thuế  
- Chi phí thuế thu nhập theo thuế suất phổ thông  
- Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp các năm trước theo quyết toán 2022-2023  
- Thuế TNDN Phải nộp thêm 2023 (Tính trên CP hoa hồng 2023 của CTV Phạm Vũ Ngọc Thành chưa chi tại thời điểm QT thuế 2023)  
- Tổng Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Năm nay	Năm trước
-	-
1.198.035.744	1.377.589.296
270.106.134	595.025.703
60.000.000	-
1.001.233	15.243.474
-	163.250.000
84.793.964	410.633.227
122.011.936	-
2.299.001	5.899.002
1.728.065.217	3.301.410.902
917.440.011	3.301.410.902
810.625.206	-
(259.923.339)	(1.328.795.903)
-	-
236.059.679	-
162.125.041	-
<b>398.184.720</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)**

**b. Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại**

Hoàn nhập Tài sản thuế thu nhập hoãn lại  
 liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời  
 được khấu trừ do chênh lệch giảm đánh  
 giá lại các TSTC FVTPL

Cộng

	Năm nay	Năm trước
	183.488.003	660.282.180
	183.488.003	660.282.180
	<b>183.488.003</b>	<b>660.282.180</b>

**14. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông  
 Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
	616.363.021	717.307.116
	616.363.021	717.307.116
	30.000.000	30.000.000
	<b>21</b>	<b>24</b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm

Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm

	Năm nay	Năm trước
	30.000.000	30.000.000
	30.000.000	30.000.000

**15. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Công ty chịu các rủi ro chính từ các công cụ tài chính, bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, Công ty có hệ thống kiểm soát mức cân đối có thể chấp nhận được giữa chi phí rủi ro và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc theo dõi liên tục quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo mức cân đối phù hợp giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**15.1 Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK  
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC  
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 15.1 Rủi ro thị trường (tiếp theo)

#### Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

#### Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản tiền gửi và các khoản vay với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Năm nay VND	+100	757.808.466
Năm trước VND	-100	-757.808.466
	+100	365.306.986
	-100	-365.306.986

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các năm trước.

### 15.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

#### Đầu tư chứng khoán nợ

Rủi ro tín dụng liên quan đến đầu tư chứng khoán nợ dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty về đầu tư chứng khoán. Tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính, Công ty đánh giá rủi ro tín dụng đối với các chứng khoán nợ trên cơ sở thông tin về tình hình thị trường và khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

#### Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

#### Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận kế toán và bộ phận Nguồn vốn theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các thành phần trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số V.1. Công ty đánh giá rủi ro tập trung về tín dụng liên quan đến tiền gửi ngân hàng ở mức thấp.

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của Báo cáo này



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**15.3 Rủi ro thanh khoản**

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

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 31/12/2024	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	32.914.000.000	-	-	32.914.000.000
Phải trả người bán	365.027.160	-	-	365.027.160
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	836.050.611	-	-	836.050.611
Chi phí phải trả	3.088.039.142	-	-	3.088.039.142
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	2.178.160	-	-	2.178.160
<b>Cộng</b>	<b>37.205.295.073</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37.205.295.073</b>
Ngày 01/01/2024	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	39.652.000.000	-	-	39.652.000.000
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	739.364.470	-	-	739.364.470
Chi phí phải trả	992.590.898	-	-	992.590.898
<b>Cộng</b>	<b>41.383.955.368</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.383.955.368</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng trả tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty nhận tài sản đảm bảo của bên thứ ba là cổ phần để đảm bảo nghĩa vụ thực hiện các hợp đồng mua bán trái phiếu tại ngày 01/01/2024 và 31/12/2024.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỘ**

Địa chỉ: Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Mẫu số B09 - CTCK

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**16. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2024	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2024
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Tài sản tài chính</b>				
- Tiền và các khoản tương đương tiền	108.694.846.611	-	103.121.301.384	-
- Các khoản đầu tư được xếp vào tài sản tài chính thông qua Báo cáo KQHĐ	47.600.784.877	-	44.206.400.000	-
- Phải thu khách hàng	147.024.991	-	24.531.620	-
- Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	48.379.954.162	(6.627.013.261)	56.342.613.353	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>204.822.610.641</b>	<b>(6.627.013.261)</b>	<b>203.694.846.357</b>	<b>-</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
- Các khoản vay và nợ	32.914.000.000	-	39.652.000.000	-
- Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	836.050.611	-	739.364.470	-
- Phải trả người bán	365.027.160	-	-	-
- Chi phí phải trả	3.088.039.142	-	992.590.898	-
- Các khoản phải trả, phải nộp ngân hàng khác	2.178.160	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>37.205.295.073</b>	<b>-</b>	<b>41.383.955.368</b>	<b>-</b>
			<b>37.205.295.073</b>	<b>41.383.955.368</b>

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của Báo cáo này

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 16. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán độc lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao được xác định dựa trên báo giá hoặc giá trị tài sản ròng/giá trị sổ sách của đơn vị phát hành hoặc được xác định dựa trên đánh giá của Công ty về khả năng thu hồi của chứng khoán đầu tư. Trường hợp không có đủ nguồn thông tin đáng tin cậy để xác định thì giá trị hợp lý của các công cụ chưa niêm yết được phản ánh theo giá gốc.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 06 năm 2024. Tuy nhiên, Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

#### Các cam kết theo hợp đồng bán trái phiếu

Trong hoạt động phân phối trái phiếu, Công ty đã thực hiện ký kết văn bản thỏa thuận cam kết với người mua trái phiếu, cụ thể như sau:

- Công ty sẽ thu xếp bên nhận chuyển nhượng trái phiếu để thực hiện giao dịch trái phiếu tại ngày được xác định trước trong tương lai (ngày giao dịch);
  - Tại ngày giao dịch, Bên nhận chuyển nhượng sẽ thanh toán cho nhà đầu tư một khoản giá trị giao dịch để nhận chuyển nhượng trái phiếu (ngày giao dịch và số tiền giao dịch được xác định cụ thể trong văn bản cam kết);
  - Công ty sẽ cam kết bồi thường và đảm bảo nhà đầu tư được bồi thường thiệt hại phát sinh (nếu có) trong trường hợp Công ty vi phạm bất kỳ cam kết nào được nêu trong các văn bản thỏa thuận cam kết này;
- Tại ngày 31/12/2024, tổng giá trị theo mệnh giá các trái phiếu Công ty làm đại lý lưu ký đang được nắm giữ bởi các nhà đầu tư là 3.091.925.600.000 đồng.

### 2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán.

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

102-C  
H  
IHH  
N  
I HO  
C  
P. H  
TY  
AN  
HO  
O

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐÔ**

Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**3. Thông tin về các bên liên quan**

Chi tiết các bên liên quan và mối quan hệ giữa Công ty và các bên liên quan như sau:

**3.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt****Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt**

Công ty không có giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt ngoài thu nhập, thù lao chi trả

**Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt**

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

**Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt**

		Năm nay	Năm trước
<b>+ Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát</b>		<b>2.419.062.952</b>	<b>2.955.995.470</b>
Ông Phí Văn Thịnh	Chủ tịch HĐQT-bổ nhiệm ngày 26/4/2024	622.359.348	-
Bà Trần Thanh Hương	Thành viên HĐQT-bổ nhiệm ngày 26/4/2024 Phó Tổng Giám đốc	572.712.174	-
Bà Ngô Thị Hằng	Thành viên HĐQT-bổ nhiệm ngày 26/4/2024	250.198.083	-
Bà Giáp Thị Phương	Chủ tịch HĐQT-miễn nhiệm ngày 26/4/2024	310.205.000	966.615.000
Ông Bùi Minh Kết	Thành viên HĐQT-miễn nhiệm ngày 26/4/2024	-	79.500.000
Ông Nguyễn Huy Minh	Tổng Giám đốc-bổ nhiệm ngày 04/11/2024	39.080.952	-
Ông Đinh Ngọc Dũng	Tổng Giám đốc-miễn nhiệm ngày 05/08/2024	469.143.103	626.182.045
Ông Nguyễn Văn An		-	634.228.745
Ông Nguyễn Đình Ngôn		-	60.000.000
Bà Lê Thị Mai Loan		-	17.750.000
Bà Đinh Thị Vân	Trưởng BKS-miễn nhiệm ngày 26/4/2024	79.116.792	264.896.970
Bà Nguyễn Quỳnh Anh	Thành viên BKS-miễn nhiệm ngày 26/4/2024	-	36.000.000
Bà Nguyễn Thị Thùy Dương	Thành viên BKS-miễn nhiệm ngày 26/4/2024	76.247.500	270.822.710

**3.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Tại 31/12/2024, Công ty không còn số dư với các bên liên quan khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THỦ ĐỒ**  
Tầng 8, tòa nhà số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà  
Trung, TP. Hà Nội

Mẫu số B09 - CTCK  
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC  
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 01/01/2024 và năm 2023 được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISC.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Người lập biểu

Bùi Diệu Quyên

Kế toán trưởng

Phan Thị Hoài Thu

Hà Nội, ngày 01 tháng 03 năm 2025

Người đại diện theo pháp luật -  
Chủ tịch HĐQT



Phí Văn Thịnh