



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN**  
**PHÚ GIA**  
**PHU GIA SECURITIES CORPORATION**  
**6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015**

**ĐƯỢC SOÁT XÉT 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 **FAX** (08) 3820 5942  
**EMAIL** : [info@aascs.com.vn](mailto:info@aascs.com.vn) **Website** [www.aascs.com.vn](http://www.aascs.com.vn)



## MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo Ban Tổng Giám đốc	03 - 04
2. Báo cáo kết quả công tác soát xét	05 - 05
3. Báo cáo tài chính đã được soát xét	06 - 10
- Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/6/2015	11 - 11
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2015	12 - 12
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu năm 2015	13 - 13
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2015	14 - 40
- Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	41 - 45
4. Bảng kê chi tiết dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán	46 - 46
5. Bảng kê chi tiết dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng 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 cho 6 tháng đầu năm 2015 kết thúc ngày 30/6/2015.

### **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.

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 soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 cho Công ty.

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

Ban Tổng 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 2014. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số 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.

011729  
CÔNG TY  
NHIỆM HỮU  
VỤ TƯ V  
NH KẾ T  
KIỂM TOA  
Á NAM  
TP. HỒ C

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 30 tháng 6 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2015 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 6 tháng đầu năm 2015 kết thúc ngày 30/6/2015 của Công ty.

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015

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



**Trần Dương Ngọc Thảo**

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Quang Trung**

Số : ...~~477~~.....BCKT/TC**BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Kính gửi : - Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2015 của CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA , Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 kết thúc vào ngày trên, được lập ngày 15/07/2015.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này là trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo kết quả công tác soát xét về các Báo cáo tài chính trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét Báo cáo tài chính. Các chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. HCM, ngày 13 tháng 08 năm 2015

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH  
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)****Đỗ Khắc Thanh**Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
0064 - 2013 - 142-1

Kiểm toán viên

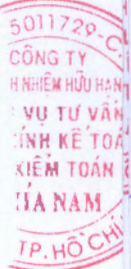
**Võ Thị Mỹ Hương**Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
0858 - 2013 - 142-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

ĐVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>146.376.132.160</b>	<b>127.953.310.797</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>37.227.741.211</b>	<b>24.687.299.832</b>
1. Tiền	111		37.227.741.211	17.687.299.832
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	7.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>102.543.585.518</b>	<b>101.193.735.282</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		112.091.268.598	110.056.514.398
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*)	129		(9.547.683.080)	(8.862.779.116)
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>V.3</b>	<b>6.405.412.723</b>	<b>1.754.250.888</b>
1. Phải thu khách hàng	131		0	525.771.135
2. Trả trước cho người bán	132		12.082.299	57.927.896
3. Phải thu nội bộ	133		0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	138		6.393.330.424	1.170.551.857
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.4</b>	<b>199.392.708</b>	<b>318.024.795</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	77.346.702
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	154		89.359.356	187.634.741
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		110.033.352	53.043.352



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2.247.691.163</b>	<b>1.866.409.313</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>79.397.728</b>	<b>143.330.574</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	65.125.064	107.648.908
- Nguyên giá	222		5.357.076.138	5.357.076.138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.291.951.074)	(5.249.427.230)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	14.272.664	35.681.666
- Nguyên giá	228		488.049.164	488.049.164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(473.776.500)	(452.367.498)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		0	0
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		0	0
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán, đầu tư dài hạn (*)	259		0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	V.9	<b>2.168.293.435</b>	<b>1.723.078.739</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		294.400.003	96.730.772
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263		1.870.893.432	1.623.347.967
4. Tài sản dài hạn khác	268		3.000.000	3.000.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>148.623.823.323</b>	<b>129.819.720.110</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>32.224.530.974</b>	<b>16.620.092.742</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>32.224.530.974</b>	<b>16.620.092.742</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	0
2. Phải trả người bán	312		2.564.198.539	2.651.472.800
3. Người mua trả trước	313		141.580.500	141.580.500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	110.859.939	79.044.283
5. Phải trả công nhân viên	315		18.000.000	0
6. Chi phí phải trả	316		0	0
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Các khoản phải trả phải nộp khác	319	V.14	375.011.799	64.753.709
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	29.013.981.958	13.682.717.945
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.13	898.239	523.505
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		0	0
12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi	323		0	0
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		0	0
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		0	0
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334		0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		0	
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339		0	0
<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>116.399.292.349</b>	<b>113.199.627.368</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>116.399.292.349</b>	<b>113.199.627.368</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		155.000.000.000	155.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		0	0
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		0	0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		(38.600.707.651)	(41.800.372.632)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>148.623.823.323</b>	<b>129.819.720.110</b>





**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015**

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1. Tài sản cố định thuê ngoài</b>	<b>001</b>		
<b>2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ</b>	<b>002</b>		
<b>3. Tài sản nhận ký cược</b>	<b>003</b>		
<b>4. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>004</b>		
<b>5. Ngoại tệ các loại</b>	<b>005</b>		
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>	<b>006</b>	<b>2.024.059.670.000</b>	<b>2.034.663.790.000</b>
Trong đó:			
<i>6.1. Chứng khoán giao dịch</i>	007	1.455.943.370.000	1.472.237.960.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	33.927.640.000	921.500.000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	1.361.365.290.000	1.469.819.070.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	1.124.370.000	1.497.390.000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	59.526.070.000	
<i>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>	012	0	-
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		
<i>6.3. Chứng khoán cầm cố</i>	017	566.162.400.000	558.800.000.000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	566.162.400.000	558.800.000.000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		
<i>6.4. Chứng khoán tạm giữ</i>	022		
<i>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</i>	027	1.953.900.000	3.611.600.000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	1.743.900.000	3.606.600.000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		5.000.000
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	210.000.000	
<i>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</i>	032		
<i>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</i>	037	0	14.230.000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		1.070.000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		13.160.000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
<i>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	042		
<i>6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</i>	047		
<b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>	<b>050</b>	<b>202.648.220.000</b>	<b>82.917.106.135</b>
Trong đó:			
<i>7.1. Chứng khoán giao dịch</i>	051	80.312.380.000	82.899.680.000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	1.510.970.000	1.502.460.000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		81.306.970.000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	423.150.000	90.250.000
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055	78.378.260.000	

5050117  
 CÔNG T  
 HÁCH NHIỆM H  
 CH VỤ T  
 CHÍNH K  
 VÀ KIỂM  
 PHÍA N  
 1 - TP. H

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015**

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		
7.3. Chứng khoán cầm cố	061	122.335.840.000	17.426.135
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		17.426.135
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065	122.335.840.000	
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		
7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	076	0	0
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077		
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078		
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		
7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080		
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084		

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng

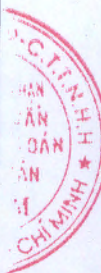
Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung



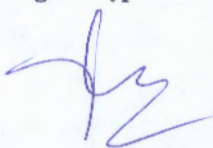
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

6 tháng đầu năm 2015

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01.1</b>	<b>VI.1</b>	<b>8.641.713.040</b>	<b>17.409.400.503</b>
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.2		1.127.368.208	5.575.363.057
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.3		3.824.433.900	32.763.650
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		2.970.000.000	9.870.000.000
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		230.000.000	350.000.000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		363.971.705	272.872.451
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		0	0
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		0	0
- Doanh thu khác	01.9		125.939.227	1.308.401.345
<b>2. Các khoản giảm trừ</b>	<b>02</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>8.641.713.040</b>	<b>17.409.400.503</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	<b>VI.2</b>	<b>3.287.260.639</b>	<b>10.471.623.354</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5.354.452.401</b>	<b>6.937.777.149</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	<b>VI.3</b>	<b>2.004.787.420</b>	<b>1.868.370.315</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>3.349.664.981</b>	<b>5.069.406.834</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>0</b>	<b>3.073.314</b>
<b>10. Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32 )</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>(3.073.314)</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>3.349.664.981</b>	<b>5.066.333.520</b>
<b>12. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>51</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>52</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)</b>	<b>60</b>		<b>3.349.664.981</b>	<b>5.066.333.520</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>216</b>	<b>327</b>

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

6 tháng đầu năm 2015  
(Theo Phương pháp Giáán tiếp)

ĐVT : VND

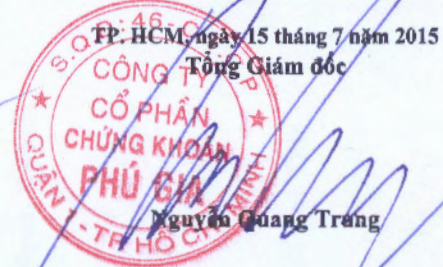
Chỉ tiêu	Mã số	TM	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.349.664.981	5.066.333.520
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.7	63.932.846	110.974.137
- Các khoản dự phòng	03		684.903.964	(79.915.600)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.845.144.275)	6.469.606.161
- Chi phí lãi vay	06		0	0
			253.357.516	11.566.998.218
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(809.811.450)	8.881.253.312
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		15.604.438.232	16.926.625.800
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(120.322.529)	(228.514.030)
- Tiền lãi vay đã trả	13		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(397.545.465)	(437.364.203)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>14.530.116.304</b>	<b>36.708.999.097</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	(111.642.960)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(79.034.754.200)	(137.366.079.100)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		77.000.000.000	113.050.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		45.079.275	863.393.839
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(1.989.674.925)</b>	<b>(23.564.328.221)</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	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>12.540.441.379</b>	<b>13.144.670.876</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>24.687.299.832</b>	<b>22.280.983.438</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	V.1	<b>37.227.741.211</b>	<b>35.425.654.314</b>

Người lập biểu

Võ Thị Anh Thư

Kế toán trưởng

Tôn Thất Hào



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

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

6 tháng đầu năm 2015

STT	CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
			Ngày 01/01/2014	Ngày 01/01/2015	6 tháng đầu năm 2014		6 tháng đầu năm 2015		Ngày 30/6/2014	Ngày 30/6/2015
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		155.000.000.000	155.000.000.000					155.000.000.000	155.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần			0					0	0
3	Vốn khác của chủ sở hữu			0					0	0
4	Cổ phiếu quỹ			0					0	0
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản			0					0	0
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			0					0	0
7	Quỹ đầu tư phát triển			0					0	0
8	Quỹ dự phòng tài chính			0					0	0
9	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			0					0	0
10	Lợi nhuận chưa phân phối		(51.227.723.701)	(41.800.372.632)	4.908.451.793		3.349.664.981	150.000.000	(46.319.271.908)	(38.600.707.651)
	<b>Cộng</b>		<b>103.772.276.299</b>	<b>113.199.627.368</b>	<b>4.908.451.793</b>	<b>0</b>	<b>3.349.664.981</b>	<b>150.000.000</b>	<b>108.680.728.092</b>	<b>116.399.292.349</b>

Người lập biểu

Võ Anh Thư

Kế toán trưởng

Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### Hình thức sở hữu vốn

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.

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

**Lĩnh vực kinh doanh** : Kinh doanh chứng khoán.

**Loại hình kinh doanh** (Theo Giấy phép số 47/UBCK-GP) :

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

Theo Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011 thì vốn góp cổ phần của Công ty tại ngày 30/6/2015 là 155.000.000.000 VND, gồm có các cổ đông góp vốn dưới đây:

STT	Tên	Loại cổ đông	Giá trị góp vốn	Tỷ lệ (%)
1	Bà Nguyễn Bích Hà	Cổ phần phổ thông	2.300.500.000	1,48
2	Bà Lê Thị Vân	Cổ phần phổ thông	860.000.000	0,55
3	Ông Nguyễn Quang A	Cổ phần phổ thông	2.107.000.000	1,36
4	Ông Nguyễn Phúc Vĩnh Đại	Cổ phần phổ thông	7.595.000.000	4,90
5	Bà Võ Anh Thư	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
6	Bà Hoàng Thị Nguyên Hằng	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
7	Công ty CP Đầu tư Sóng Việt	Cổ phần phổ thông	14.018.000.000	9,04
8	Bà Đoàn Thị Hồng Loan	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
9	Ông Nguyễn Quang Trung	Cổ phần phổ thông	70.700.000.000	45,61
10	Ông Hà Công Thức	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
11	Bà Trần Hải Yến	Cổ phần phổ thông	6.079.000.000	3,92
12	Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM	Cổ phần phổ thông	4.730.000.000	3,05
13	Ông Dương Công Ái	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
14	Ông Tân Thiệp	Cổ phần phổ thông	1.075.000.000	0,69
15	Ông Phạm Minh Thiện	Cổ phần phổ thông	4.214.000.000	2,72
16	Ông Đào Ngọc Phương Nam	Cổ phần phổ thông	7.595.000.000	4,90
17	Bà Văn Thị Tú Nga	Cổ phần phổ thông	7.595.000.000	4,90
18	Ông Tôn Thất Hào	Cổ phần phổ thông	5.061.500.000	3,27
	<b>Tổng cộng</b>		<b>155.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

#### Các thành viên của Hội đồng Quản trị :

Bà Trần Dương Ngọc Thảo	Chủ tịch
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

**Tổng số nhân viên và người lao động : 23 người**

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính : không phát sinh.

## **II. 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).

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

### **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 25/03/2006; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 do Bộ Tài chính ban hành sửa đổi Thông tư Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008.

Theo hướng dẫn tại Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc sửa đổi, bổ sung Điều 128 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Công ty lựa chọn lập Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2015 theo quy định tại Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành chế độ kế toán doanh nghiệp

### **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.

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

## **IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ : Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 Công ty không phát sinh các nghiệp vụ về ngoại tệ.

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

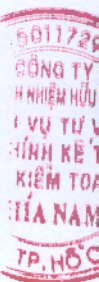
Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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 25/04/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm	01 - 03 năm

### **Thuê tài sản**

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của Hợp đồng thuê. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.



**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :**

Các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết, được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

Các khoản vốn góp liên doanh : Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

Các khoản vốn góp liên doanh : Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

Các khoản đầu tư chứng khoán : Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc công ty lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác tại thời điểm lập báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền" ;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là đầu tư ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là đầu tư dài hạn

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Công ty lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn trên cơ sở lập bổ sung (hay hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) số dự phòng đã lập năm trước còn lại đang ghi sổ kế toán. Công ty hiện đang trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn căn cứ qui định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

**Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

**Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

a. Chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính là chi phí dịch vụ dữ liệu, dữ liệu trực tuyến, thiết bị đầu cuối, ...

Chi phí trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các thiết bị có giá trị cao nhưng không đủ điều kiện là tài sản cố định.



Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**b. Chi phí khác:**

Chi phí khác được vốn hoá là những khoản chi phí bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, chi phí đào tạo nhân viên, chi phí quảng cáo phát sinh trong giai đoạn trước hoạt động của doanh nghiệp mới thành lập, chi phí cho giai đoạn nghiên cứu, chi phí chuyển dịch địa điểm được hoãn lại để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong thời gian tối đa không quá 3 năm theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 04 "Tài sản cố định vô hình"; lợi thế Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.**

**Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :**

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : ghi nhận theo vốn thực góp.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận vốn khác của chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận cổ phiếu quỹ : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng tài chính : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận Lợi nhuận chưa phân phối : Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước (nếu có).

**Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :**

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

**Doanh thu cung cấp dịch vụ :**

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

**Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán :**

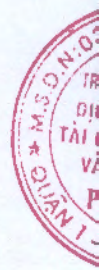
Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

**Tiền lãi :**

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

**Cổ tức :**

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.



**Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại :**

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 giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác****Nguyên tắc ghi nhận:**

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

**Lập dự phòng phải thu khó đòi:**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh nghiệp vụ này.

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

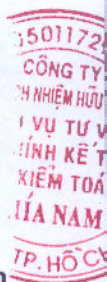
Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	0	0
Tiền gửi ngân hàng (*)	37.227.741.211	17.687.299.832
Tiền đang chuyển	0	0
Các khoản tương đương tiền	0	7.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>37.227.741.211</b>	<b>24.687.299.832</b>

(\*) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 30/6/2015 phù hợp giữa sổ kế toán chi tiết của Công ty với số phụ các Ngân hàng giao dịch, bao gồm :

<b>Tiền gửi của Công ty</b>	<b>5.855.543.081</b>	<b>3.811.662.596</b>
Ngân hàng HD Bank	160.185	160.185
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - BIDV	3.718.744.006	18.622.172
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB	571.668.839	989.096.118
Ngân hàng TMCP Phương Nam - PNB		
Ngân hàng HD Bank	15.737.099	15.748.278
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Vietinbank	8.681.785	8.681.785
Ngân hàng HD Bank - NĐC	1.540.551.167	2.779.354.058
<b>Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>	<b>12.234.906.540</b>	<b>10.208.799.631</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB	1.137.503.633	1.220.117.846
Ngân hàng TMCP Phương Nam - PNB		
Ngân hàng TMCP Đông Á	338.790.786	56.136.774
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB Hà Nội		



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM

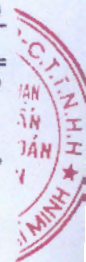
Ngân hàng TMCP Á Châu - ACB	700.494.386	944.353.145
Ngân hàng HD Bank Hà Nội	40.656.866	75.532.259
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB Vĩnh Lộc	36.637.862	243.646.086
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - VCB Nha Trang		
Ngân hàng HD Bank Nha Trang		
Ngân hàng HD Bank - NĐC	9.930.881.026	3.152.496.877
Ngân hàng VIB	49.941.981	4.516.516.644
<b>Tiền gửi thanh toán bù trừ</b>	<b>19.137.291.590</b>	<b>3.666.837.605</b>
Tiền gửi thanh toán bù trừ của Công ty	2.229.129.278	191.367.159
Tiền gửi thanh toán bù trừ của Nhà đầu tư trong nước	15.740.664.942	3.016.419.405
Tiền gửi thanh toán bù trừ của Nhà đầu tư nước ngoài	495.207.135	336.302.454
Tiền gửi thanh toán bù trừ sửa lỗi giao dịch upcom	195.713	249.701
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch upcom	662.276.564	112.665.765
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch upcom nước ngoài	9.817.958	9.833.121
<b>Cộng</b>	<b>37.227.741.211</b>	<b>17.687.299.832</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư ngắn hạn	112.091.268.598	110.056.514.398
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	107.091.268.598	43.056.514.398
- Đầu tư ngắn hạn khác (*)	5.000.000.000	67.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn (**)	(9.547.683.080)	(8.862.779.116)
<b>Tổng</b>	<b>102.543.585.518</b>	<b>101.193.735.282</b>

(\*) Đầu tư ngắn hạn khác là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 12 tháng tại ngân hàng TMCP Phát triển Nhà TP. Hồ Chí Minh.

(\*\*) Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn là khoản trích lập dự phòng căn cứ Thông tư 146/2014/TT-BTC, bao gồm :



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

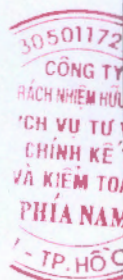
**Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM**

Mã chứng khoán	Số lượng	Giá trị	Dự phòng
AAM	4	100.400	49.200
ABI	7	28.000	0
ACB	1.536	28.193.236	0
ACL	3	50.400	25.500
APS	55	396.000	159.500
BBC	7	70.700	0
BCE	8	68.000	4.800
BCI	6	103.200	3.000
BHS	9	101.700	0
BMC	22	1.311.800	825.600
BMP	11	789.500	0
BTT	27.621	188.800	0
BVS	268	3.428.800	0
CAD	45	81.000	0
CCM	50	540.000	100.000
CDC	71	849.300	217.400
CIC	179	821.000	498.800
CII	22	420.400	0
CMC	50	280.000	10.000
CMG	7	25.200	0
CPC	50	880.000	0
CSM	36	1.060.000	0
CTA	25	55.000	0
CTG	3.300.065	64.021.146.200	659.898.200
CTM	125	524.500	349.500
CTN	191	1.156.800	469.200
DAC	20	280.000	134.000
DBC	63	1.336.200	0
DCS	345	1.302.800	0
DHA	12	133.600	0
DHG	25	1.536.000	0
DIC	21	239.400	63.000
DIG	33	360.900	0
DNP	148	555.000	0
DPM	7	282.800	74.900
DRC	16	366.400	0
DXG	5	73.500	0
DZM	274	5.432.700	3.870.900
EIB	45	638.600	53.600
FIT	20	255.000	0
FPT	50	1.726.200	0
GGG	100	234.000	54.000
GMC	4	73.200	0
GMD	6	166.800	0
HAG	42	874.600	76.600
HAI	208	2.988.800	1.033.600
HAP	28	120.100	0
HAP	2		0
HAR	1	8.300	700

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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

Mã chứng khoán	Số lượng	Giá trị	Dự phòng
HAS	7	153.900	116.100
HAX	6	31.800	0
HBC	16	459.000	75.000
HCM	12	315.000	0
HLG	10	96.600	70.600
HNM	50	770.000	135.000
HPC	634	2.446.600	37.400
HPG	40	416.400	0
HSG	23	358.000	0
HUT	40	516.000	48.000
ICG	164	1.174.800	0
IDJ	50.000	272.000.000	107.000.000
ITA	39	292.300	38.800
JVC	5	96.500	56.000
KBC	15	174.000	0
KDC	38	1.555.500	0
KLS	385	3.965.000	269.000
KMR	1	7.900	2.700
KTS	90	1.467.000	81.000
LAF	12	180.000	24.000
LCC	20	48.000	2.000
LCG	7	88.000	32.000
LCM	6	36.500	22.700
LIG	50	625.000	100.000
LSS	10	161.500	57.500
MAC	97	391.500	0
MBB	16	435.280	193.680
MCP	2	31.800	3.800
MDC	280	2.708.100	0
MEC	75	405.000	0
MIC	7	137.200	75.600
NAG	10	57.000	0
NBC	107	1.031.700	0
NDN	178	1.707.200	0
NGC	280	1.740.000	0
NHC	80	581.400	0
NHS	5	53.000	0
NSC	14	496.800	0
NST	138	1.677.800	104.600
OGC	6	70.800	54.600
ONE	113	689.700	0
OPC	12	456.000	46.800
PET	13	200.150	0
PGC	20	139.700	0
PGD	6	157.000	0
PGT	260	1.249.500	0
PIT	16	91.300	0
PJT	11	88.200	0
PLC	90	2.107.200	1.531.200
PMC	44	1.949.200	0



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

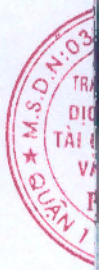
Mã chứng khoán	Số lượng	Giá trị	Dự phòng
PMS	90	837.000	0
PNC	2	12.600	0
PNJ	18	558.000	0
POT	120	800.000	0
PPC	20	285.000	0
PPG	30	66.000	0
PPP	20	162.000	0
PSB	180	576.000	0
PSI	260	1.249.000	0
PTI	1	12.000	0
PTS	40	144.000	0
PVA	40	344.000	268.000
PVC	227	3.595.000	0
PVD	23	830.700	0
PVE	130	1.053.000	0
PVI	388	6.808.800	406.800
PVR	161	531.300	0
PVS	449	12.174.800	96.700
PVT	28	219.300	0
PVX	687	4.535.600	1.787.600
PXL	11	35.300	100
RAL	1	15.000	0
REE	73	1.565.600	0
RIC	17	170.000	6.800
S99	76	378.300	0
SAF	47	614.200	0
SAM	4	27.600	0
SC5	9	159.900	0
SCR	455	3.676.100	0
SD4	33	303.600	0
SD6	254	2.529.600	0
SD7	49	553.700	73.500
SD9	160	1.662.000	0
SDD	404	1.958.100	705.700
SFI	9	102.600	0
SGC	96	1.536.000	0
SHB	565	3.905.700	0
SHN	48	52.800	0
SHS	46	340.400	0
SIC	60	306.000	0
SJ1	12	194.000	0
SJC	83	515.000	116.600
SJD	6	128.400	0
SJE	60	546.000	0
SJS	15	373.500	40.500
SMC	10	88.500	2.500
SME	10	14.000	11.000
SMT	73	652.200	0
SRC	10	153.900	0
SSC	5	128.500	0



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

Mã chứng khoán	Số lượng	Giá trị	Dự phòng
ST8	5	91.000	0
STB	245	4.263.432	0
TCL	2	44.800	0
TCM	33	585.900	0
TCR	9	44.400	3.000
TCS	50	590.000	140.000
TDH	10	140.500	0
TGP	30	57.000	0
THG	5	73.000	0
THV	50	60.000	0
TIG	50	190.000	0
TLH	16	93.000	0
TNG	121	716.000	0
TS4	22	203.100	0
TTF	38	250.700	0
TV1	27	279.400	0
TV4	81	524.400	0
TXM	25	77.500	0
V15	45	81.000	36.000
VC2	101	296.100	0
VC9	50	385.000	0
VCB	54	1.331.500	0
VCG	441	4.651.700	0
VCS	57	775.200	0
VDL	29	310.500	0
VDS	120	582.000	0
VE9	54	826.200	0
VIC	37	1.043.100	0
VID	7	33.600	1.400
VIP	6	39.000	0
VMC	70	1.680.000	315.000
VNE	2	14.600	0
VNF	260	5.503.800	0
VNI	4	12.800	0
VPH	7	43.100	0
VSH	5	73.000	6.000
VSP	270	811.500	379.500
VTC	60	187.600	0
VTF	6	189.000	15.000
VTO	38	254.400	0
VTS	196	3.986.500	2.281.300
Ngân hàng TMCP Phương Nam	85.181	3.183.700.000	2.331.890.000
CTCP bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	400.000	6.000.000.000	4.000.000.000
CTCP Tập đoàn Mai Linh	150.000	3.504.550.000	2.004.550.000
Eximland	400.000	4.426.400.000	426.400.000
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	80.000	400.000.000	
CTCP TM Dầu Khí Petechim	2.980.000	25.100.000.000	
<b>Cộng</b>		<b>107.091.268.598</b>	<b>9.547.683.080</b>



**3. Các khoản phải thu ngắn hạn**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải thu của khách hàng	0	525.771.135
Trả trước cho người bán	12.082.299	57.927.896
Phải thu nội bộ	0	0
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	0	0
Phải thu khác (*)	6.393.330.424	1.170.551.857
Dự phòng phải thu khó đòi	0	0
<b>Tổng</b>	<b>6.405.412.723</b>	<b>1.754.250.888</b>

(\*) Phải thu khác tại ngày 30/6/2015 bao gồm :

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán	2.552.692.636	668.588.588
Phải thu phí lưu ký chứng khoán	27.972.788	31.446.205
Lãi dự thu của Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	12.600.000	457.466.667
Bảo hiểm xã hội		13.050.397
Phải thu cổ tức CTG	3.800.065.000	
<b>Cộng</b>	<b>6.393.330.424</b>	<b>1.170.551.857</b>

**4. Tài sản ngắn hạn khác**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	0	77.346.702
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	0	0
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	89.359.356	187.634.741
Tài sản ngắn hạn khác	110.033.352	53.043.352
<b>Tổng</b>	<b>199.392.708</b>	<b>318.024.795</b>

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ</b>	<b>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ</b>
<b>a. Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>4.300.937</b>	<b>83.429.982.000</b>
- Cổ phiếu niêm yết	4.300.937	83.429.982.000
- 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>31.507.386</b>	<b>506.605.126.800</b>
- Cổ phiếu	31.507.386	506.605.126.800
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ		
<b>Tổng</b>	<b>35.808.323</b>	<b>590.035.108.800</b>

5011729-C  
CÔNG TY  
NHIỆM HỮU HẠN  
VỤ TƯ VẤN  
KẾ TOÁN  
KIỂM TOÁN  
TÁI NAM  
TP. HỒ CHÍ MINH



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu năm	
					Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm			
I. Chứng khoán thương mại	7.489.042	4.187.750	107.091.268.598	43.056.514.398	1.065.603.482	1.100.793.818	9.547.683.080	8.862.779.116	98.609.189.000	35.294.529.100	
- Cổ phiếu	7.489.042	4.187.750	107.091.268.598	43.056.514.398	1.065.603.482	1.100.793.818	9.547.683.080	8.862.779.116	98.609.189.000	35.294.529.100	
AAM	4	4	100.400	100.400	0	0	49.200	42.800	51.200	57.600	
ABI	7	7	28.000	28.000	49.000	42.700	0	0	77.000	70.700	
ACB	1.536	1.426	28.193.236	26.554.236	3.294.764	0	0	4.593.836	31.488.000	21.960.400	
ACL	3	3	50.400	50.400	0	0	25.500	16.200	24.900	34.200	
APS	55	55	396.000	396.000	0	0	159.500	121.000	236.500	275.000	
BBC	7	7	70.700	70.700	363.300	321.300	0	0	434.000	392.000	
BCE	8	8	68.000	68.000	0	16.000	4.800	0	63.200	84.000	
BCI	6	6	103.200	103.200	0	28.200	3.000	0	100.200	131.400	
BHS	9	9	101.700	101.700	18.900	900	0	0	120.600	102.600	
BMC	22	22	1.311.800	1.311.800	0	0	825.600	726.600	486.200	585.200	
BMP	11	11	789.500	789.500	68.500	13.500	0	0	858.000	803.000	
BTT	27.621	27.621	188.800	188.800	1.007.977.700	1.049.409.200	0	0	1.008.166.500	1.049.598.000	
BVS	268	268	3.428.800	3.428.800	644.800	216.000	0	0	4.073.600	3.644.800	
CAD	45	0	81.000	0	63.000	0	0	0	144.000	0	
CCM	50	50	540.000	540.000	0	1.940.000	100.000	0	440.000	2.480.000	
CDC	71	68	849.300	825.000	0	0	217.400	192.600	631.900	632.400	
CIC	179	179	821.000	821.000	0	0	498.800	0	322.200	821.000	
CII	22	15	420.400	299.300	101.000	5.200	0	0	521.400	304.500	
CMC	50	50	280.000	280.000	0	5.000	10.000	0	270.000	285.000	
CMG	7	7	25.200	25.200	84.000	37.100	0	0	109.200	62.300	
CPC	50	50	880.000	880.000	160.000	300.000	0	0	1.040.000	1.180.000	
CSM	36	36	1.060.000	1.060.000	344.000	488.000	0	0	1.404.000	1.548.000	
CTA	25	25	55.000	55.000	37.500	45.000	0	0	92.500	100.000	
CTG	3.300.065	58	64.021.146.200	1.035.300	0	0	659.898.200	234.900	63.361.248.000	800.400	
CTM	125	125	524.500	524.500	0	0	349.500	12.000	175.000	512.500	
CTN	191	191	1.156.800	1.156.800	0	0	469.200	68.100	687.600	1.088.700	
DAC	20	20	280.000	280.000	0	0	134.000	158.000	146.000	122.000	
DBC	63	63	1.336.200	1.336.200	182.100	396.300	0	0	1.518.300	1.732.500	
DCS	345	208	1.302.800	645.200	180.700	457.200	0	0	1.483.500	1.102.400	
DHA	12	12	133.600	133.600	71.600	30.800	0	0	205.200	164.400	
DHG	25	25	1.536.000	1.536.000	301.500	864.000	0	0	1.837.500	2.400.000	
DIC	21	21	239.400	239.400	0	0	63.000	54.600	176.400	184.800	
DIG	33	33	360.900	360.900	35.100	71.400	0	0	396.000	432.300	
DNP	148	75	555.000	555.000	1.783.400	780.000	0	0	2.338.400	1.335.000	
DPM	7	7	282.800	282.800	0	0	74.900	67.200	207.900	215.600	
DRC	16	16	366.400	366.400	481.600	529.600	0	0	848.000	896.000	

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

*Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM*

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu năm	
					Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm			
DXG	5	5	73.500	73.500	8.000	0	0	3.500	81.500	70.000	
DZM	274	274	5.432.700	5.432.700	0	0	3.870.900	4.144.900	1.561.800	1.287.800	
EIB	45	30	638.600	458.600	0	0	53.600	74.600	585.000	384.000	
FIT	20	0	255.000	0	1.000	0	0	0	256.000	0	
FPT	50	43	1.726.200	1.408.400	593.800	655.600	0	0	2.320.000	2.064.000	
GGG	100	100	234.000	234.000	0	0	54.000	74.000	180.000	160.000	
GMC	4	4	73.200	73.200	100.000	70.800	0	0	173.200	144.000	
GMD	6	6	166.800	166.800	19.800	6.600	0	0	186.600	173.400	
HAG	42	42	874.600	874.600	0	53.600	76.600	0	798.000	928.200	
HAI	208	208	2.988.800	2.988.800	0	110.400	1.033.600	0	1.955.200	3.099.200	
HAP	28	28	120.100	120.100	67.500	106.700	0	0	187.600	226.800	
HAP	2	0			13.400		0	0	13.400	0	
HAR	1	1	8.300	8.300	0	1.200	700	0	7.600	9.500	
HAS	7	7	153.900	153.900	0	0	116.100	112.600	37.800	41.300	
HAX	6	6	31.800	31.800	22.200	20.400	0	0	54.000	52.200	
HBC	16	16	459.000	459.000	0	0	75.000	222.200	384.000	236.800	
HCM	12	7	315.000	168.000	129.000	50.400	0	0	444.000	218.400	
HLG	10	10	96.600	96.600	0	0	70.600	62.600	26.000	34.000	
HNM	50	50	770.000	770.000	0	0	135.000	125.000	635.000	645.000	
HPC	634	634	2.446.600	2.446.600	0	533.200	37.400	0	2.409.200	2.979.800	
HPG	40	27	416.400	416.400	739.600	1.014.600	0	0	1.156.000	1.431.000	
HSG	23	23	358.000	358.000	619.500	734.500	0	0	977.500	1.092.500	
HUT	40	40	516.000	516.000	0	52.000	48.000	0	468.000	568.000	
ICG	164	164	1.174.800	1.174.800	6.000	170.000	0	0	1.180.800	1.344.800	
IDJ	50.000	50.000	272.000.000	272.000.000	0	0	107.000.000	82.000.000	165.000.000	190.000.000	
ITA	39	113	292.300	657.800	0	246.200	38.800	0	253.500	904.000	
JVC	5	0	96.500	0	0	0	56.000	0	40.500	0	
KBC	15	10	174.000	100.000	58.500	59.000	0	0	232.500	159.000	
KDC	38	30	1.555.500	1.220.300	70.900	276.700	0	0	1.626.400	1.497.000	
KLS	385	365	3.965.000	3.791.000	0	41.500	269.000	0	3.696.000	3.832.500	
KMR	1	1	7.900	7.900	0	0	2.700	800	5.200	7.100	
KTS	90	90	1.467.000	1.467.000	0	0	81.000	252.000	1.386.000	1.215.000	
LAF	12	12	180.000	180.000	0	0	24.000	36.000	156.000	144.000	
LCC	20	20	48.000	48.000	0	0	2.000	2.000	46.000	46.000	
LCG	7	7	88.000	88.000	0	0	32.000	28.500	56.000	59.500	
LCM	6	6	36.500	36.500	0	0	22.700	5.300	13.800	31.200	
LIG	50	50	625.000	625.000	0	0	100.000	270.000	525.000	355.000	
LSS	10	10	161.500	161.500	0	0	57.500	66.500	104.000	95.000	

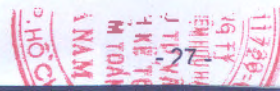


**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

*Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM*

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu năm	
					Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm			
MAC	97	97	391.500	391.500	782.200	724.000	0	0	1.173.700	1.115.500	
MBB	16	16	435.280	435.280	0	0	193.680	225.680	241.600	209.600	
MCP	2	2	31.800	31.800	0	0	3.800	2.000	28.000	29.800	
MDC	280	280	2.708.100	2.708.100	119.900	147.900	0	0	2.828.000	2.856.000	
MEC	75	75	405.000	405.000	45.000	0	0	7.500	450.000	397.500	
MIC	7	7	137.200	137.200	0	0	75.600	106.400	61.600	30.800	
NAG	10	10	57.000	57.000	20.000	4.000	0	0	77.000	61.000	
NBC	107	107	1.031.700	1.031.700	380.700	177.400	0	0	1.412.400	1.209.100	
NDN	178	64	1.707.200	817.200	784.800	238.800	0	0	2.492.000	1.056.000	
NGC	280	280	1.740.000	1.740.000	2.600.000	4.896.000	0	0	4.340.000	6.636.000	
NHC	80	80	581.400	581.400	1.322.600	1.418.600	0	0	1.904.000	2.000.000	
NHS	5	5	53.000	53.000	14.500	9.500	0	0	67.500	62.500	
NSC	14	14	496.800	496.800	861.200	623.200	0	0	1.358.000	1.120.000	
NST	138	55	1.677.800	715.000	0	0	104.600	22.000	1.573.200	693.000	
OGC	6	6	70.800	70.800	0	0	54.600	28.200	16.200	42.600	
ONE	113	113	689.700	689.700	553.300	304.700	0	0	1.243.000	994.400	
OPC	12	7	456.000	292.500	0	0	46.800	20.200	409.200	272.300	
PET	13	13	200.150	200.150	24.750	68.950	0	0	224.900	269.100	
PGC	20	20	139.700	139.700	144.300	132.300	0	0	284.000	272.000	
PGD	6	6	157.000	157.000	38.000	27.200	0	0	195.000	184.200	
PGT	260	260	1.249.500	1.249.500	1.610.500	362.500	0	0	2.860.000	1.612.000	
PIT	16	16	91.300	91.300	36.700	33.500	0	0	128.000	124.800	
PJT	11	4	88.200	30.800	5.300	2.000	0	0	93.500	32.800	
PLC	90	58	2.107.200	1.166.400	0	573.600	1.531.200	0	576.000	1.740.000	
PMC	44	44	1.949.200	1.949.200	184.800	8.800	0	0	2.134.000	1.958.000	
PMS	90	90	837.000	837.000	99.000	144.000	0	0	936.000	981.000	
PNC	2	2	12.600	12.600	15.400	12.200	0	0	28.000	24.800	
PNJ	18	18	558.000	558.000	153.000	160.200	0	0	711.000	718.200	
POT	120	120	800.000	800.000	1.012.000	916.000	0	0	1.812.000	1.716.000	
PPC	20	20	285.000	285.000	149.000	243.000	0	0	434.000	528.000	
PPG	30	30	66.000	66.000	6.000	45.000	0	0	72.000	111.000	
PPP	20	20	162.000	162.000	8.000	36.000	0	0	170.000	198.000	
PSB	180	180	576.000	576.000	1.008.000	468.000	0	0	1.584.000	1.044.000	
PSI	260	235	1.249.000	1.091.500	701.000	647.500	0	0	1.950.000	1.739.000	
PTI	1	1	12.000	12.000	3.500	3.600	0	0	15.500	15.600	
PTS	40	40	144.000	144.000	88.000	96.000	0	0	232.000	240.000	
PVA	40	40	344.000	344.000	0	0	268.000	252.000	76.000	92.000	
PVC	227	227	3.595.000	3.595.000	2.556.700	2.102.700	0	0	6.151.700	5.697.700	



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

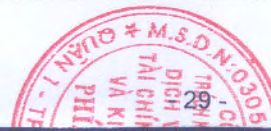
Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu năm	
					Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm			
PVD	23	20	830.700	659.700	376.800	630.300	0	0	1.207.500	1.290.000	
PVE	130	130	1.053.000	1.053.000	260.000	442.000	0	0	1.313.000	1.495.000	
PVI	388	388	6.808.800	6.808.800	0	97.600	406.800	0	6.402.000	6.906.400	
PVR	161	161	531.300	531.300	0	48.300	0	0	531.300	579.600	
PVS	449	377	12.174.800	10.418.000	0	0	96.700	276.700	12.078.100	10.141.300	
PVT	28	28	219.300	219.300	116.700	172.700	0	0	336.000	392.000	
PVX	687	647	4.535.600	4.371.600	0	0	1.787.600	1.266.000	2.748.000	3.105.600	
PXL	11	11	35.300	35.300	0	8.700	100	0	35.200	44.000	
RAL	1	1	15.000	15.000	32.000	30.000	0	0	47.000	45.000	
REE	73	66	1.565.600	1.397.600	398.100	463.600	0	0	1.963.700	1.861.200	
RIC	17	17	170.000	170.000	0	119.000	6.800	0	163.200	289.000	
S99	76	76	378.300	0	336.100	836.000	0	0	714.400	836.000	
SAF	47	47	614.200	614.200	1.500.800	1.265.800	0	0	2.115.000	1.880.000	
SAM	4	4	27.600	27.600	19.200	24.400	0	0	46.800	52.000	
SC5	9	9	159.900	159.900	47.100	66.900	0	0	207.000	226.800	
SCR	455	424	3.676.100	3.611.100	191.400	289.700	0	0	3.867.500	3.900.800	
SD4	33	33	303.600	303.600	79.200	56.100	0	0	382.800	359.700	
SD6	254	242	2.529.600	2.358.000	1.153.400	1.272.000	0	0	3.683.000	3.630.000	
SD7	49	49	553.700	553.700	0	4.900	73.500	0	480.200	558.600	
SD9	160	110	1.662.000	967.000	466.000	584.000	0	0	2.128.000	1.551.000	
SDD	404	325	1.958.100	1.713.200	0	0	705.700	445.700	1.252.400	1.267.500	
SFI	9	9	102.600	102.600	132.300	135.000	0	0	234.900	237.600	
SGC	96	96	1.536.000	1.536.000	2.121.600	1.776.000	0	0	3.657.600	3.312.000	
SHB	565	475	3.905.700	3.201.700	727.300	645.800	0	0	4.633.000	3.847.500	
SHN	48	48	52.800	52.800	585.600	134.400	0	0	638.400	187.200	
SHS	46	0	340.400	0	32.200	0	0	0	372.600	0	
SIC	60	83	306.000	306.000	624.000	250.100	0	0	930.000	556.100	
SJ1	12	10	194.000	194.000	14.800	31.000	0	0	208.800	225.000	
SJC	83	50	515.000	515.000	0	0	116.600	280.000	398.400	235.000	
SJD	6	6	128.400	128.400	48.000	60.600	0	0	176.400	189.000	
SJE	60	60	546.000	546.000	810.000	456.000	0	0	1.356.000	1.002.000	
SJS	15	10	373.500	266.000	0	0	40.500	15.000	333.000	251.000	
SMC	10	10	88.500	88.500	0	18.500	2.500	0	86.000	107.000	
SME	10	10	14.000	14.000	0	1.000	11.000	0	3.000	15.000	
SMT	73	73	652.200	652.200	1.085.200	1.537.800	0	0	1.737.400	2.190.000	
SRC	10	10	153.900	153.900	95.100	186.100	0	0	249.000	340.000	
SSC	5	5	128.500	128.500	118.000	141.500	0	0	246.500	270.000	
ST8	5	5	91.000	91.000	20.000	15.500	0	0	111.000	106.500	

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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		Số với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu năm	
					Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm			
STB	245	217	4.263.432	3.772.332	293.568	133.668	0	0	4.557.000	3.906.000	
TCL	2	2	44.800	44.800	12.200	19.400	0	0	57.000	64.200	
TCM	33	31	585.900	526.700	539.400	465.300	0	0	1.125.300	992.000	
TCR	9	9	44.400	44.400	0	13.200	3.000	0	41.400	57.600	
TCS	50	50	590.000	590.000	0	0	140.000	80.000	450.000	510.000	
TDH	10	5	140.500	58.500	27.500	38.500	0	0	168.000	97.000	
TGP	30	30	57.000	57.000	57.000	33.000	0	0	114.000	90.000	
THG	5	0	73.000	0	13.000	0	0	0	86.000	0	
THV	50	50	60.000	60.000	0	0	0	0	60.000	60.000	
TIG	50	50	190.000	190.000	360.000	280.000	0	0	550.000	470.000	
TLH	16	16	93.000	93.000	6.200	49.400	0	0	99.200	142.400	
TNG	121	110	716.000	716.000	2.333.200	1.429.000	0	0	3.049.200	2.145.000	
TS4	22	18	203.100	169.500	8.100	24.900	0	0	211.200	194.400	
TTF	38	32	250.700	190.100	178.700	145.900	0	0	429.400	336.000	
TV1	27	12	279.400	90.400	104.000	64.400	0	0	383.400	154.800	
TV4	81	81	524.400	524.400	528.600	577.200	0	0	1.053.000	1.101.600	
TXM	25	25	77.500	77.500	147.500	147.500	0	0	225.000	225.000	
V15	45	45	81.000	81.000	0	4.500	36.000	0	45.000	85.500	
VC2	101	101	296.100	296.100	1.168.400	1.208.800	0	0	1.464.500	1.504.900	
VC9	50	50	385.000	385.000	45.000	0	0	25.000	430.000	360.000	
VCB	54	49	1.331.500	1.165.000	1.303.700	398.100	0	0	2.635.200	1.563.100	
VCG	441	419	4.651.700	4.405.300	1.345.900	916.000	0	0	5.997.600	5.321.300	
VCS	57	57	775.200	775.200	1.111.500	769.500	0	0	1.886.700	1.544.700	
VDL	29	29	310.500	310.500	701.600	437.700	0	0	1.012.100	748.200	
VDS	120	120	582.000	582.000	270.000	594.000	0	0	852.000	1.176.000	
VE9	54	0	826.200	0	54.000	0	0	0	880.200	0	
VIC	37	29	1.043.100	691.900	566.400	691.400	0	0	1.609.500	1.383.300	
VID	7	7	33.600	33.600	0	0	1.400	4.900	32.200	28.700	
VIP	6	6	39.000	39.000	28.200	39.000	0	0	67.200	78.000	
VMC	70	70	1.680.000	1.680.000	0	0	315.000	560.000	1.365.000	1.120.000	
VNE	2	2	14.600	14.600	12.800	5.200	0	0	27.400	19.800	
VNF	260	260	5.503.800	5.503.800	8.718.200	5.468.200	0	0	14.222.000	10.972.000	
VNI	4	4	12.800	12.800	7.200	3.200	0	0	20.000	16.000	
VPH	7	7	43.100	43.100	45.100	30.400	0	0	88.200	73.500	
VSH	5	5	73.000	73.000	0	0	6.000	5.500	67.000	67.500	
VSP	270	270	811.500	811.500	0	0	379.500	325.500	432.000	486.000	
VTC	60	60	187.600	187.600	190.400	112.400	0	0	378.000	300.000	
VTF	6	0	189.000	0	0	0	15.000	0	174.000	0	



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

**6. Tình hình đầu tư tài chính**

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	Cuối	Đầu	Cuối	Đầu	Tăng		Giảm		Cuối	Đầu	
	kỳ	năm	kỳ	năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	kỳ	năm	
VTO	38	38	254.400	254.400	15.400	64.800	0	0	269.800	319.200	
VTS	196	196	3.986.500	3.986.500	0	0	2.281.300	2.222.500	1.705.200	1.764.000	
Ngân hàng TMCP Phương Nam	85.181	85.181	3.183.700.000	3.183.700.000			2.331.890.000	2.331.890.000	851.810.000	851.810.000	
CTCP bảo vệ công nghệ cao Vĩnh Tường	400.000	400.000	6.000.000.000	6.000.000.000			4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	
CTCP Tập đoàn Mai Linh	150.000	150.000	3.504.550.000	3.504.550.000			2.004.550.000	2.004.550.000	1.500.000.000	1.500.000.000	
Eximland	400.000	400.000	4.426.400.000	4.426.400.000			426.400.000	426.400.000	4.000.000.000	4.000.000.000	
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	80.000	80.000	400.000.000	400.000.000					400.000.000	400.000.000	
CTCP TM Dầu Khí Petechim	2.980.000	2.980.000	25.100.000.000	25.100.000.000					25.100.000.000	25.100.000.000	
- Trái phiếu											
- Chứng chỉ quỹ											
- Chứng khoán khác											
II. Chứng khoán đầu tư											
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Cổ phiếu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Trái phiếu Chính Phủ											
- Trái phiếu Công ty											
- Chứng chỉ quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Chứng khoán khác											
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn											
- Trái phiếu Chính Phủ											
- Trái phiếu Công ty											
- Chứng chỉ quỹ											
- Chứng khoán khác											
III. Đầu tư góp vốn											
- Đầu tư vào Công ty con											
- Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết											
IV. Đầu tư dài hạn khác											

- Lý do thay đổi giá trị hợp lý : thay đổi giá thị trường làm thay đổi giá trị dự phòng.
- Chi tiết giá trị chứng khoán dùng để cầm cố thế chấp cho các khoản nợ
- Chi tiết các chứng khoán đang thực hiện hợp đồng Repo :
  - + Giá trị ghi sổ
  - + Thời hạn
  - + Giá trị mua, bán lại của hợp đồng Repo

HỒ CHÍ MINH  
 CÔNG TY  
 CHỨNG KHOÁN  
 PHÚ GIA  
 11729

**7. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	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	0	0		0
- Mua sắm mới				0
- Xây dựng mới				0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
- Thanh lý				0
- Nhượng bán		0		0
- Chuyển sang BDS đầu tư				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối kỳ	4.121.947.009	1.147.129.129	88.000.000	5.357.076.138
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	4.014.298.101	1.147.129.129	88.000.000	5.249.427.230
2. Khấu hao trong kỳ	42.523.844			42.523.844
3. Giảm trong kỳ	0	0	0	0
- Thanh lý			0	0
- Nhượng bán				0
- Chuyển sang BDS đầu tư				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối kỳ	4.056.821.945	1.147.129.129	88.000.000	5.291.951.074
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>				
1. Tại ngày đầu năm	107.648.908	0	0	107.648.908
2. Tại ngày cuối kỳ	65.125.064	0	0	65.125.064

**8. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	488.049.164		488.049.164
- Mua trong kỳ			0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác (kết chuyển từ XDCB)			0
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	488.049.164		488.049.164
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	452.367.498		452.367.498
- Khấu hao trong kỳ	21.409.002		21.409.002
- Tăng khác			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	473.776.500		473.776.500
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
1. Tại ngày đầu năm	35.681.666		35.681.666
2. Tại ngày cuối kỳ	14.272.664		14.272.664

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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM

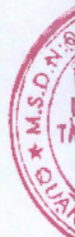
**9. Tài sản dài hạn khác**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí trả trước dài hạn (*)	294.400.003	96.730.772
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán (**)	1.870.893.432	1.623.347.967
Tài sản dài hạn khác (***)	3.000.000	3.000.000
<b>Tổng</b>	<b>2.168.293.435</b>	<b>1.723.078.739</b>

(\*) Chi phí trả trước dài hạn là chi phí nội thất văn phòng.

(\*\*) Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán bao gồm

Tiền nộp ban đầu	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	1.634.095.630
<i>Tiền nộp bổ sung từ 2008 đến 2014</i>	<i>1.386.550.165</i>
<i>Tiền phải nộp bổ sung năm 2015</i>	<i>247.545.465</i>
Tiền lãi phân bổ	116.797.802
<i>Tiền lãi phân bổ từ 2006 đến 2014</i>	<i>116.797.802</i>
<i>Tiền lãi phân bổ năm 2015</i>	
<b>Cộng</b>	<b>1.870.893.432</b>





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

**Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM**

**10. Tổng hợp các khoản phải thu**

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm			Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ			Dự phòng đã lập
	Tổng số	Quá hạn	Khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Quá hạn	Khó đòi	
1. Phải thu khách hàng	525.771.133			3.700.378.396	4.226.149.529	0			
2. Phải thu hoạt động chứng khoán	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Phải thu của Sở giao dịch chứng khoán									
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	0					0			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán									
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán									
- Phải thu thành viên khác									
3. Thuế GTGT được khấu trừ									
4. Phải thu nội bộ									
5. Phải thu khác	1.170.551.857			45.688.197.181	40.465.418.614	6.393.330.424			
Cộng	1.696.322.990	0	0	49.388.575.577	44.691.568.143	6.393.330.424	0	0	0



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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế Giá trị gia tăng	51.121.891	43.141.931
- Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	0	0
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	59.738.048	35.902.352
- Thuế tài nguyên	0	0
- Thuế nhà đất	0	0
- Tiền thuê đất	0	0
- Thuế khác (Thuế thu nhập cá nhân của nhà đầu tư)	0	0
- Các khoản phí, lệ phí phải nộp khác	0	0
<b>Tổng</b>	<b>110.859.939</b>	<b>79.044.283</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả Tiền gửi của nhà đầu tư tại tài khoản của Công ty (*)	29.013.981.958	12.039.922.460
Phải trả Tiền gửi tài khoản ký quỹ	0	0
Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	0	1.548.880.000
Phải trả Sở giao dịch chứng khoán	0	93.915.485
<b>Cộng</b>	<b>29.013.981.958</b>	<b>13.682.717.945</b>

(\*) Tiền của nhà đầu tư mở tài khoản để giao dịch chứng khoán.

**Cân đối tiền và phải trả trong giao dịch chứng khoán với nhà đầu tư tại ngày 30/6/2015 bao gồm :**

<b>Khoản mục</b>	<b>Tiền</b>	<b>Phải trả</b>
Tiền gửi của Nhà đầu tư tại Ngân hàng	12.234.906.540	
Tiền gửi của Nhà đầu tư thanh toán bù trừ tại Ngân hàng	16.907.966.599	
Phải trả Tiền gửi của nhà đầu tư		29.013.981.958
Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán		0
Phải trả hộ cổ tức chứng khoán niêm yết		898.239
Thuế TNCN chứng khoán tạm thu 0,1% chưa chuyển		59.738.048
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư		68.254.894
<b>Cộng</b>	<b>29.142.873.139</b>	<b>29.142.873.139</b>

**13. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả hộ cổ tức chứng khoán niêm yết	898.239	523.505
Phải trả hộ cổ tức chứng khoán OTC		
<b>Tổng</b>	<b>898.239</b>	<b>523.505</b>

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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Dakao, Quận 1, TP. HCM

**14. Các khoản phải trả phải nộp khác**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
Kinh phí công đoàn	0	0
Bảo hiểm y tế	0	0
Bảo hiểm xã hội	85.337.605	0
Phải trả cổ phần hóa	0	0
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0
Doanh thu chưa thực hiện	0	0
Các khoản phải nộp khác (*)	289.674.194	64.753.709
Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
<b>Tổng</b>	<b>375.011.799</b>	<b>64.753.709</b>
(*) Bao gồm :		
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư	68.254.894	58.792.059
Các khoản phải nộp khác	221.419.300	5.961.650
<b>Cộng</b>	<b>289.674.194</b>	<b>64.753.709</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.127.368.208	5.575.363.057
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	3.824.433.900	32.763.650
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	2.970.000.000	9.870.000.000
Doanh thu hoạt động tư vấn	230.000.000	350.000.000
Doanh thu lưu ký chứng khoán	363.971.705	272.872.451
Doanh thu hoạt động tư vấn		0
Doanh thu khác	213.338.209	1.308.401.345
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
<b>Tổng</b>	<b>8.729.112.022</b>	<b>17.409.400.503</b>

(\*) Chi tiết doanh thu khác 6 tháng đầu năm 2015 bao gồm :

Lãi tiền gửi ngân hàng	132.478.257	830.630.189
Lãi cho vay vốn	79.359.952	258.206.226
Doanh thu khác	1.500.000	219.564.930
<b>Cộng</b>	<b>213.338.209</b>	<b>1.308.401.345</b>

**2. Chi phí hoạt động kinh doanh**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	247.432.708	1.490.113.318
Chênh lệch lỗ bán chứng khoán tự doanh	600.000.000	7.300.000.000
Chi phí đại lý phát hành chứng khoán		1.069.200
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính		990.000
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	564.802.923	490.085.076
Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	684.903.964	8.484.402
Lãi tiền vay		(60.888.888)
Chi phí nhân viên trực tiếp	613.215.000	597.426.000
Chi phí vật tư đồ dùng	256.981.292	280.124.062
Chi phí khấu hao tài sản cố định	63.932.846	94.029.044
Chi phí bằng tiền khác	255.991.906	270.191.140
<b>Tổng</b>	<b>3.287.260.639</b>	<b>10.471.623.354</b>

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

**Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM**

**3. Chi phí quản lý**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí nhân viên	1.542.847.000	1.484.870.000
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	337.406.987	266.992.505
Chi phí khác bằng tiền	121.533.433	113.507.810
<b>Tổng</b>	<b>2.004.787.420</b>	<b>1.868.370.315</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền gửi ngân hàng của nhà đầu tư	12.234.906.540	13.684.270.077
Nhận ký quỹ của nhà đầu tư	0	0

011  
CÔNG  
NHỆM  
VỤ Y  
KH  
GIEM  
HIA N  
TP. H

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

**Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về Báo cáo bộ phận**

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị dịch vụ và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các bộ phận cung cấp dịch vụ như sau :

<b>Khoản mục</b>	<b>Môi giới chứng khoán</b>	<b>Tự doanh chứng khoán</b>	<b>Kinh doanh nguồn vốn</b>	<b>Các bộ phận khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh	1.127.368.208	3.824.433.900	124.439.227	3.565.471.705	8.641.713.040
Chi phí trực tiếp	1.554.821.650	600.000.000		383.602.179	2.538.423.829
Chi phí khấu hao và phân bổ	63.932.846				63.932.846
Hoàn nhập dự phòng					0
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		684.903.964			684.903.964
Chi phí quản lý gián tiếp				2.004.787.420	2.004.787.420
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế</b>	<b>(491.386.288)</b>	<b>2.539.529.936</b>	<b>124.439.227</b>	<b>1.177.082.106</b>	<b>3.349.664.981</b>
Tại ngày 30/6/2015					
Tài sản bộ phận trực tiếp	29.142.873.139				29.142.873.139
Tài sản bộ phận phân bổ		101.343.650.518	5.000.000.000		106.343.650.518
Tài sản không phân bổ				13.137.299.666	13.137.299.666
<b>Tổng tài sản</b>	<b>29.142.873.139</b>	<b>101.343.650.518</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>13.137.299.666</b>	<b>148.623.823.323</b>
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	29.207.863.697				29.207.863.697
Nợ phải trả bộ phận phân bổ					0
Nợ phải trả không phân bổ				3.016.667.277	3.016.667.277
<b>Tổng công nợ</b>	<b>29.207.863.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.016.667.277</b>	<b>32.224.530.974</b>

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

Hiện tại Công ty không có nợ ngắn hạn vượt quá tài sản lưu động hoặc lỗ vượt vốn nên Công ty lập báo cáo trên cơ sở hoạt động liên tục trong 12 tháng tiếp theo.



### **3. Thông tin về công cụ tài chính**

#### **Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính :**

Các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là hỗ trợ tài chính cho hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản phải thu hỗ trợ kinh doanh và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi kỳ hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty còn nắm giữ các khoản đầu tư ngắn hạn và đầu tư chứng khoán sẵn sàng để bán. Công ty không nắm giữ hoặc phát hành các công cụ tài chính phái sinh.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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

Ban Tổng Giám đốc xem xét và thống nhất các chính sách quản lý những rủi ro này như tổng hợp dưới đây :

#### **Rủi ro thị trường :**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm bốn loại rủi ro : rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư ngắn hạn và đầu tư chứng khoán sẵn sàng để bán.

#### **Rủi ro lãi suất :**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường chủ yếu liên quan đến các khoản hỗ trợ kinh doanh, phải thu khác, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản nợ phải trả tài chính. Những khoản đầu tư này phần lớn là ngắn hạn và không được nắm giữ với mục đích đầu cơ. Nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

#### **Độ nhạy lãi suất :**

Phân tích về mức độ nhạy cảm với lãi suất không được thực hiện cho giai đoạn 6 tháng đầu năm 2015 kết thúc ngày 30/6/2015 do mức độ rủi ro lãi suất của Công ty rất nhỏ và nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

#### **Rủi ro ngoại tệ :**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi tỷ giá hối đoái. 6 tháng đầu năm 2015 không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ và cũng không có số dư tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có gốc ngoại tệ.

#### **Rủi ro về giá cổ phiếu :**

Chứng khoán vốn niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ chịu ảnh hưởng của rủi ro giá thị trường phát sinh do tình trạng không chắc chắn về giá trị tương lai của các khoản đầu tư chứng khoán.

Tại ngày báo cáo, giá trị hợp lý của chứng khoán vốn niêm yết là 64.757.379.000 VND (ngày 31/12/2014 là 1.442.719.100 VND). Sự tăng hoặc giảm 10% của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng hoặc giảm một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

#### **Rủi ro giá hàng hóa :**

Công ty không có rủi ro về thay đổi giá hàng hóa.

#### **Rủi ro tín dụng :**

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

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

**Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM**

### **Phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán :**

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

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn. Các khoản phải thu khách hàng của Công ty thuộc một số lượng lớn khách hàng đa dạng và có tài sản đảm bảo đối ứng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

### **Tiền gửi ngân hàng :**

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

### **Rủi ro thanh khoản :**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Công ty đã đánh giá mức độ rủi ro tập trung thông qua khả năng các khoản nợ được tái tài trợ hoặc được tái tục với chủ nợ hiện tại. Khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm : khoản tiền gửi của nhà đầu tư được quản lý tách biệt khỏi tiền gửi Công ty đối ứng bằng số dư tiền luôn sẵn có tại ngân hàng; khoản tiền thanh toán bù trừ của nhà đầu tư tương ứng với khoản tiền ngân hàng đã phong tỏa để thanh toán đa phương tại 03 ngày giao dịch cuối cùng; khoản phải trả với Trung tâm lưu ký.

### **Nợ phải trả tài chính :**

Nợ phải trả tài chính của công ty bao gồm tiền gửi của khách hàng, thanh toán bù trừ và các khoản phải trả khác.

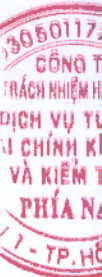
### **Giá trị hợp lý :**

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

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

- Tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

- Các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá mua, sau đó chúng được đo lường theo giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của chứng khoán vốn đã niêm yết căn cứ vào giá đóng cửa trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng đã niêm yết tại ngày giao dịch cuối cùng của năm. Giá trị hợp lý của chứng khoán vốn chưa niêm yết căn cứ vào hiệu số vốn góp với vốn chủ sở hữu (trong trường hợp có số liệu công bố chính thức) nhân với số vốn đầu tư của Công ty trên tổng số vốn góp tại ngày lập báo cáo tài chính.



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

Địa chỉ : Lầu 8, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đakao, Quận 1, TP. HCM

Khoản mục	Giá trị sổ sách		Giá trị dự phòng		Giá trị hợp lý	
	Ngày 30/6/2015	Ngày 31/12/2014	Ngày 30/6/2015	Ngày 31/12/2014	Ngày 30/6/2015	Ngày 31/12/2014
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.227.741.211	24.687.299.832			37.227.741.211	24.687.299.832
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác	6.393.330.424	1.170.551.857			6.393.330.424	1.170.551.857
Đầu tư ngắn hạn	112.091.268.598	110.056.514.398	(9.547.683.080)	(8.862.779.116)	102.543.585.518	101.193.735.282
Đầu tư dài hạn	0	0	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>155.712.340.233</b>	<b>135.914.366.087</b>	<b>(9.547.683.080)</b>	<b>(8.862.779.116)</b>	<b>146.164.657.153</b>	<b>127.051.586.971</b>
Nợ phải trả tài chính						
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	29.013.981.958	13.682.717.945			29.013.981.958	13.682.717.945
Phải trả hộ cổ tức và lãi trái phiếu	898.239	523.505			898.239	523.505
Các khoản phải trả khác	375.011.799	64.753.709			375.011.799	64.753.709
<b>Cộng</b>	<b>29.389.891.996</b>	<b>13.747.995.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.389.891.996</b>	<b>13.747.995.159</b>

**4. Thông tin về các bên liên quan**

Trình bày giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong năm 6 tháng đầu năm 2015

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM (HD Bank)	Cổ đông phổ thông	Gửi tiết kiệm có kỳ hạn	5.000.000.000
		Rút tiết kiệm có kỳ hạn	57.000.000.000
		Nhận lãi tiết kiệm có kỳ hạn	29.726.028

Số dư của các bên liên quan tại thời điểm 30/6/2015 bao gồm :

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung số dư	Số tiền
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM (HD Bank)	Cổ đông phổ thông	Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Sóng Việt	Cổ đông phổ thông	Nợ phải trả tiền thuê văn phòng	2.558.934.637

**5. Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc**

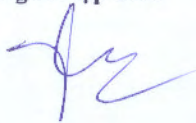
Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc là : 609.520.000 VND

**6. Những thông tin khác**

**Số liệu so sánh :**

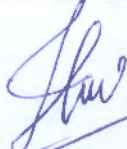
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Quang Trung



## BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

**I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán**

STT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm 30/6/2015				Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=[(4)-(5)]*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
I	Chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch	3.393.861	64.476.618.598	64.757.379.000	(280.760.402)	99.939.116	784.843.080
1.	Cổ phiếu	3.393.861	64.476.618.598	64.757.379.000	(280.760.402)	99.939.116	784.843.080
	AAM	4	100.400	51.200	49.200	42.800	49.200
	ABI	7	28.000	77.000	(49.000)	0	0
	ACB	1.536	28.193.236	31.488.000	(3.294.764)	4.593.836	0
	ACL	3	50.400	24.900	25.500	16.200	25.500
	APS	55	396.000	236.500	159.500	121.000	159.500
	BBC	7	70.700	434.000	(363.300)	0	0
	BCE	8	68.000	63.200	4.800	0	4.800
	BCI	6	103.200	100.200	3.000	0	3.000
	BHS	9	101.700	120.600	(18.900)	0	0
	BMC	22	1.311.800	486.200	825.600	726.600	825.600
	BMP	11	789.500	858.000	(68.500)	0	0
	BTT	27.621	188.800	1.008.166.500	(1.007.977.700)	0	0
	BVS	268	3.428.800	4.073.600	(644.800)	0	0
	CAD	45	81.000	144.000	(63.000)	0	0
	CCM	50	540.000	440.000	100.000	0	100.000
	CDC	71	849.300	631.900	217.400	192.600	217.400
	CIC	179	821.000	322.200	498.800	0	498.800
	CII	22	420.400	521.400	(101.000)	0	0
	CMC	50	280.000	270.000	10.000	0	10.000
	CMG	7	25.200	109.200	(84.000)	0	0
	CPC	50	880.000	1.040.000	(160.000)	0	0
	CSM	36	1.060.000	1.404.000	(344.000)	0	0
	CTA	25	55.000	92.500	(37.500)	0	0
	CTG	3.300.065	64.021.146.200	63.361.248.000	659.898.200	234.900	659.898.200
	CTM	125	524.500	175.000	349.500	12.000	349.500
	CTN	191	1.156.800	687.600	469.200	68.100	469.200
	DAC	20	280.000	146.000	134.000	158.000	134.000
	DBC	63	1.336.200	1.518.300	(182.100)	0	0
	DCS	345	1.302.800	1.483.500	(180.700)	0	0
	DHA	12	133.600	205.200	(71.600)	0	0
	DHG	25	1.536.000	1.837.500	(301.500)	0	0
	DIC	21	239.400	176.400	63.000	54.600	63.000
	DIG	33	360.900	396.000	(35.100)	0	0
	DNP	148	555.000	2.338.400	(1.783.400)	0	0
	DPM	7	282.800	207.900	74.900	67.200	74.900
	DRC	16	366.400	848.000	(481.600)	0	0
	DXG	5	73.500	81.500	(8.000)	3.500	0
	DZM	274	5.432.700	1.561.800	3.870.900	4.144.900	3.870.900
	EIB	45	638.600	585.000	53.600	74.600	53.600
	FIT	20	255.000	256.000	(1.000)	0	0
	FPT	50	1.726.200	2.320.000	(593.800)	0	0
	GGG	100	234.000	180.000	54.000	74.000	54.000
	GMC	4	73.200	173.200	(100.000)	0	0
	GMD	6	166.800	186.600	(19.800)	0	0
	HAG	42	874.600	798.000	76.600	0	76.600
	HAI	208	2.988.800	1.955.200	1.033.600	0	1.033.600



## BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIÁM GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

**I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán**

STT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm 30/6/2015				Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=[(4)-(5)]*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
	HAP	28	120.100	187.600	(67.500)	0	0
	HAP	2	0	13.400	(13.400)	0	0
	HAR	1	8.300	7.600	700	0	700
	HAS	7	153.900	37.800	116.100	112.600	116.100
	HAX	6	31.800	54.000	(22.200)	0	0
	HBC	16	459.000	384.000	75.000	222.200	75.000
	HCM	12	315.000	444.000	(129.000)	0	0
	HLG	10	96.600	26.000	70.600	62.600	70.600
	HNM	50	770.000	635.000	135.000	125.000	135.000
	HPC	634	2.446.600	2.409.200	37.400	0	37.400
	HPG	40	416.400	1.156.000	(739.600)	0	0
	HSG	23	358.000	977.500	(619.500)	0	0
	HUT	40	516.000	468.000	48.000	0	48.000
	ICG	164	1.174.800	1.180.800	(6.000)	0	0
	IDJ	50.000	272.000.000	165.000.000	107.000.000	82.000.000	107.000.000
	ITA	39	292.300	253.500	38.800	0	38.800
	JVC	5	96.500	40.500	56.000	0	56.000
	KBC	15	174.000	232.500	(58.500)	0	0
	KDC	38	1.555.500	1.626.400	(70.900)	0	0
	KLS	385	3.965.000	3.696.000	269.000	0	269.000
	KMR	1	7.900	5.200	2.700	800	2.700
	KTS	90	1.467.000	1.386.000	81.000	252.000	81.000
	LAF	12	180.000	156.000	24.000	36.000	24.000
	LCC	20	48.000	46.000	2.000	2.000	2.000
	LCG	7	88.000	56.000	32.000	28.500	32.000
	LCM	6	36.500	13.800	22.700	5.300	22.700
	LIG	50	625.000	525.000	100.000	270.000	100.000
	LSS	10	161.500	104.000	57.500	66.500	57.500
	MAC	97	391.500	1.173.700	(782.200)	0	0
	MBB	16	435.280	241.600	193.680	225.680	193.680
	MCP	2	31.800	28.000	3.800	2.000	3.800
	MDC	280	2.708.100	2.828.000	(119.900)	0	0
	MEC	75	405.000	450.000	(45.000)	7.500	0
	MIC	7	137.200	61.600	75.600	106.400	75.600
	NAG	10	57.000	77.000	(20.000)	0	0
	NBC	107	1.031.700	1.412.400	(380.700)	0	0
	NDN	178	1.707.200	2.492.000	(784.800)	0	0
	NGC	280	1.740.000	4.340.000	(2.600.000)	0	0
	NHC	80	581.400	1.904.000	(1.322.600)	0	0
	NHS	5	53.000	67.500	(14.500)	0	0
	NSC	14	496.800	1.358.000	(861.200)	0	0
	NST	138	1.677.800	1.573.200	104.600	22.000	104.600
	OGC	6	70.800	16.200	54.600	28.200	54.600
	ONE	113	689.700	1.243.000	(553.300)	0	0
	OPC	12	456.000	409.200	46.800	20.200	46.800
	PET	13	200.150	224.900	(24.750)	0	0
	PGC	20	139.700	284.000	(144.300)	0	0
	PGD	6	157.000	195.000	(38.000)	0	0
	PGT	260	1.249.500	2.860.000	(1.610.500)	0	0

5011729  
CÔNG TY  
CH NHIỆM HỮU  
H VU TU V  
HÌNH KẾ T  
KIỂM TOÁN  
HIA NAM  
TP. HỒ C

## BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIÁM GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

### I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

STT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm 30/6/2015				Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=[(4)-(5)]*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
	PIT	16	91.300	128.000	(36.700)	0	0
	PJT	11	88.200	93.500	(5.300)	0	0
	PLC	90	2.107.200	576.000	1.531.200	0	1.531.200
	PMC	44	1.949.200	2.134.000	(184.800)	0	0
	PMS	90	837.000	936.000	(99.000)	0	0
	PNC	2	12.600	28.000	(15.400)	0	0
	PNJ	18	558.000	711.000	(153.000)	0	0
	POT	120	800.000	1.812.000	(1.012.000)	0	0
	PPC	20	285.000	434.000	(149.000)	0	0
	PPG	30	66.000	72.000	(6.000)	0	0
	PPP	20	162.000	170.000	(8.000)	0	0
	PSB	180	576.000	1.584.000	(1.008.000)	0	0
	PSI	260	1.249.000	1.950.000	(701.000)	0	0
	PTI	1	12.000	15.500	(3.500)	0	0
	PTS	40	144.000	232.000	(88.000)	0	0
	PVA	40	344.000	76.000	268.000	252.000	268.000
	PVC	227	3.595.000	6.151.700	(2.556.700)	0	0
	PVD	23	830.700	1.207.500	(376.800)	0	0
	PVE	130	1.053.000	1.313.000	(260.000)	0	0
	PVI	388	6.808.800	6.402.000	406.800	0	406.800
	PVR	161	531.300	531.300	0	0	0
	PVS	449	12.174.800	12.078.100	96.700	276.700	96.700
	PVT	28	219.300	336.000	(116.700)	0	0
	PVX	687	4.535.600	2.748.000	1.787.600	1.266.000	1.787.600
	PXL	11	35.300	35.200	100	0	100
	RAL	1	15.000	47.000	(32.000)	0	0
	REE	73	1.565.600	1.963.700	(398.100)	0	0
	RIC	17	170.000	163.200	6.800	0	6.800
	S99	76	378.300	714.400	(336.100)	0	0
	SAF	47	614.200	2.115.000	(1.500.800)	0	0
	SAM	4	27.600	46.800	(19.200)	0	0
	SC5	9	159.900	207.000	(47.100)	0	0
	SCR	455	3.676.100	3.867.500	(191.400)	0	0
	SD4	33	303.600	382.800	(79.200)	0	0
	SD6	254	2.529.600	3.683.000	(1.153.400)	0	0
	SD7	49	553.700	480.200	73.500	0	73.500
	SD9	160	1.662.000	2.128.000	(466.000)	0	0
	SDD	404	1.958.100	1.252.400	705.700	445.700	705.700
	SFI	9	102.600	234.900	(132.300)	0	0
	SGC	96	1.536.000	3.657.600	(2.121.600)	0	0
	SHB	565	3.905.700	4.633.000	(727.300)	0	0
	SHN	48	52.800	638.400	(585.600)	0	0
	SHS	46	340.400	372.600	(32.200)	0	0
	SIC	60	306.000	930.000	(624.000)	0	0
	SJ1	12	194.000	208.800	(14.800)	0	0
	SJC	83	515.000	398.400	116.600	280.000	116.600
	SJD	6	128.400	176.400	(48.000)	0	0
	SJE	60	546.000	1.356.000	(810.000)	0	0
	SJS	15	373.500	333.000	40.500	15.000	40.500

## BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

### I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

STT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm 30/6/2015				Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=[(4)-(5)]*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
	SMC	10	88.500	86.000	2.500	0	2.500
	SME	10	14.000	3.000	11.000	0	11.000
	SMT	73	652.200	1.737.400	(1.085.200)	0	0
	SRC	10	153.900	249.000	(95.100)	0	0
	SSC	5	128.500	246.500	(118.000)	0	0
	ST8	5	91.000	111.000	(20.000)	0	0
	STB	245	4.263.432	4.557.000	(293.568)	0	0
	TCL	2	44.800	57.000	(12.200)	0	0
	TCM	33	585.900	1.125.300	(539.400)	0	0
	TCR	9	44.400	41.400	3.000	0	3.000
	TCS	50	590.000	450.000	140.000	80.000	140.000
	TDH	10	140.500	168.000	(27.500)	0	0
	TGP	30	57.000	114.000	(57.000)	0	0
	THG	5	73.000	86.000	(13.000)	0	0
	THV	50	60.000	60.000	0	0	0
	TIG	50	190.000	550.000	(360.000)	0	0
	TLH	16	93.000	99.200	(6.200)	0	0
	TNG	121	716.000	3.049.200	(2.333.200)	0	0
	TS4	22	203.100	211.200	(8.100)	0	0
	TTF	38	250.700	429.400	(178.700)	0	0
	TV1	27	279.400	383.400	(104.000)	0	0
	TV4	81	524.400	1.053.000	(528.600)	0	0
	TXM	25	77.500	225.000	(147.500)	0	0
	V15	45	81.000	45.000	36.000	0	36.000
	VC2	101	296.100	1.464.500	(1.168.400)	0	0
	VC9	50	385.000	430.000	(45.000)	25.000	0
	VCB	54	1.331.500	2.635.200	(1.303.700)	0	0
	VCG	441	4.651.700	5.997.600	(1.345.900)	0	0
	VCS	57	775.200	1.886.700	(1.111.500)	0	0
	VDL	29	310.500	1.012.100	(701.600)	0	0
	VDS	120	582.000	852.000	(270.000)	0	0
	VE9	54	826.200	880.200	(54.000)	0	0
	VIC	37	1.043.100	1.609.500	(566.400)	0	0
	VID	7	33.600	32.200	1.400	4.900	1.400
	VIP	6	39.000	67.200	(28.200)	0	0
	VMC	70	1.680.000	1.365.000	315.000	560.000	315.000
	VNE	2	14.600	27.400	(12.800)	0	0
	VNF	260	5.503.800	14.222.000	(8.718.200)	0	0
	VNI	4	12.800	20.000	(7.200)	0	0
	VPH	7	43.100	88.200	(45.100)	0	0
	VSH	5	73.000	67.000	6.000	5.500	6.000
	VSP	270	811.500	432.000	379.500	325.500	379.500
	VTC	60	187.600	378.000	(190.400)	0	0
	VTF	6	189.000	174.000	15.000	0	15.000
	VTO	38	254.400	269.800	(15.400)	0	0
	VTS	196	3.986.500	1.705.200	2.281.300	2.222.500	2.281.300
2.	Chứng chỉ quỹ		0	0	0	0	0
					0		0

**BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIÁM GIÁ  
CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

**I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán**

STT	Loại chứng khoán	Chứng khoán nắm giữ tại thời điểm 30/6/2015				Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Số lượng	Giá mua vào	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=[(4)-(5)]*(3)	(7)	(8)=(6)-(7)
II.	Chứng khoán chưa niêm yết	4.095.181	42.614.650.000	33.851.810.000	8.762.840.000	8.762.840.000	8.762.840.000
1.	Cổ phiếu	4.095.181	42.614.650.000	33.851.810.000	8.762.840.000	8.762.840.000	8.762.840.000
	Ngân hàng TMCP Phương Nam	85.181	3.183.700.000	851.810.000	2.331.890.000	2.331.890.000	2.331.890.000
	CTCP bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	400.000	6.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
	CTCP Tập đoàn Mai Linh	150.000	3.504.550.000	1.500.000.000	2.004.550.000	2.004.550.000	2.004.550.000
	Eximland	400.000	4.426.400.000	4.000.000.000	426.400.000	426.400.000	426.400.000
	CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	80.000	400.000.000	400.000.000	0	0	0
	CTCP TM Dầu Khí Petechim	2.980.000	25.100.000.000	25.100.000.000	0	0	0
2.	Chứng chỉ quỹ						
3.	Chứng khoán khác						
	<b>Tổng cộng</b>		<b>107.091.268.598</b>	<b>98.609.189.000</b>	<b>8.482.079.598</b>	<b>8.862.779.116</b>	<b>9.547.687.080</b>

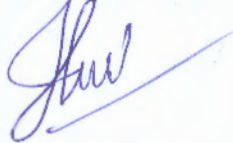
**II Thuyết minh**

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng

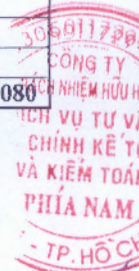


Tôn Thất Hào



TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015  
Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Trung



## BẢNG KÊ CHI TIẾT DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

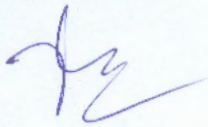
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

### I Tình hình trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

STT	Tên Công ty góp vốn	Giá trị đầu tư tại thời điểm 30/6/2015			Giá trị đã trích lập năm trước	Mức trích lập năm nay
		Giá trị đầu tư trên sổ sách	Giá thực tế tại thời điểm trích lập dự phòng	Giá trị chênh lệch		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) - (3)	(6)	(7) = (5) - (6)
	<b>Tổng cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### II Thuyết minh

Người lập biểu



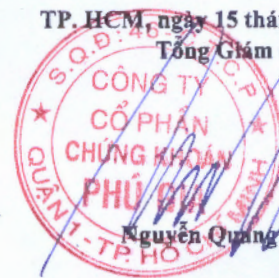
Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2015  
Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung

