



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN**  
**PHÚ GIA**  
**PHU GIA SECURITIES CORPORATION**  
**Năm 2016**

**ĐƯỢC KIỂM TOÁN BỞI : CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN**  
**VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

**ĐỊA CHỈ : 29 VÕ THỊ SÁU, QUẬN 1, THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

**ĐT : (08) 3820 5944 - (08) 3820 5947**

**EMAIL : info@aascs.com.vn**

**FAX (08) 3820 5942**

**Website www.aascs.com.vn**



## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo Ban Giám đốc	03 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 05
3. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
- Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 31/12/2016	06 - 10
- Báo cáo Kết quả hoạt động riêng năm 2016	11 - 12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2016	13 - 15
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu năm 2016	16 - 17
- Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	18 - 52



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình, Báo cáo tài chính năm 2016 kết thúc ngày 31/12/2016.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Chứng khoán PHÚ GIA là Công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005804 ngày 27 tháng 12 năm 2006; Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 47/UBCK-GPHĐKD ngày 28/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 63/UBCK-GP ngày 21/08/2007; Giấy phép số 326/UBCK-GP ngày 25/05/2010; Giấy phép số 364/UBCK-GP ngày 01/11/2010 và Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Tự doanh chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lầu 8-9, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, quận 1, TP. HCM.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH**

**Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm :**

Bà Trần Dương Ngọc Thảo	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Chu Việt Cường	Thành Viên
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành Viên

### **Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Quang Trung	Tổng Giám đốc
Ông Tôn Thất Hào	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam ( AASCS ) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2016 cho Công ty.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm 2016. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý, thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, thu nhập toàn diện và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm 2016 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA phê duyệt Báo cáo tài chính năm 2016 kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty.

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

**Thay mặt Hội đồng Quản trị  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



**Trần Dương Ngọc Thảo**

**Giám đốc**

**Nguyễn Quang Trung**





## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi :** - Các Cổ đông  
- Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2016 kèm theo của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**, được lập ngày 15/02/2017 từ trang 06 đến trang 52, bao gồm Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động riêng năm 2016, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu năm 2016 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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 (doanh nghiệp) Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà 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 toán 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 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 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 PHÚ GIA** tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

TP. HCM, ngày 30 tháng 03 năm 2017  
**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH  
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

Phó Tổng Giám Đốc



**Đình Thế Đường**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
0342 - 2013 - 142-1

Kiểm toán viên

**Võ Thị Mỹ Hương**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
0858 - 2013 - 142-1



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm	Số Đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>114.855.919.236</b>	<b>117.304.632.540</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 =&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>114.838.914.240</b>	<b>117.286.986.683</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		10.496.701.304	3.481.584.512
1.1 Tiền	111.1	II.A.1	8.496.701.304	1.481.584.512
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		2.000.000.000	2.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	II.A.3.1	0	0
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	II.A.3.3	70.000.000.000	70.000.000.000
4. Các khoản cho vay	114	II.A.3.4	173.400.000	9.550.821.600
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	II.A.3.2	34.092.250.352	34.153.643.136
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp (*)	116		0	0
7. Các khoản phải thu	117		0	0
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		0	0
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		0	0
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		0	0
7.2.2. Phải thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		0	0
8. Trả trước cho người bán	118		11.000.000	32.419.855
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	II.A.4	1.365.587	4.005.583
10. Phải thu nội bộ	120		0	0
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121	II.A.4	64.196.997	64.196.997
12. Các khoản phải thu khác	122		0	315.000
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>17.004.996</b>	<b>17.645.857</b>
1. Tạm ứng	131		12.004.996	12.645.857
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		0	0
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		0	0
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		5.000.000	5.000.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		0	0
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		0	0
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		0	0
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		0	0
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác (*)	139		0	0
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>2.244.994.696</b>	<b>2.059.763.049</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		0	0
2. Các khoản đầu tư	212		0	0
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		0	0
2.2. Đầu tư vào Công ty con	212.2		0	0
2.3. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	212.3		0	0
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		0	0
3. Dự phòng suy giảm tài chính dài hạn	213		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>205.852.465</b>	<b>46.517.906</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	II.A.6	205.852.465	46.517.906
- Nguyên giá	222		5.561.445.455	5.357.076.138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5.355.592.990)	(5.310.558.232)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		0	0
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		0	0
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	II.A.7	0	0
- Nguyên giá	228		488.049.164	488.049.164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(488.049.164)	(488.049.164)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm	Số Đầu năm
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>2.039.142.231</b>	<b>2.013.245.143</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		3.000.000	3.000.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		37.561.500	29.920.003
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		0	0
4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254	II.A.5	1.998.580.731	1.980.325.140
4. Tài sản dài hạn khác	255		0	0
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>117.100.913.932</b>	<b>119.364.395.589</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>3.357.016.698</b>	<b>4.706.507.327</b>
<b>I Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.357.016.698</b>	<b>4.706.507.327</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		0	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		0	0
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	0
5. Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	317		0	0
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	II.A.12	0	120.483.878
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	0
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	II.A.14	2.564.198.539	2.564.198.539
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		116.510.000	116.510.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	II.A.13	454.408.326	1.683.895.610
11. Phải trả người lao động	323		0	0
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		0	0
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		0	0
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	0
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	0
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		0	0
17. Các khoản phải trả phải nộp khác ngắn hạn	329	II.A.15	221.899.833	221.419.300
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	0
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		0	0
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		0	0
<b>II Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		0	0
1.1. Vay dài hạn	342		0	0
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		0	0
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	0
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		0	0
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	0
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	0
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	0
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	0
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	0
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	0
11. Các khoản phải trả phải nộp khác dài hạn	353		0	0



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối năm	Số Đầu năm
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	0
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		0	0
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		0	0
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	0
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>113.743.897.234</b>	<b>114.657.888.262</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>113.743.897.234</b>	<b>114.657.888.262</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		155.000.000.000	155.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		155.000.000.000	155.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		155.000.000.000	155.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		0	0
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		0	0
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		0	0
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		0	0
1.5 Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		0	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		0	0
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		0	0
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		0	0
6. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	II.A.19	(41.256.102.766)	(40.342.111.738)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(32.228.281.120)	(31.391.643.676)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(9.027.821.646)	(8.950.468.062)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>117.100.913.932</b>	<b>119.364.395.589</b>



**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		15.500.000	15.500.000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	<b>II.A.8</b>	955.990.000	2.458.680.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		955.990.000	2.458.680.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6			
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		0	
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		35.368.860.000	39.451.810.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
<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	<b>II.A.9</b>	2.653.888.290.000	2.829.302.130.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1.191.697.390.000	1.542.495.470.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		59.200.000	
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		1.461.550.000.000	1.253.825.360.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		581.700.000	32.981.300.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	<b>II.A.10</b>	641.935.700.000	0
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		385.564.030.000	
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		5.620.320.000	
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		250.751.350.000	



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	II.A.11	14.618.192.565	11.149.543.234
7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		4.597.237.027	3.918.243.623
7.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		10.020.955.538	7.231.299.611
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		9.053.200.296	6.112.609.549
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		967.755.242	1.118.690.062
7.4 Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	II.A.16	14.581.072.439	11.099.389.433
8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		14.581.072.439	11.099.389.433
8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2			
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	II.A.16	37.120.126	50.153.801

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quang Trung



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

Năm 2016

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	T.M	Năm 2016	Năm 2015
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ (FVTPL)	01		0	3.850.430.940
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	II.B.1.1	0	0
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		0	0
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		0	3.850.430.940
1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	II.B.1.3	909.919.883	0
1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	II.B.1.3	73.100.583	96.657.000
1.4 Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	II.B.1.3	0	1.257.200
1.5 Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		0	0
1.6 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		1.673.922.032	2.488.521.825
1.7 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		600.000.000	2.970.000.000
1.8 Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		0	9.940.891.827
1.9 Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		1.411.802.780	1.315.437.844
1.10 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		4.750.000.000	0
1.11 Thu nhập hoạt động khác	11	II.B.1.4	140.100.000	536.384.907
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 =&gt; 11)</b>	<b>20</b>		<b>9.558.845.278</b>	<b>21.199.581.543</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		77.353.584	2.971.100.000
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	II.B.1.1	0	2.971.100.000
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	II.B.1.2	77.353.584	0
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		0	0
2.2 Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		0	0
2.3 Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		0	0
2.4 Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		0	0
2.5 Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		0	0
2.6 Chi phí hoạt động tự doanh	26		0	(597.215.018)
2.7 Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	II.B.1.6	1.948.815.853	3.707.544.598
2.8 Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		0	0
2.9 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	II.B.1.6	0	8.083.185.920
2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	II.B.1.6	1.198.762.444	1.316.800.607
2.11 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	II.B.1.6	2.902.873.000	0
2.12 Chi phí các dịch vụ khác	32		0	476.346.348
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 =&gt; 33)</b>	<b>40</b>		<b>6.127.804.881</b>	<b>15.957.762.455</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1 Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		0	0
3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	II.B.1.5	69.084.211	122.987.760
3.3 Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		0	0
3.4 Doanh thu khác về đầu tư	44		0	0
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 =&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>69.084.211</b>	<b>122.987.760</b>



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

Năm 2016

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	T.M	Năm 2016	Năm 2015
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1 Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		0	0
4.2 Chi phí lãi vay	52		0	0
4.3 Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		0	0
4.4 Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính	54		0	0
4.5 Chi phí tài chính khác	55			
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51 =&gt; 55)</b>	<b>60</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	II.B.1.7	4.414.115.636	3.655.313.010
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>(913.991.028)</b>	<b>1.709.493.838</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1 Thu nhập khác	71		0	0
8.2 Chi phí khác	72		0	0
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)</b>	<b>90</b>		<b>(913.991.028)</b>	<b>1.709.493.838</b>
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		(836.637.444)	1.709.493.838
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(77.353.584)	0
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	II.B.1.8	0	0
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>(913.991.028)</b>	<b>1.709.493.838</b>
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>			
12.1 Lãi / (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301			
12.2 Lãi / (Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302			
12.3 Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303			
12.4 Lãi, lỗ toàn diện khác	304			
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>		<b>(913.991.028)</b>	<b>1.709.493.838</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>			
13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)			(59)	110
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)				

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu



Võ Anh Chương

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

Tổng Giám Đốc




Nguyễn Quang Trung



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Năm 2016

(Theo Phương pháp Giá trị tiếp)

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
<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>(913.991.028)</b>	<b>1.709.493.838</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		<b>45.034.758</b>	<b>(337.294.940)</b>
- Khấu hao tài sản cố định	03		45.034.758	96.812.668
- Các khoản dự phòng	04			
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí lãi vay	06			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			(434.107.608)
- Dự thu tiền lãi	08			
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>87.688.946</b>
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVTPL	11			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			87.688.946
- Lỗ khác	17			
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>		<b>0</b>	
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVTPL	19			
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		0	
- Lãi khác	21		0	
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>8.088.442.379</b>	<b>(8.793.139.030)</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31			
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32			
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33			
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		61.392.784	
- (-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35			
- (-) Tăng (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36			
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		9.377.421.600	
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu khác	39		24.059.851	
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(18.255.591)	(7.706.963.615)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41			(731.554.477)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(7.641.497)	144.157.471
(-) Thuế TNDN đã nộp	43			
(-) Lãi vay đã trả	44			
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45			
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46			
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(1.229.487.284)	
- Tăng (giảm) phải trả cho người lao động	48			
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		(120.483.878)	
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		480.533	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		955.861	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52			(498.778.409)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>7.219.486.109</b>	<b>(7.333.251.186)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Năm 2016

(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(204.369.317)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63			(146.067.596.800)
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64			143.020.000.000
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65			324.675.900
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(204.369.317)</b>	<b>(2.722.920.900)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73		0	
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		0	
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tăng / giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>7.015.116.792</b>	<b>(10.056.172.086)</b>
<b>V. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>101</b>		<b>3.481.584.512</b>	<b>13.537.756.598</b>
- Tiền	102.1		3.481.584.512	13.537.756.598
- Các khoản tương đương tiền	102.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>		<b>10.496.701.304</b>	<b>3.481.584.512</b>
- Tiền	104.1		10.496.701.304	3.481.584.512
- Các khoản tương đương tiền	104.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4			

501172  
**CÔNG T**  
 NHÌEM H  
 H VỤ T  
 HÍNH K  
 KIỂM T  
 ITA NA  
 HO



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

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

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
<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		625.919.415.800	442.198.300.100
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(181.279.303.000)	(831.152.005.000)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		0	0
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		0	0
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		243.798.098.445	1.006.101.276.963
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		(698.684.788.282)	(696.163.288.527)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07			0
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08			0
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09			0
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			0
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(1.410.856.919)	(1.312.945.029)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		0	0
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		0	0
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		15.437.727.287	79.805.594.251
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(310.965.000)	(2.011.409.900)
<b>Tặng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>3.469.328.331</b>	<b>(2.534.477.142)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>11.149.543.234</b>	<b>13.684.020.376</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		3.918.243.623	10.208.799.631
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		7.231.299.611	3.475.220.745
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 +</b>	<b>40</b>		<b>14.618.192.565</b>	<b>11.149.543.234</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		4.597.237.027	3.918.243.623
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		10.020.955.538	7.231.299.611
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45			
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Võ Anh Chương



Tôn Thất Hào



Nguyễn Quang Trung

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

Năm 2016

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Năm trước	Năm nay	Năm trước	Tăng	Giảm	Năm nay	Tăng	Giảm
1.	Biến động vốn chủ sở hữu	7.001		113.199.627.368	114.657.888.262	0	0	0	0	114.657.888.262	113.743.897.234
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7.002		155.000.000.000	155.000.000.000	0	0	0	0	155.000.000.000	155.000.000.000
1.1	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	7.003		155.000.000.000	155.000.000.000					155.000.000.000	155.000.000.000
1.2	Cổ phiếu ưu đãi	7.004								0	0
1.3	Thặng dư vốn cổ phần	7.005								0	0
1.4	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	7.006								0	0
1.5	Vốn khác của chủ sở hữu	7.007								0	0
2.	Cổ phiếu quỹ (*)	7.008								0	0
3.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	7.009			0					0	0
4.	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7.010			0					0	0
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7.011								0	0
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7.012								0	0
7.	Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7.013								0	0
8.	Lợi nhuận chưa phân phối	7.014		(41.800.372.632)	(40.342.111.738)					(40.342.111.738)	(41.256.102.766)
8.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	7.015		(32.937.593.516)	(31.391.643.676)	1.797.182.784	(836.637.444)	251.232.944	(89.950.468.062)	(31.391.643.676)	(32.228.281.120)
8.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	7.016		(8.862.779.116)	(8.950.468.062)	(87.688.946)	(77.353.584)			(8.950.468.062)	(9.027.821.646)
	<b>Tổng cộng</b>			<b>113.199.627.368</b>	<b>114.657.888.262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114.657.888.262</b>	<b>113.743.897.234</b>



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

Năm 2016

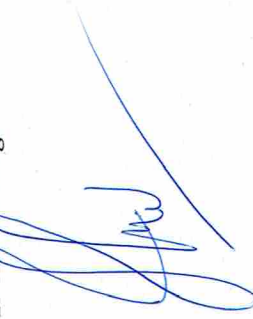
STT	CHỈ TIÊU	Mã số TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ		
			Năm trước	Năm nay	Năm trước	Tăng	Giảm	Năm nay	Năm trước	Năm nay	
II.	Thu nhập toàn diện khác										
1.	Lãi / lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán										
2.	Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý										
3.	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài										
4.	Lãi, lỗ toàn diện khác										
	<b>Tổng cộng</b>										

Người lập biểu



Võ Anh Châu

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Quang Trung



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**Năm 2016**

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

#### **Giấy chứng nhận thành lập CTCK**

Công ty Cổ phần Chứng khoán PHÚ GIA là Công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005804 ngày 27 tháng 12 năm 2006; Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 47/UBCK-GPHĐKD ngày 28/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 63/UBCK-GP ngày 21/08/2007; Giấy phép số 326/UBCK-GP ngày 25/05/2010; Giấy phép số 364/UBCK-GP ngày 01/11/2010 và Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

**Địa chỉ liên hệ :** Lầu 8-9, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, quận 1, TP. HCM.

**Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày:** 10/8/2010

#### **Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán**

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 155.000.000.000 VND
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh và một chi nhánh hạch toán phụ thuộc tại Hà Nội. Chi nhánh Hà Nội đã được đóng cửa vào ngày 19/9/2016.

**Tổng số nhân viên và người lao động : 19 người**

### **2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN :**

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 đến hết ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

### **3. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**

#### **3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014

Các Báo cáo tài chính, ngoại trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

#### **3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

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

**3.3 Hình thức kế toán áp dụng :** Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính.

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**

#### **4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**

##### **a. Ghi nhận vốn bằng tiền :**

- Tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán : 'Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành : không phát sinh
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

**b. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán :** không phát sinh





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

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của CTCK:

- Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:
  - + Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trong đương tiền";
  - + Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL);
- Nguyên tắc phân loại nợ tài chính:
  - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ dưới một năm kể từ ngày lập báo cáo được coi là nợ ngắn hạn;
  - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ từ một năm trở lên được coi là nợ dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý hoặc giá gốc:

- Đối với cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng, cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu niêm yết: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu chưa niêm yết: không phát sinh.
- Đối với công cụ thị trường tiền tệ: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư phái sinh: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư cho vay: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá trị hợp lý của tài sản đảm bảo cho khoản đầu tư cho vay.
- Đối với khoản đầu tư đem thế chấp: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư khác: không phát sinh.

Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài sản tài chính: không phát sinh

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

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một Dự phòng cụ thể được trích lập dựa trên việc phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính và định lượng

Nhóm	Loại nợ	Tỷ lệ dự phòng
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi: không phát sinh

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp: không phát sinh

**4.3 Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không phát sinh**

**4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:**



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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 do Bộ Tài Chính ban hành.

**4.5 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ: không phát sinh**

**4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: không phát sinh**

**4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn: không phát sinh**

**4.8 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: không phát sinh**

**4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn:**

- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu bán các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính :
  - + Phải thu và dự thu cổ tức : Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ngay khi quyền nhận cổ tức được xác lập và chi tiết cho từng lần thanh toán.
  - + Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi: Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

**4.10 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

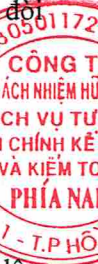
**4.11 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : ghi nhận theo vốn thực góp.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK
  - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.
  - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.
- Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK

**4.12 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**

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

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tài TT210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.





- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.
- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính :
- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.
- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.
- Doanh thu hoạt động tư vấn : Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.
- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành.

#### **4.13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính**

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo TT210/2014TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

#### **4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:**

Chi phí quản lý CTCK được ghi nhận ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

#### **4.16 Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:**

*Ghi nhận thu nhập khác:*

Doanh thu khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền.

*Ghi nhận chi phí khác*

Chi phí khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

#### **4.17 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Trong năm 2016 không phát sinh nghiệp vụ Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

#### **4.18 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:**

#### **4.19 Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng**

Tài sản và nợ phải trả khách hàng được ghi nhận tại thời điểm phát sinh giao dịch, được quản lý tách biệt với tài sản và nợ Công ty chứng khoán. Được trình bày trên báo cáo tình hình tài chính mục Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính, và được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính

### **5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCT**

### **6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH CỦA CTCK**

Không phát sinh



**II. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:**

**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**1. Tiền**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt tại quỹ	0	0
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	8.496.701.304	1.481.584.512
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		
<b>Tổng</b>	<b>8.496.701.304</b>	<b>1.481.584.512</b>

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm</b>	<b>Giá trị giao dịch thực hiện trong năm</b>
<b>a. Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>248</b>	<b>4.498.000</b>
- Cổ phiếu niêm yết	248	4.498.000
- Chứng chỉ quỹ niêm yết		
- Trái phiếu niêm yết		
- Cổ phiếu chưa niêm yết		
- Trái phiếu chưa niêm yết		
<b>b. Của nhà đầu tư</b>	<b>9.309.604</b>	<b>76.848.251.700</b>
- Cổ phiếu	9.309.604	76.848.251.700
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ		
<b>Tổng</b>	<b>9.309.852</b>	<b>76.852.749.700</b>



**3. Các loại tài sản tài chính**

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

**3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)**

Tài sản AFS	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
AAM	100.400	38.080	100.400	41.600
ABI	28.000	28.000	28.000	28.000
ACB	32.429.136	30.993.600	30.785.836	30.785.836
ACL	50.400	25.500	50.400	28.800
ALV	319.200	156.800	319.200	296.800
APS	396.000	126.500	396.000	165.000
ASM	232.000	232.000		0
BBC	70.700	70.700	70.700	70.700
BCE	68.000	47.680	68.000	57.600
BCI	103.200	103.200	103.200	103.200
BHS	101.700	101.700	101.700	101.700
BMC	1.418.300	410.400	1.418.300	450.900
BMI	200.000	192.800		0
BMP	789.500	789.500	789.500	789.500
BTT	188.800	188.800	188.800	188.800
BVS	4.548.800	4.548.800	4.548.800	4.141.200
C21	24.400	0		
CAD	81.000	27.000	81.000	81.000
CCM	540.000	540.000	540.000	540.000
CDC	955.050	955.050	849.300	560.900
CHP	96.500	96.500		0
CIC	821.000	821.000	821.000	322.200
CII	585.600	585.600	585.600	585.600
CMC	280.000	250.000	280.000	200.000
CMG	25.200	25.200	25.200	25.200
CPC	880.000	880.000	880.000	880.000
CSM	1.327.400	1.316.250	1.327.400	1.160.900
CTA	55.000	40.000	55.000	55.000
CTG	1.315.900	1.113.700	1.315.900	1.315.900
CTI	226.750	226.750		0
CTM	524.500	524.500	524.500	175.000
CTN	1.156.800	152.800	1.156.800	458.400
DAC	280.000	196.000	280.000	146.000
DBC	1.957.200	1.957.200	1.336.200	1.336.200
DCS	1.302.800	759.000	1.302.800	1.173.000
DHA	133.600	133.600	133.600	133.600
DHG	1.536.000	1.536.000	1.536.000	1.536.000
DIC	300.600	162.440	239.400	147.400
DIG	416.200	336.600	360.900	318.500
DNP	1.575.000	1.575.000	555.000	555.000
DPM	282.800	156.450	282.800	203.700
DRC	565.200	565.200	565.200	565.200
DRH	36.900	36.900		0
DXG	105.600	100.000	73.500	73.500
DZM	5.432.700	3.096.200	5.432.700	1.041.200
EIB	702.800	459.000	638.600	504.000
FIT	255.000	94.080	255.000	182.000
FLC	24.800	20.800		0





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

FPT	2.101.400	2.101.400	1.939.200	1.939.200
GGG	279.000	72.500	279.000	188.500
GMC	73.200	73.200	73.200	73.200
GMD	166.800	166.800	166.800	166.800
GTA	63.600	52.800	63.600	63.600
HAG	1.008.220	337.050	874.600	436.800
HAI	2.988.800	805.430	2.988.800	1.242.800
HAP	153.600	114.700	153.600	153.600
HAR	8.300	2.640	8.300	4.400
HAS	153.900	59.500	153.900	34.300
HAX	31.800	31.800	31.800	31.800
HBC	459.000	459.000	459.000	380.000
HBS	26.000	26.000		0
HCM	736.400	734.400	315.000	315.000
HHS	43.000	18.200		0
HLG	96.600	96.600	96.600	48.000
HNM	770.000	310.000	770.000	445.000
HPC	2.683.300	0	2.683.300	2.682.800
HPG	812.800	812.800	812.800	812.800
HSG	358.000	358.000	358.000	358.000
HUT	516.000	497.200	516.000	497.200
HVG	81.000	79.290		0
ICG	1.174.800	1.131.600	1.174.800	967.600
IDI	38.000	20.150	38.000	38.000
IDJ	272.000.000	85.000.000	272.000.000	115.000.000
ITA	370.700	207.480	362.700	280.000
JVC	113.700	25.200	113.700	37.100
KBC	174.000	174.000	174.000	174.000
KDC	1.647.000	1.526.700	1.647.000	1.020.600
KLF	315.000	120.000	315.000	220.000
KLS	4.405.000	0	4.405.000	2.871.000
KMR	7.900	4.930	7.900	4.500
KSA	19.200	8.820		0
KTS	1.467.000	1.467.000	1.467.000	1.395.000
L62	350.000	320.000		0
LAF	180.000	134.400	180.000	176.400
LCC	48.000	24.000	48.000	24.000
LCG	141.900	55.580	141.900	98.000
LCM	36.500	9.540	36.500	12.600
LHG	129.000	108.900		0
LIG	625.000	277.200	625.000	460.000
LIX	440.000	440.000		0
LSS	161.500	117.500	161.500	90.000
MAC	391.500	391.500	391.500	391.500
MBB	507.280	308.000	507.280	306.600
MCP	31.800	31.800	31.800	20.000
MDC	3.504.900	3.091.400	3.504.900	3.459.200
MEC	405.000	234.900	405.000	405.000
MIC	137.200	33.600	137.200	32.200
NAG	57.000	49.000	57.000	46.000
NBC	1.048.200	1.036.800	1.031.700	944.700
NDN	1.707.200	1.459.600	1.707.200	1.707.200
NGC	1.740.000	1.740.000	1.740.000	1.740.000
NHC	765.400	765.400	765.400	765.400





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

NHS	53.000	0		
NNG	844.800	198.000	53.000	0
NSC	496.800	142.800	496.800	496.800
NST	1.677.800	1.677.800	1.677.800	1.545.600
OGC	70.800	51.600	70.800	26.400
ONE	689.700	175.260	689.700	689.700
OPC	486.000	106.500	486.000	486.000
PET	336.950	336.950	336.950	305.900
PGC	166.500	166.500	166.500	166.500
PGD	157.000	116.100	157.000	157.000
PGS	2.659.300	2.659.300	2.659.300	2.292.500
PGT	1.249.500	1.249.500	1.249.500	1.249.500
PIT	0	0	91.300	91.300
PJT	91.300	86.900	88.200	88.200
PLC	88.200	88.200	3.647.100	3.647.100
PMC	3.647.100	1.214.400	1.949.200	1.887.600
PMS	1.949.200	1.949.200	837.000	837.000
PNC	837.000	48.000	12.600	12.600
PNJ	12.600	12.600	558.000	558.000
POT	558.000	558.000	800.000	800.000
PPC	800.000	378.000	285.000	285.000
PPG	285.000	285.000	183.000	183.000
PPP	183.000	30.000	162.000	162.000
PSB	162.000	162.000	576.000	576.000
PSI	750.000	750.000	1.249.000	1.249.000
PTI	1.249.000	7.100	12.000	12.000
PTS	12.000	12.000	144.000	144.000
PVA	144.000	144.000	376.000	96.000
PVC	376.000	237.600	3.595.000	3.595.000
PVD	4.225.000	320.000	866.000	715.500
PVE	1.157.000	1.157.000	1.053.000	962.000
PVI	1.053.000	1.053.000	7.578.300	7.578.300
PVR	7.578.300	4.025.000	531.300	531.300
PVS	531.300	531.300	14.984.200	9.669.300
PVT	15.913.300	639.600	266.900	266.900
PVX	320.100	320.100	4.651.600	2.253.700
PXL	4.771.600	26.400	35.300	28.600
PXS	35.300	18.000		0
QHD	108.000	108.000		0
RAL	2.704.800	126.600	15.000	15.000
REE	152.000	152.000	1.565.600	1.565.600
RIC	1.565.600	739.500	288.900	288.900
S99	288.900	288.900	378.300	378.300
SAF	378.300	303.800	614.200	614.200
SAM	614.200	491.200	27.600	27.600
SC5	52.800	52.800	205.300	205.300
SCR	205.300	205.300	4.071.100	4.071.100
SD2	4.071.100	283.800		0
SD4	178.200	178.200	303.600	303.600
SD6	303.600	303.600	2.529.600	2.529.600
SD7	2.529.600	441.000	553.700	470.400
SD9	553.700	553.700	2.688.000	2.688.000
SDD	2.688.000	2.688.000	1.958.100	929.200
SFI	1.958.100	19.800	102.600	102.600





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

SGC	102.600	102.600	1.536.000	1.536.000
SHB	1.536.000	1.536.000	3.905.700	2.626.000
SHN	4.535.300	220.800	52.800	52.800
SHS	52.800	52.800	340.400	335.800
SIC	340.400	340.400	306.000	306.000
SJI	306.000	306.000	194.000	194.000
SJC	194.000	194.000	515.000	515.000
SJD	515.000	24.600	128.400	128.400
SJE	128.400	128.400	2.010.000	2.010.000
SJS	2.010.000	381.000	373.500	352.500
SMC	373.500	373.500	136.500	129.600
SME	136.500	136.500	14.000	3.000
SMT	14.000	14.000	652.200	652.200
SRC	652.200	368.900	153.900	153.900
SSC	199.500	174.000	370.500	370.500
SSI	370.500	156.400	96.000	88.800
ST8	96.000	96.000	91.000	91.000
STB	5.045.332	5.045.332	4.839.132	4.716.000
STC	2.187.000	2.187.000	2.187.000	2.088.000
SVC	275.400	275.400		0
TCL	44.800	44.800	44.800	44.800
TCM	602.900	493.000	585.900	585.900
TCR	82.900	69.600	44.400	44.400
TCS	590.000	453.900	590.000	445.000
TDH	282.700	214.200	282.700	262.200
TGP	57.000	57.000	57.000	57.000
THG	73.000	73.000	73.000	73.000
THV	60.000	60.000	60.000	0
TIG	696.000	435.600	190.000	190.000
TJC	554.400	554.400	554.400	554.400
TLH	185.800	185.800	185.800	131.200
TMT	129.900	42.900		0
TNG	1.191.500	1.191.500	1.016.000	1.016.000
TS4	235.780	202.800	220.900	199.200
TTF	250.700	204.820	250.700	250.700
TV1	279.400	279.400	279.400	279.400
TV4	1.296.600	1.296.600	910.500	910.500
TXM	77.500	77.500	77.500	77.500
V15	81.000	22.500	81.000	31.500
VC2	296.100	296.100	296.100	296.100
VC9	385.000	385.000	385.000	385.000
VCB	1.458.100	1.458.100	1.331.500	1.331.500
VCG	7.274.900	7.274.900	6.785.300	6.785.300
VCS	775.200	775.200	775.200	775.200
VDL	2.213.100	2.213.100	2.213.100	2.213.100
VDS	582.000	582.000	582.000	582.000
VE9	826.200	365.400	826.200	388.800
VIC	1.185.600	1.185.600	1.043.100	1.043.100
VID	62.000	42.900	62.000	62.000
VIP	39.000	39.000	39.000	39.000
VMC	1.680.000	1.680.000	1.680.000	1.680.000
VND	960.000	960.000	960.000	907.500
VNE	14.600	14.600	14.600	14.600
VNF	8.383.800	8.383.800	8.383.800	8.383.800

50172  
 CÔNG T  
 NHÌEM H  
 H VỤ T  
 HÌNH KẾ  
 KIỂM T  
 HÓA NAN  
 T.P HỒ



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

VNI	12.800	12.800	12.800	12.800
VNM	399.000	251.200		0
VPH	43.100	43.100	43.100	43.100
VSH	73.000	73.000	73.000	73.000
VSP	881.500	374.000	881.500	306.000
VTC	187.600	187.600	187.600	187.600
VTF	189.000	165.000	189.000	189.000
VTO	275.100	275.100	275.100	275.100
VTS	3.986.500	2.312.800	3.986.500	1.607.200
VTV	830.000	830.000	830.000	830.000
Ngân hàng TMCP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	3.183.700.000	851.810.000
CTCP bao bì công nghệ cao Việt	6.000.000.000	2.000.000.000	6.000.000.000	2.000.000.000
CTCP Tập đoàn Mai Linh	3.504.550.000	1.500.000.000	3.504.550.000	1.500.000.000
Eximland	4.426.400.000	4.000.000.000	4.426.400.000	4.000.000.000
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000
CTCP TM Dầu Khí Petechim	25.100.000.000	25.100.000.000	25.100.000.000	25.100.000.000
<b>Tổng</b>	<b>43.120.071.998</b>	<b>34.092.250.352</b>	<b>43.104.111.198</b>	<b>34.153.643.136</b>

**3.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Tiền gửi có kỳ hạn

**Cộng**

Cuối năm

70.000.000.000

**70.000.000.000**

Đầu năm

70.000.000.000

**70.000.000.000**

**3.4 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
046C000079			70.964.500	70.964.500
046C000878			138.011.850	138.011.850
046C000886			270.364.750	270.364.750
046C007981			53.546.400	53.546.400
046C009799			8.991.000	8.991.000
046C070589			6.893.100	6.893.100
046C111985			2.050.000	2.050.000
046C123458			9.000.000.000	9.000.000.000
046C000406	173.400.000	173.400.000		
<b>Cộng Cho vay và phải thu</b>	<b>173.400.000</b>	<b>173.400.000</b>	<b>9.550.821.600</b>	<b>9.550.821.600</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Địa chỉ: Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường**

Chi tiêu	Số cuối năm						Số đầu năm						Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại			
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				
<b>I. FVTPL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
1. Cổ phiếu													
2. Trái phiếu													
3. Tiền gửi có kỳ hạn cố định													
<b>II. AFS</b>	<b>43.120.071.998</b>	<b>35.232.373.480</b>	<b>1.140.123.128</b>	<b>9.027.821.646</b>	<b>34.092.250.352</b>	<b>43.104.111.198</b>	<b>35.373.397.200</b>	<b>1.219.754.064</b>	<b>8.950.468.062</b>	<b>34.153.643.136</b>		HOSE	
AAM	100.400	38.080	0	62.320	38.080	100.400	41.600	0	58.800	41.600		HOSE	
ABI	28.000	167.300	139.300	0	28.000	28.000	90.300	62.300	0	28.000		UPCO	
ACB	32.429.136	30.993.600	0	1.435.536	30.993.600	30.785.836	32.947.200	2.161.364	0	30.785.836		HNX	
ACL	50.400	25.500	0	24.900	25.500	50.400	28.800	0	21.600	28.800		HOSE	
ALV	319.200	156.800	0	162.400	156.800	319.200	296.800	0	22.400	296.800		HNX	
APS	396.000	126.500	0	269.500	126.500	396.000	165.000	0	231.000	165.000		HNX	
ASM	232.000	235.200	3.200	0	232.000			0	0	0		HOSE	
BBC	70.700	653.100	582.400	0	70.700	70.700	388.500	317.800	0	70.700		HOSE	
BCE	68.000	47.680	0	20.320	47.680	68.000	57.600	0	10.400	57.600		HOSE	
BCI	103.200	159.600	56.400	0	103.200	103.200	167.300	64.100	0	103.200		HOSE	
BHS	101.700	198.800	97.100	0	101.700	101.700	187.600	85.900	0	101.700		HOSE	
BMC	1.418.300	410.400	0	1.007.900	410.400	1.418.300	450.900	0	967.400	450.900		HOSE	
BMI	200.000	192.800	0	7.200	192.800			0	0	0		HOSE	
BMP	789.500	2.101.000	1.311.500	0	789.500	789.500	1.441.000	651.500	0	789.500		HOSE	
BIT	188.800	951.543.450	951.354.650	0	188.800	188.800	1.157.319.900	1.157.131.100	0	188.800		HOSE	
BVS	4.548.800	5.707.200	1.158.400	0	4.548.800	4.548.800	4.141.200	0	407.600	4.141.200		HNX	
C21	24.400	0	0	24.400	0								
CAD	81.000	27.000	0	54.000	27.000	81.000	94.500	13.500	0	81.000		UPCO	
CCM	540.000	740.000	200.000	0	540.000	540.000	750.000	210.000	0	540.000		HNX	
CDC	955.050	1.008.000	52.950	0	955.050	849.300	560.900	0	288.400	560.900		HOSE	
CHP	96.500	103.500	7.000	0	96.500			0	0	0		HOSE	
CIC	821.000	2.327.000	1.506.000	0	821.000	821.000	322.200	0	498.800	322.200		DCCN	
CII	585.600	816.350	230.750	0	585.600	585.600	626.400	40.800	0	585.600		HOSE	
CMC	280.000	250.000	0	30.000	250.000	280.000	200.000	0	80.000	200.000		HNX	
CMG	25.200	105.000	79.800	0	25.200	25.200	104.300	79.100	0	25.200		HOSE	
CPC	880.000	1.390.000	510.000	0	880.000	880.000	1.000.000	120.000	0	880.000		HNX	
CSM	1.327.400	1.316.250	0	11.150	1.316.250	1.327.400	1.160.900	0	166.500	1.160.900		HOSE	
CTA	55.000	40.000	0	15.000	40.000	55.000	95.000	40.000	0	55.000		HNX	
CTG	1.315.900	1.113.700	0	202.200	1.113.700	1.315.900	1.376.400	60.500	0	1.315.900		HOSE	
CTI	226.750	234.450	7.700	0	226.750			0	0	0		HOSE	
CTM	524.500	3.256.250	2.731.750	0	524.500	524.500	175.000	0	349.500	175.000		DCCN	
CTN	1.156.800	152.800	0	1.004.000	152.800	1.156.800	458.400	0	698.400	458.400		UPCO	
DAC	280.000	196.000	0	84.000	196.000	280.000	146.000	0	134.000	146.000		UPCO	
DBC	1.957.200	3.441.000	1.483.800	0	1.957.200	1.336.200	1.656.900	320.700	0	1.336.200		HNX	
DCS	1.302.800	759.000	0	543.800	759.000	1.302.800	1.173.000	0	129.800	1.173.000		HNX	



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Địa chỉ: Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường**

Chi tiêu	Số cuối năm										Số đầu năm										Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm		CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm		CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá trị đánh giá lại								
		Giá trị cuối năm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng			Chênh lệch giảm	Giá trị đầu năm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm										
DHA	133.600	355.200	221.600	0	133.600	133.600	247.200	113.600	0	133.600	133.600	0	HOSE								
DHG	1.536.000	2.450.000	914.000	0	1.536.000	1.536.000	1.662.500	126.500	0	1.536.000	1.536.000	0	HOSE								
DIC	300.600	162.440	0	138.160	162.440	239.400	147.400	0	92.000	147.400	147.400	0	HOSE								
DIG	416.200	336.600	0	79.600	336.600	360.900	318.500	0	42.400	318.500	318.500	0	HOSE								
DNP	1.575.000	8.126.000	6.551.000	0	1.575.000	555.000	3.693.600	3.138.600	0	3.693.600	3.138.600	0	HNX								
DPM	282.800	156.450	0	126.350	156.450	282.800	203.700	0	79.100	203.700	203.700	0	HOSE								
DRH	565.200	864.000	298.800	0	565.200	565.200	915.600	350.400	0	565.200	565.200	0	HOSE								
DRR	36.900	52.000	15.100	0	36.900	36.900	0	0	0	0	0	0	HOSE								
DXG	105.600	100.000	0	5.600	100.000	73.500	94.500	21.000	0	73.500	73.500	0	HOSE								
DZM	5.432.700	3.096.200	0	2.336.500	3.096.200	5.432.700	1.041.200	0	4.391.500	1.041.200	1.041.200	0	HNX								
EIB	702.800	459.000	0	243.800	459.000	638.600	504.000	0	134.600	504.000	504.000	0	HOSE								
FIT	255.000	94.080	0	160.920	94.080	255.000	182.000	0	73.000	182.000	182.000	0	HOSE								
FLC	24.800	20.800	0	4.000	20.800	0	0	0	0	0	0	0	HOSE								
FPT	2.101.400	3.300.000	1.198.600	0	2.101.400	1.939.200	2.994.600	1.055.400	0	2.994.600	1.939.200	0	HOSE								
GGG	279.000	72.500	0	206.500	72.500	279.000	188.500	0	90.500	188.500	188.500	0	UPCO								
GMC	73.200	100.800	27.600	0	73.200	73.200	147.200	74.000	0	147.200	73.200	0	HOSE								
GMD	166.800	243.000	76.200	0	166.800	166.800	254.400	87.600	0	254.400	166.800	0	HOSE								
GTA	63.600	52.800	0	10.800	52.800	63.600	66.000	2.400	0	66.000	63.600	0	HOSE								
HAG	1.008.220	337.050	0	671.170	337.050	874.600	436.800	0	437.800	436.800	436.800	0	HOSE								
HAI	2.988.800	805.430	0	2.183.370	805.430	2.988.800	1.242.800	0	1.746.000	1.242.800	1.242.800	0	HOSE								
HAP	153.600	114.700	0	38.900	114.700	153.600	206.500	52.900	0	206.500	153.600	0	HOSE								
HAR	8.300	2.640	0	5.660	2.640	8.300	4.400	0	3.900	4.400	4.400	0	HOSE								
HAS	153.900	59.500	0	94.400	59.500	153.900	34.300	0	119.600	34.300	34.300	0	HOSE								
HAX	31.800	246.000	214.200	0	31.800	31.800	105.600	73.800	0	105.600	31.800	0	HOSE								
HBC	459.000	760.000	301.000	0	459.000	459.000	380.000	0	79.000	380.000	380.000	0	HOSE								
HBS	26.000	33.000	7.000	0	26.000	315.000	369.600	54.600	0	369.600	315.000	0	HNX								
HCM	736.400	734.400	0	2.000	734.400	315.000	0	0	0	369.600	315.000	0	HOSE								
HHS	43.000	18.200	0	24.800	18.200	96.600	48.000	0	48.600	48.000	48.000	0	HOSE								
HLG	96.600	97.600	1.000	0	96.600	770.000	445.000	0	325.000	445.000	445.000	0	HOSE								
HNM	770.000	310.000	0	460.000	310.000	2.683.300	2.682.800	0	500	2.682.800	2.682.800	0	HNX								
HPC	2.683.300	0	0	2.683.300	0	0	0	0	0	0	0	0	HOSE								
HPG	812.800	2.675.300	1.862.500	0	812.800	812.800	1.576.800	764.000	0	1.576.800	812.800	0	HOSE								
HSG	358.000	2.188.700	1.830.700	0	358.000	358.000	913.500	555.500	0	913.500	358.000	0	HOSE								
HUT	516.000	497.200	0	18.800	497.200	516.000	497.200	0	18.800	497.200	497.200	0	HNX								
HVG	81.000	79.290	0	1.710	79.290	1.174.800	967.600	0	207.200	967.600	967.600	0	HOSE								
ICG	1.174.800	1.131.600	0	43.200	1.131.600	38.000	43.500	5.500	0	43.500	38.000	0	HNX								
IDI	38.000	20.150	0	17.850	20.150	272.000.000	115.000.000	0	157.000.000	115.000.000	115.000.000	0	HOSE								
IDJ	272.000.000	85.000.000	0	187.000.000	85.000.000	272.000.000	280.000	0	82.700	280.000	280.000	0	HOSE								
ITA	370.700	207.480	0	163.220	207.480	362.700	37.100	0	76.600	37.100	37.100	0	HOSE								
JVC	113.700	25.200	0	88.500	25.200	174.000	174.000	0	0	174.000	174.000	0	HOSE								
KBC	174.000	207.750	33.750	0	174.000	174.000	196.500	22.500	0	196.500	174.000	0	HOSE								

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**  
 TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN  
 DỊCH VỤ TƯ VẤN ĐẦU TƯ VÀ QUẢN LÝ TÀI SẢN  
 1 - T. PHỐ ĐA KAO, QUẬN 1, TP. HCM  
 SỐ QUÂN QUẢN LÝ TÀI SẢN: 03011729







**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo nhóm giá trị tăng**

Chỉ tiêu	Số cuối năm				Số đầu năm				Ghi chú			
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	CL đánh giá kỳ này					
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				
PMC	3.647.100	1.214.400	0	2.432.700	1.214.400	1.949.200	1.949.200	1.887.600	0	61.600	1.887.600	HNX
PMS	1.949.200	6.201.000	4.251.800	0	1.949.200	837.000	1.949.200	1.089.000	252.000	0	837.000	HNX
PNC	837.000	48.000	0	789.000	48.000	12.600	48.000	28.000	15.400	0	12.600	HOSE
PNJ	12.600	367.400	354.800	0	12.600	558.000	12.600	943.800	385.800	0	558.000	HOSE
POT	558.000	7.980.000	7.422.000	0	558.000	800.000	1.812.000	1.812.000	1.012.000	0	800.000	HNX
PPC	800.000	378.000	0	422.000	378.000	285.000	378.000	366.000	81.000	0	285.000	HOSE
PPG	285.000	1.586.500	1.301.500	0	285.000	183.000	285.000	266.000	83.000	0	183.000	UPCOI
PPP	183.000	30.000	0	153.000	30.000	162.000	30.000	190.000	28.000	0	162.000	UPCOI
PSB	162.000	2.400.000	2.238.000	0	162.000	576.000	162.000	882.000	306.000	0	576.000	UPCOI
PSI	750.000	988.000	238.000	0	750.000	1.249.000	750.000	2.184.000	935.000	0	1.249.000	HNX
PTI	1.249.000	7.100	0	1.241.900	7.100	12.000	7.100	23.900	11.900	0	12.000	HNX
PTS	12.000	1.148.000	1.136.000	0	12.000	144.000	12.000	240.000	96.000	0	144.000	HNX
PVA	144.000	366.000	222.000	0	144.000	376.000	144.000	96.000	0	280.000	UPCOI	
PVC	376.000	237.600	0	138.400	237.600	3.595.000	237.600	3.595.000	37.000	0	3.595.000	HNX
PVD	4.225.000	320.000	0	3.905.000	320.000	866.000	320.000	715.500	0	150.500	715.500	HOSE
PVE	1.157.000	2.691.000	1.534.000	0	1.157.000	1.053.000	1.157.000	962.000	0	91.000	962.000	HNX
PVI	1.053.000	2.641.300	1.588.300	0	1.053.000	7.578.300	1.053.000	11.041.500	3.463.200	0	7.578.300	HNX
PVR	7.578.300	4.025.000	0	3.553.300	4.025.000	531.300	4.025.000	531.300	0	0	531.300	HNX
PVS	531.300	1.526.400	995.100	0	531.300	14.984.200	531.300	9.669.300	0	5.314.900	9.669.300	HNX
PVT	15.913.300	639.600	0	15.273.700	639.600	266.900	639.600	326.400	59.500	0	266.900	HOSE
PVX	320.100	9.013.200	8.693.100	0	320.100	4.651.600	320.100	2.253.700	0	2.397.900	2.253.700	HNX
PXL	4.771.600	26.400	0	4.745.200	26.400	35.300	26.400	28.600	0	6.700	28.600	UPCOI
PXS	35.300	18.000	0	17.300	18.000	0	18.000	0	0	0	0	HOSE
QHD	108.000	468.930	360.930	0	108.000	0	108.000	0	0	0	0	HNX
RAL	2.704.800	126.600	0	2.578.200	126.600	15.000	126.600	54.500	39.500	0	15.000	HOSE
REE	152.000	7.959.700	7.807.700	0	152.000	1.565.600	152.000	1.839.600	274.000	0	1.565.600	HOSE
RIC	1.565.600	739.500	0	826.100	739.500	288.900	739.500	312.000	23.100	0	288.900	HOSE
S99	288.900	884.800	595.900	0	288.900	378.300	288.900	440.800	62.500	0	378.300	HOSE
SAF	378.300	303.800	0	74.500	303.800	614.200	303.800	2.914.000	2.299.800	0	614.200	HNX
SAM	614.200	491.200	0	123.000	491.200	27.600	491.200	42.500	14.900	0	27.600	HOSE
SC5	52.800	100.100	47.300	0	52.800	205.300	52.800	297.000	91.700	0	205.300	HOSE
SCR	205.300	14.681.000	14.475.700	0	205.300	4.071.100	205.300	4.611.000	539.900	0	4.071.100	HOSE
SD2	4.071.100	283.800	0	3.787.300	283.800	0	283.800	0	0	0	0	HNX
SD4	178.200	221.100	42.900	0	178.200	303.600	178.200	402.600	99.000	0	303.600	HNX
SD6	303.600	2.489.200	2.185.600	0	303.600	2.529.600	303.600	3.403.600	874.000	0	2.529.600	HNX
SD7	2.529.600	441.000	0	2.088.600	441.000	553.700	441.000	470.400	0	83.300	470.400	HNX
SD9	553.700	1.344.000	790.300	0	553.700	2.688.000	553.700	3.250.000	562.000	0	2.688.000	HNX
SDD	2.688.000	3.232.000	544.000	0	2.688.000	1.958.100	2.688.000	929.200	0	1.028.900	929.200	HNX
SFI	1.958.100	19.800	0	1.938.300	19.800	102.600	19.800	287.100	184.500	0	102.600	HOSE
SGC	102.600	2.860.800	2.758.200	0	102.600	1.536.000	102.600	3.552.000	2.016.000	0	1.536.000	HNX
SHB	1.536.000	35.866.800	34.330.800	0	1.536.000	3.905.700	1.536.000	2.626.000	0	1.279.700	2.626.000	HNX





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHÚNG KHOÁN PHÚ GIA**

Địa chỉ: Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường**

Chi tiêu	Số cuối năm											Số đầu năm			Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại					
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm						
SHN	4.535.300	220.800	0	4.314.500	220.800	52.800	624.000	571.200	0	52.800	HNX				
SHS	52.800	533.600	480.800	0	52.800	340.400	335.800	0	4.600	335.800	HNX				
SIC	340.400	552.000	211.600	0	340.400	306.000	570.000	264.000	0	306.000	HNX				
SJI	306.000	528.000	222.000	0	306.000	194.000	228.000	34.000	0	194.000	HNX				
SJC	194.000	1.660.000	1.466.000	0	194.000	515.000	522.900	7.900	0	515.000	HNX				
SJD	515.000	24.600	0	490.400	24.600	128.400	155.400	27.000	0	128.400	HOSE				
SJE	128.400	3.060.000	2.931.600	0	128.400	2.010.000	3.264.000	1.254.000	0	2.010.000	HNX				
SJS	2.010.000	381.000	0	1.629.000	381.000	373.500	352.500	0	21.000	352.500	HOSE				
SMC	373.500	423.000	49.500	0	373.500	136.500	129.600	0	6.900	129.600	HOSE				
SME	136.500	213.000	76.500	0	136.500	14.000	3.000	0	11.000	3.000	DCCN				
SMT	14.000	1.725.300	1.711.300	0	14.000	652.200	2.187.000	1.534.800	0	652.200	HNX				
SRC	652.200	368.900	0	283.300	368.900	153.900	374.000	220.100	0	153.900	HOSE				
SSC	199.500	174.000	0	25.500	174.000	370.500	570.000	199.500	0	370.500	HOSE				
SSI	370.500	156.400	0	214.100	156.400	96.000	88.800	0	7.200	88.800	HOSE				
ST8	96.000	137.200	41.200	0	96.000	91.000	124.200	33.200	0	91.000	HOSE				
STB	5.045.332	10.642.800	5.597.468	0	5.045.332	4.839.132	4.716.000	0	123.132	4.716.000	HOSE				
STC	2.187.000	3.447.000	1.260.000	0	2.187.000	2.187.000	2.088.000	0	99.000	2.088.000	HNX				
SVC	275.400	288.000	12.600	0	275.400	0	0	0	0	0	HOSE				
TCL	44.800	57.800	13.000	0	44.800	44.800	61.400	16.600	0	44.800	HOSE				
TCM	602.900	493.000	0	109.900	493.000	585.900	1.016.400	430.500	0	585.900	HOSE				
TCR	82.900	69.600	0	13.300	69.600	44.400	53.100	8.700	0	44.400	HOSE				
TCS	590.000	453.900	0	136.100	453.900	590.000	445.000	0	145.000	445.000	HNX				
TDH	282.700	214.200	0	68.500	214.200	282.700	262.200	0	20.500	262.200	HOSE				
TGP	57.000	306.000	249.000	0	57.000	57.000	108.000	51.000	0	57.000	UPCO				
THG	73.000	278.000	205.000	0	73.000	73.000	162.500	89.500	0	73.000	HOSE				
THV	60.000	325.000	265.000	0	60.000	60.000	0	0	60.000	0	DCCN				
TIG	696.000	435.600	0	260.400	435.600	190.000	621.500	431.500	0	190.000	HNX				
TJC	554.400	640.800	86.400	0	554.400	554.400	813.600	259.200	0	554.400	HNX				
TLH	185.800	404.250	218.450	0	185.800	185.800	131.200	0	54.600	131.200	HOSE				
TMT	129.900	42.900	0	87.000	42.900	0	0	0	0	0	HOSE				
TNG	1.191.500	2.361.600	1.170.100	0	1.191.500	1.016.000	2.527.000	1.511.000	0	1.016.000	HNX				
TS4	235.780	202.800	0	32.980	202.800	220.900	199.200	0	21.700	199.200	HOSE				
TTF	250.700	204.820	0	45.880	204.820	250.700	1.102.000	851.300	0	250.700	HOSE				
TV1	279.400	426.600	147.200	0	279.400	279.400	351.000	71.600	0	279.400	HOSE				
TV4	1.296.600	2.058.000	761.400	0	1.296.600	910.500	1.459.200	548.700	0	910.500	HNX				
TXM	77.500	192.500	115.000	0	77.500	77.500	262.500	185.000	0	77.500	HNX				
V15	81.000	22.500	0	58.500	22.500	81.000	31.500	0	49.500	31.500	UPCO				
VC2	296.100	1.990.800	1.694.700	0	296.100	296.100	1.111.000	814.900	0	296.100	HNX				
VC9	385.000	475.000	90.000	0	385.000	385.000	420.000	35.000	0	385.000	HNX				
VCB	1.458.100	2.694.200	1.236.100	0	1.458.100	1.331.500	2.370.600	1.039.100	0	1.331.500	HOSE				
VCG	7.274.900	8.680.500	1.405.600	0	7.274.900	6.785.300	6.881.700	96.400	0	6.785.300	HNX				





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Địa chỉ: Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường**

Chỉ tiêu	Số cuối năm				Số đầu năm				Ghi chú	
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm	CL đánh giá kỳ này		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	CL đánh giá kỳ này			
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
VCS	775.200	10.272.000	9.496.800	0	775.200	4.218.000	3.442.800	0	775.200	HNX
VDL	2.213.100	3.898.500	1.685.400	0	2.213.100	3.360.000	1.146.900	0	2.213.100	HNX
VDS	582.000	1.020.000	438.000	0	582.000	1.080.000	498.000	0	582.000	HNX
VE9	826.200	365.400	0	460.800	365.400	388.800	0	437.400	388.800	HNX
VIC	1.185.600	2.772.000	1.586.400	0	1.185.600	2.102.200	1.059.100	0	1.043.100	HOSE
VID	62.000	42.900	0	19.100	42.900	66.000	4.000	0	62.000	HOSE
VIP	39.000	47.400	8.400	0	39.000	57.000	18.000	0	39.000	HOSE
VMC	1.680.000	2.135.000	455.000	0	1.680.000	1.687.000	7.000	0	1.680.000	HNX
VND	960.000	982.500	22.500	0	960.000	907.500	0	52.500	907.500	HNX
VNE	14.600	15.000	400	0	14.600	22.400	7.800	0	14.600	HOSE
VNF	8.383.800	16.058.000	7.674.200	0	8.383.800	20.863.000	12.479.200	0	8.383.800	HNX
VNI	12.800	18.800	6.000	0	12.800	12.800	0	0	12.800	UPCOI
VNM	399.000	251.200	0	147.800	251.200	98.000	0	0	0	HOSE
VPH	43.100	69.300	26.200	0	43.100	80.000	54.900	0	43.100	HOSE
VSH	73.000	77.500	4.500	0	73.000	80.000	7.000	0	73.000	HOSE
VSP	881.500	374.000	0	507.500	374.000	306.000	0	575.500	306.000	UPCOI
VTC	187.600	660.000	472.400	0	187.600	336.000	148.400	0	187.600	HNX
VTF	189.000	165.000	0	24.000	165.000	198.000	9.000	0	189.000	DCCN
VTO	275.100	327.180	52.080	0	275.100	278.800	3.700	0	275.100	HOSE
VTS	3.986.500	2.312.800	0	1.673.700	2.312.800	1.607.200	0	2.379.300	1.607.200	HNX
VTV	830.000	1.300.200	470.200	0	830.000	943.800	113.800	0	830.000	HNX
Ngân hàng TMCP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	0	2.331.890.000	851.810.000	851.810.000	0	2.331.890.000	851.810.000	
CTCP bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	6.000.000.000	2.000.000.000	0	4.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	0	4.000.000.000	2.000.000.000	
CTCP Tập đoàn Mai Linh	3.504.550.000	1.500.000.000	0	2.004.550.000	1.500.000.000	1.500.000.000	0	2.004.550.000	1.500.000.000	
Eximland	4.426.400.000	4.000.000.000	0	426.400.000	4.000.000.000	4.000.000.000	0	426.400.000	4.000.000.000	
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	0	0	400.000.000	400.000.000	0	0	400.000.000	
CTCP TM Dầu Khí Petechim	25.100.000.000	25.100.000.000	0	0	25.100.000.000	25.100.000.000	0	0	25.100.000.000	
<b>CỘNG</b>	<b>43.120.071.998</b>	<b>35.232.373.480</b>	<b>1.140.123.128</b>	<b>9.027.821.646</b>	<b>34.092.250.352</b>	<b>35.373.397.200</b>	<b>1.219.754.064</b>	<b>8.950.468.062</b>	<b>34.153.643.136</b>	



**4. Các khoản phải thu**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	0	0
Gốc cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	173.400.000	9.550.821.600
Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	1.365.587	4.005.583
Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	64.196.997	64.196.997
Phải thu khác	0	315.000
<i>Trong đó</i>		
+ Chi tiết phải thu khác khó đòi		
<b>Tổng</b>	<b>238.962.584</b>	<b>9.619.339.180</b>

**5. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	1.849.181.911	1.721.494.612
Tiền lãi phân bổ	29.398.820	138.830.528
<b>Cộng</b>	<b>1.998.580.731</b>	<b>1.980.325.140</b>





6. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
1. Số dư đầu năm	4.121.947.009	1.147.129.129	88.000.000	5.357.076.138
2. Số tăng trong kỳ	204.369.317	0	0	204.369.317
- Mua sắm mới	204.369.317			204.369.317
- Xây dựng mới				0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
- Thanh lý				0
- Nhượng bán				0
- Chuyển sang BĐS đầu tư				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối kỳ	4.326.316.326	1.147.129.129	88.000.000	5.561.445.455
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	4.075.429.103	1.147.129.129	88.000.000	5.310.558.232
2. Khấu hao trong kỳ	45.034.758			45.034.758
Tăng khác				0
3. Giảm trong kỳ		0	0	0
- Thanh lý				0
- Nhượng bán				0
- Chuyển sang BĐS đầu tư				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối kỳ	4.120.463.861	1.147.129.129	88.000.000	5.355.592.990
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>				
1. Tại ngày đầu năm		0	0	46.517.906
2. Tại ngày cuối kỳ		0	0	205.852.465
Đánh giá theo giá trị hợp lý		0	0	205.852.465

7. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình

I. Nguyên giá TSCĐ vô hình	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	488.049.164	0	488.049.164
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua trong kỳ			0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác (kết chuyển từ XDCCB)			0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	488.049.164	0	488.049.164
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	488.049.164	0	488.049.164
- Khấu hao trong kỳ			0
- Tăng khác			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	488.049.164	0	488.049.164
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
1. Tại ngày đầu năm	0	0	0
2. Tại ngày cuối kỳ	0	0	0

**8. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	955.990.000	2.458.680.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>955.990.000</b>	<b>2.458.680.000</b>

**9. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1.191.697.390.000	1.542.495.470.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	59.200.000	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	1.461.550.000.000	1.253.825.360.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	581.700.000	32.981.300.000
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>2.653.888.290.000</b>	<b>2.829.302.130.000</b>

**10. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	385.564.030.000	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	5.620.320.000	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	250.751.350.000	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>641.935.700.000</b>	<b>0</b>

**11. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.597.237.027	3.918.243.623
- Của Nhà đầu tư trong nước	4.597.237.027	3.918.243.623
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	0	0
Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	10.020.955.538	7.231.299.611
- Của Nhà đầu tư trong nước	9.053.200.296	6.112.609.549
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	967.755.242	1.118.690.062
<b>Cộng</b>	<b>14.618.192.565</b>	<b>11.149.543.234</b>

**12. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	0	0
Phải trả vay quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành	0	120.483.878
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	0	0
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>120.483.878</b>



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

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế giá trị gia tăng	385.632.946	
Thuế thu nhập cá nhân	68.775.380	775.830.888
Các loại thuế khác	0	908.064.722
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp	0	0
<b>Cộng</b>	<b>454.408.326</b>	<b>1.683.895.610</b>

**14. Phải trả người bán**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn	2.564.198.539	2.564.198.539
Phải trả người bán dài hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>2.564.198.539</b>	<b>2.564.198.539</b>

**15. Phải trả phải nộp khác**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	221.899.833	221.419.300
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>221.899.833</b>	<b>221.419.300</b>

**16. Phải trả Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.560.116.901	3.868.089.822
1. Của Nhà đầu tư trong nước	4.560.116.901	3.868.089.822
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	10.020.955.538	7.231.299.611
1. Của Nhà đầu tư trong nước	9.053.200.296	6.112.609.549
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	967.755.242	1.118.690.062
Phải trả khác của Nhà đầu tư	37.120.126	50.153.801
1. Của Nhà đầu tư trong nước	37.120.126	50.153.801
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>14.618.192.565</b>	<b>11.149.543.234</b>

**17. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả phí môi giới chứng khoán	0	0
Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
Phải trả phí tư vấn đầu tư	1.365.587	4.005.583
<b>Cộng</b>	<b>1.365.587</b>	<b>4.005.583</b>

**18. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả nghiệp vụ margin		
Phải trả gốc margin		
1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	0	0
2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả lãi margin		
Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	173.400.000	9.550.821.600
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
<b>Cộng</b>	<b>173.400.000</b>	<b>9.550.821.600</b>

**19. Lợi nhuận chưa phân phối**

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(32.228.281.120)	(31.391.643.676)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(9.027.821.646)	(8.950.468.062)
<b>Cộng</b>	<b>(41.256.102.766)</b>	<b>(40.342.111.738)</b>

**THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**1. Cổ phiếu đang lưu hành**

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
Loại <= 1 năm	13.500.000	13.500.000
Loại > 1 năm	13.500.000	13.500.000
<b>Cộng</b>	<b>13.500.000</b>	<b>13.500.000</b>

**2. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD**

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
Loại <= 1 năm	95.599	245.868
Loại > 1 năm	95.599	245.868
<b>Cộng</b>	<b>95.599</b>	<b>245.868</b>

**3. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD**

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
Loại <= 1 năm	151.705	560.000
Loại > 1 năm	3.385.181	3.385.181
<b>Cộng</b>	<b>3.536.886</b>	<b>3.945.181</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG****1. Thu nhập****1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính****1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
AFS	505.421.998	1.380.563.480	264.981.646	187.628.062	77.353.584	
Cổ phiếu niêm yết						
AAM	100.400	38.080	62.320	58.800	3.520	
ABI	28.000	167.300	0	0	0	
ACB	32.429.136	30.993.600	1.435.536	0	1.435.536	
ACL	50.400	25.500	24.900	21.600	3.300	
ALV	319.200	156.800	162.400	22.400	140.000	
APS	396.000	126.500	269.500	231.000	38.500	
ASM	232.000	235.200	0	0	0	
BBC	70.700	653.100	0	0	0	
BCE	68.000	47.680	20.320	10.400	9.920	
BCI	103.200	159.600	0	0	0	
BHS	101.700	198.800	0	0	0	
BMC	1.418.300	410.400	1.007.900	967.400	40.500	
BMI	200.000	192.800	7.200	0	7.200	
BMP	789.500	2.101.000	0	0	0	
BTT	188.800	951.543.450	0	0	0	
BVS	4.548.800	5.707.200	0	407.600	(407.600)	
C21	24.400		24.400		24.400	
CAD	81.000	27.000	54.000	0	54.000	
CCM	540.000	740.000	0	0	0	
CDC	955.050	1.008.000	0	288.400	(288.400)	
CHP	96.500	103.500	0	0	0	
CIC	821.000	2.327.000	0	498.800	(498.800)	
CII	585.600	816.350	0	0	0	
CMC	280.000	250.000	30.000	80.000	(50.000)	

39  
HÀNG  
VAN  
TOÁN  
H. H. H.  
H. H. H.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ: 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG****1. Thu nhập****1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính****1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính:**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
CMG	25.200	105.000	0	0	0	
CPC	880.000	1.390.000	0	0	0	
CSM	1.327.400	1.316.250	11.150	166.500	(155.350)	
CTA	55.000	40.000	15.000	0	15.000	
CTG	1.315.900	1.113.700	202.200	0	202.200	
CTI	226.750	234.450	0	0	0	
CTM	524.500	3.256.250	0	349.500	(349.500)	
CTN	1.156.800	152.800	1.004.000	698.400	305.600	
DAC	280.000	196.000	84.000	134.000	(50.000)	
DBC	1.957.200	3.441.000	0	0	0	
DCS	1.302.800	759.000	543.800	129.800	414.000	
DHA	133.600	355.200	0	0	0	
DHG	1.536.000	2.450.000	0	0	0	
DIC	300.600	162.440	138.160	92.000	46.160	
DIG	416.200	336.600	79.600	42.400	37.200	
DNP	1.575.000	8.126.000	0	0	0	
DPM	282.800	156.450	126.350	79.100	47.250	
DRC	565.200	864.000	0	0	0	
DRH	36.900	52.000	0	0	0	
DXG	105.600	100.000	5.600	0	5.600	
DZM	5.432.700	3.096.200	2.336.500	4.391.500	(2.055.000)	
EIB	702.800	459.000	243.800	134.600	109.200	
FIT	255.000	94.080	160.920	73.000	87.920	
FLC	24.800	20.800	4.000	0	4.000	
FPT	2.101.400	3.300.000	0	0	0	
GGG	279.000	72.500	206.500	90.500	116.000	



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG****1. Thu nhập****1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính****1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
GMC	73.200	100.800	0	0	0	
GMD	166.800	243.000	0	0	0	
GTA	63.600	52.800	10.800	0	10.800	
HAG	1.008.220	337.050	671.170	437.800	233.370	
HAI	2.988.800	805.430	2.183.370	1.746.000	437.370	
HAP	153.600	114.700	38.900	0	38.900	
HAR	8.300	2.640	5.660	3.900	1.760	
HAS	153.900	59.500	94.400	119.600	(25.200)	
HAX	31.800	246.000	0	0	0	
HBC	459.000	760.000	0	79.000	(79.000)	
HBS	26.000	33.000	0	0	0	
HCM	736.400	734.400	2.000	0	2.000	
HHS	43.000	18.200	24.800	0	24.800	
HLG	96.600	97.600	0	48.600	(48.600)	
HNM	770.000	310.000	460.000	325.000	135.000	
HPC	2.683.300		2.683.300	500	2.682.800	
HPG	812.800	2.675.300	0	0	0	
HSG	358.000	2.188.700	0	0	0	
HUT	516.000	497.200	18.800	18.800	0	
HVG	81.000	79.290	1.710	0	1.710	
ICG	1.174.800	1.131.600	43.200	207.200	(164.000)	
IDI	38.000	20.150	17.850	0	17.850	
IDJ	272.000.000	85.000.000	187.000.000	157.000.000	30.000.000	
ITA	370.700	207.480	163.220	82.700	80.520	
JVC	113.700	25.200	88.500	76.600	11.900	
KBC	174.000	207.750	0	0	0	

5050117  
CÔNG  
ÁCH NHIỆM  
CH VỤ T  
I CH H K  
VÀ KIỂM T  
PHÍA N  
- T.P.H

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG****1. Thu nhập****1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính****1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
KDC	1.647.000	1.526.700	120.300	626.400	(506.100)	
KLF	315.000	120.000	195.000	95.000	100.000	
KLS	4.405.000		4.405.000	1.534.000	2.871.000	
KMR	7.900	4.930	2.970	3.400	(430)	
KSA	19.200	8.820	10.380	0	10.380	
KTS	1.467.000	3.825.000	0	72.000	(72.000)	
L62	350.000	320.000	30.000	0	30.000	
LAF	180.000	134.400	45.600	3.600	42.000	
LCC	48.000	24.000	24.000	24.000	0	
LCG	141.900	55.580	86.320	43.900	42.420	
LCM	36.500	9.540	26.960	23.900	3.060	
LHG	129.000	108.900	20.100	0	20.100	
LIG	625.000	277.200	347.800	165.000	182.800	
LIX	440.000	682.800	0	0	0	
LSS	161.500	117.500	44.000	71.500	(27.500)	
MAC	391.500	1.005.700	0	0	0	
MBB	507.280	308.000	199.280	200.680	(1.400)	
MCP	31.800	41.400	0	11.800	(11.800)	
MDC	3.504.900	3.091.400	413.500	45.700	367.800	
MEC	405.000	234.900	170.100	0	170.100	
MIC	137.200	33.600	103.600	105.000	(1.400)	
NAG	57.000	49.000	8.000	11.000	(3.000)	
NBC	1.048.200	1.036.800	11.400	87.000	(75.600)	
NDN	1.707.200	1.459.600	247.600	0	247.600	
NGC	1.740.000	3.728.000	0	0	0	
NHC	765.400	3.396.800	0	0	0	





## B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

## 1. Thu nhập

## 1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

## 1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính:

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
NHS	53.000		53.000		53.000	
NING	844.800	198.000	646.800	53.000	593.800	
NSC	496.800	142.800	354.000	0	354.000	
NST	1.677.800	12.765.000	0	132.200	(132.200)	
OGC	70.800	51.600	19.200	44.400	(25.200)	
ONE	689.700	175.260	514.440	0	514.440	
OPC	486.000	106.500	379.500	0	379.500	
PET	336.950	894.700	0	31.050	(31.050)	
PGC	166.500	267.800	0	0	0	
PGD	157.000	116.100	40.900	0	40.900	
PGS	2.659.300	5.135.200	0	366.800	(366.800)	
PGT	1.249.500	4.134.000	0	0	0	
PIT	0	75.200	0	0	0	
PJT	91.300	86.900	4.400	0	4.400	
PLC	88.200	2.089.800	0	0	0	
PMC	3.647.100	1.214.400	2.432.700	61.600	2.371.100	
PMS	1.949.200	6.201.000	0	0	0	
PNC	837.000	48.000	789.000	0	789.000	
PNJ	12.600	367.400	0	0	0	
POT	558.000	7.980.000	0	0	0	
PPC	800.000	378.000	422.000	0	422.000	
PPG	285.000	1.586.500	0	0	0	
PPP	183.000	30.000	153.000	0	153.000	
PSB	162.000	2.400.000	0	0	0	
PSI	750.000	988.000	0	0	0	
PTI	1.249.000	7.100	1.241.900	0	1.241.900	

## B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

## 1. Thu nhập

## 1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

## 1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
PTS	12.000	1.148.000	0	0	0	
PVA	144.000	366.000	0	280.000	(280.000)	
PVC	376.000	237.600	138.400	0	138.400	
PVD	4.225.000	320.000	3.905.000	150.500	3.754.500	
PVE	1.157.000	2.691.000	0	91.000	(91.000)	
PVI	1.053.000	2.641.300	0	0	0	
PVR	7.578.300	4.025.000	3.553.300	0	3.553.300	
PVS	531.300	1.526.400	0	5.314.900	(5.314.900)	
PVT	15.913.300	639.600	15.273.700	0	15.273.700	
PVX	320.100	9.013.200	0	2.397.900	(2.397.900)	
PXL	4.771.600	26.400	4.745.200	6.700	4.738.500	
PXS	35.300	18.000	17.300	0	17.300	
QHD	108.000	468.930	0	0	0	
RAL	2.704.800	126.600	2.578.200	0	2.578.200	
REE	152.000	7.959.700	0	0	0	
RIC	1.565.600	739.500	826.100	0	826.100	
S99	288.900	884.800	0	0	0	
SAF	378.300	303.800	74.500	0	74.500	
SAM	614.200	491.200	123.000	0	123.000	
SC5	52.800	100.100	0	0	0	
SCR	205.300	14.681.000	0	0	0	
SD2	4.071.100	283.800	3.787.300	0	3.787.300	
SD4	178.200	221.100	0	0	0	
SD6	303.600	2.489.200	0	0	0	
SD7	2.529.600	441.000	2.088.600	83.300	2.005.300	
SD9	553.700	1.344.000	0	0	0	



**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG****1. Thu nhập****1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính****1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
SDD	2.688.000	3.232.000	0	1.028.900	(1.028.900)	
SFI	1.958.100	19.800	1.938.300	0	1.938.300	
SGC	102.600	2.860.800	0	0	0	
SHB	1.536.000	35.866.800	0	1.279.700	(1.279.700)	
SHN	4.535.300	220.800	4.314.500	0	4.314.500	
SHS	52.800	533.600	0	4.600	(4.600)	
SIC	340.400	552.000	0	0	0	
SJI	306.000	528.000	0	0	0	
SJC	194.000	1.660.000	0	0	0	
SJD	515.000	24.600	490.400	0	490.400	
SJE	128.400	3.060.000	0	0	0	
SJS	2.010.000	381.000	1.629.000	21.000	1.608.000	
SMC	373.500	423.000	0	6.900	(6.900)	
SME	136.500	213.000	0	11.000	(11.000)	
SMT	14.000	1.725.300	0	0	0	
SRC	652.200	368.900	283.300	0	283.300	
SSC	199.500	174.000	25.500	0	25.500	
SSI	370.500	156.400	214.100	7.200	206.900	
ST8	96.000	137.200	0	0	0	
STB	5.045.332	10.642.800	0	123.132	(123.132)	
STC	2.187.000	3.447.000	0	99.000	(99.000)	
SVC	275.400	288.000	0	0	0	
TCL	44.800	57.800	0	0	0	
TCM	602.900	493.000	109.900	0	109.900	
TCR	82.900	69.600	13.300	0	13.300	
TCS	590.000	453.900	136.100	145.000	(8.900)	

## B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

## 1. Thu nhập

## 1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

## 1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
TDH	282.700	214.200	68.500	20.500	48.000	
TGP	57.000	306.000	0	0	0	
THG	73.000	278.000	0	0	0	
THV	60.000	325.000	0	60.000	(60.000)	
TIG	696.000	435.600	260.400	0	260.400	
TJC	554.400	640.800	0	0	0	
TLH	185.800	404.250	0	54.600	(54.600)	
TMT	129.900	42.900	87.000	0	87.000	
TNG	1.191.500	2.361.600	0	0	0	
TS4	235.780	202.800	32.980	21.700	11.280	
TTF	250.700	204.820	45.880	0	45.880	
TV1	279.400	426.600	0	0	0	
TV4	1.296.600	2.058.000	0	0	0	
TXM	77.500	192.500	0	0	0	
V15	81.000	22.500	58.500	49.500	9.000	
VC2	296.100	1.990.800	0	0	0	
VC9	385.000	475.000	0	0	0	
VCB	1.458.100	2.694.200	0	0	0	
VCG	7.274.900	8.680.500	0	0	0	
VCS	775.200	10.272.000	0	0	0	
VDL	2.213.100	3.898.500	0	0	0	
VDS	582.000	1.020.000	0	0	0	
VE9	826.200	365.400	460.800	437.400	23.400	
VIC	1.185.600	2.772.000	0	0	0	
VID	62.000	42.900	19.100	0	19.100	
VIP	39.000	47.400	0	0	0	



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHÚNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

**1. Thu nhập**

1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú	
VMC	1.680.000	2.135.000	0	0	0		
VND	960.000	982.500	0	52.500	(52.500)		
VNE	14.600	15.000	0	0	0		
VNF	8.383.800	16.058.000	0	0	0		
VNI	12.800	18.800	0	0	0		
VNM	399.000	251.200	147.800	0	147.800		
VPH	43.100	69.300	0	0	0		
VSH	73.000	77.500	0	0	0		
VSP	881.500	374.000	507.500	575.500	(68.000)		
VTC	187.600	660.000	0	0	0		
VTF	189.000	165.000	24.000	0	24.000		
VTO	275.100	327.180	0	0	0		
VTS	3.986.500	2.312.800	1.673.700	2.379.300	(705.600)		
VTV	830.000	1.300.200	0	0	0		
<b>Cộng chênh lệch giảm đánh giá lại TSTC thông qua lãi / lỗ</b>						<b>77.353.584</b>	
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>	<b>39.430.950.000</b>	<b>33.000.000.000</b>	<b>6.430.950.000</b>	<b>6.430.950.000</b>	<b>0</b>		
Ngân hàng TMCP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	2.331.890.000	2.331.890.000	0		
CTCP bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	6.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	0		
CTCP Tập đoàn Mai Linh	3.504.550.000	1.500.000.000	2.004.550.000	2.004.550.000	0		
Eximland	4.426.400.000	4.000.000.000	426.400.000	426.400.000	0		
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	0	0	0		
CTCP TM Dầu Khí Petechim	25.100.000.000	25.100.000.000	0	0	0		

011728  
 CÔNG TY  
 NHIỆM VỤ  
 VỤ TÀI  
 KIỂM TOÁN  
 T.P.HỒ C

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

**1. Thu nhập**

**1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

**1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
Trái phiếu niêm yết	0	0	0	0	0	
HTM	0	0	0	0	0	
<b>CÁC KHOẢN CHO VAY VÀ PHẢI THU</b>	0	0	0	0	0	



**1.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	0	3.850.430.940
Từ tài sản tài chính HTM	909.919.883	0
Từ các khoản cho vay	73.100.583	96.657.000
Từ AFS	0	1.257.200
<b>Tổng</b>	<b>983.020.466</b>	<b>3.948.345.140</b>

**1.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cho thuê tài sản	0	0
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	0	0
Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành	0	0
Doanh thu khác	140.100.000	536.384.907
<b>Tổng</b>	<b>140.100.000</b>	<b>536.384.907</b>

**1.5. Doanh thu hoạt động tài chính**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện		
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ		
Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ		
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	69.084.211	122.987.760
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Tổng</b>	<b>69.084.211</b>	<b>122.987.760</b>

**1.6. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ**

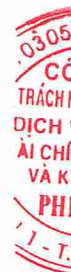
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1.948.815.853	3.707.544.598
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	8.083.185.920
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.198.762.444	1.316.800.607
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	2.902.873.000	0
Chi phí các dịch vụ tài chính khác	0	476.346.348
Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	0	0
Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	0	0
Chi phí dịch vụ khác	0	0
Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	0	0
<b>Tổng</b>	<b>6.050.451.297</b>	<b>13.583.877.473</b>

**1.7. Chi phí quản lý Công ty chứng khoán**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.834.559.400	2.876.062.000
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	331.975.416	
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		
Chi phí vật tư văn phòng		
Chi phí công cụ, dụng cụ	7.583.000	
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.101.193	
Chi phí thuế, phí và lệ phí	3.016.500	3.000.000
Chi phí dự phòng và hoàn nhập		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.089.669.591	634.210.421
Chi phí khác	144.210.536	142.040.589
<b>Tổng</b>	<b>4.414.115.636</b>	<b>3.655.313.010</b>

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	0	0
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**C. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng : không có

**D. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU :**

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành: không có
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu : không có

**E. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm 2016**

Công ty dự kiến sẽ làm thủ tục tăng vốn trong năm 2017.

**2. Thông tin về các bên liên quan**

**3. Thông tin về hoạt động liên tục**

Tại ngày 31/12/2016 Công ty không có các khoản nợ ngắn hạn vượt quá tài sản lưu động, hoặc lỗ lũy kế làm âm vốn chủ sở hữu làm ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng kế tiếp.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở Công ty vẫn sẽ tiếp tục hoạt động trong vòng 12 tháng kế tiếp.

**4. Thông tin so sánh :**

Năm 2016 Công ty áp dụng Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán thay thế Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 về hướng dẫn sửa đổi bổ sung Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán, và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014. Do đó số liệu so sánh năm 2015 và năm 2016 đã được phân loại lại cho phù hợp.

11729  
CÔNG TY  
CHỨNG KHOÁN  
PHÚ GIA  
KIỂM TOÁN  
NAM  
HỒ C

**BẢNG TỔNG HỢP PHÂN LOẠI LẠI SỐ DƯ ĐẦU KỲ**

Chỉ tiêu	Mã số	Theo Thông tư 334/2014/TT-BTC	Theo TT 95/2008/TT-BTC và Thông tư 162/2010/TT-BTC	Chênh lệch
<b>BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG / BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>				
Tiền	111.1	3.481.584.512		3.481.584.512
Tiền	110		14.631.127.746	(14.631.127.746)
Tiền gửi của khách hàng (Chỉ tiêu ngoài Báo cáo tài chính riêng)	026	11.149.543.234		11.149.543.234
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	113	70.000.000.000		70.000.000.000
Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	34.153.643.136		34.153.643.136
Đầu tư ngắn hạn	121		113.104.111.198	(113.104.111.198)
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	129		(8.950.468.062)	8.950.468.062
Các khoản cho vay	114	9.550.821.600		9.550.821.600
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	4.005.583		4.005.583
Các khoản phải thu khác	122	315.000		315.000
Các khoản phải thu khác	138		9.555.142.183	(9.555.142.183)
Tạm ứng	131	12.645.857		12.645.857
Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121	64.196.997		64.196.997
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	5.000.000		5.000.000
Tài sản ngắn hạn khác	158		81.842.854	(81.842.854)
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	120.483.878		120.483.878
Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý (Chỉ tiêu ngoài Báo cáo tài chính riêng)	031	11.099.389.433		11.099.389.433
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		11.219.873.311	(11.219.873.311)
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		21.480.513	(21.480.513)
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu (Chi tiết phần cổ tức phải trả)	035	21.480.513		21.480.513
Các khoản phúc lợi nhân viên	324	0		0
Các khoản phải trả phải nộp khác ngắn hạn	329	221.419.300		221.419.300
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu (Chi tiết phần lãi tiền gửi phải trả)	035	2.454.707		2.454.707
Các khoản phải trả phải nộp khác	319		223.874.007	(223.874.007)
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu (Chi tiết phần thuế TNCN nhà đầu tư phải trả)	035	26.218.581		26.218.581
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	154		(32.487.704)	32.487.704
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		1.742.601.895	(1.742.601.895)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	1.683.895.610		1.683.895.610
Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	(31.391.643.676)		(31.391.643.676)
Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	(8.950.468.062)		(8.950.468.062)
Lợi nhuận chưa phân phối	420		(40.342.111.738)	40.342.111.738
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG / BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH</b>				
Doanh thu hoạt động	20	21.199.581.543		21.199.581.543
Doanh thu hoạt động tài chính	50	122.987.760		122.987.760
Doanh thu	01.1		21.322.569.303	(21.322.569.303)



TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Võ Anh Thư

Tôn Thất Hào

Nguyễn Quang Trung