

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA

Lầu 8, 58 Nguyễn Đình Chiểu, P Đakao, Q1, Tp Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 01 NĂM 2014

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
1. Doanh thu	01	2,583,333,369	3,123,195,331	2,583,333,369	3,123,195,331
Trong đó:					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1	1,774,453,541	1,454,134,099	1,774,453,541	1,454,134,099
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	1,062,300	142,640,000	1,062,300	142,640,000
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3			-	
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4			-	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5			-	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6	101,515,816	263,643,521	101,515,816	263,643,521
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7			-	
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8			-	
- Doanh thu khác	01.9	706,301,712	1,262,777,711	706,301,712	1,262,777,711
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	2,583,333,369	3,123,195,331	2,583,333,369	3,123,195,331
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	1,416,887,157	1,509,818,983	1,416,887,157	1,509,818,983
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	1,166,446,212	1,613,376,348	1,166,446,212	1,613,376,348
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	958,754,866	886,325,845	958,754,866	886,325,845
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	207,691,346	727,050,503	207,691,346	727,050,503
8. Thu nhập khác	31			-	
9. Chi phí khác	32	3,073,314		3,073,314	
10. Lợi nhuận khác	40	(3,073,314)	0	(3,073,314)	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	204,618,032	727,050,503	204,618,032	727,050,503
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			-	
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	204,618,032	727,050,503	204,618,032	727,050,503
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	70				
14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ					
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)					

Lập, ngày 08 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Côn Chắt Hào

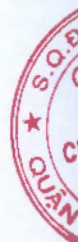
Côn Chắt Hào

Nguyễn Quang Trung

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31/03/2014

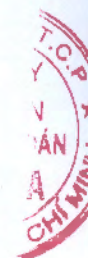
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN		0	0
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	271,277,052,340	117,247,992,538
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	174,415,804,495	22,280,983,438
1. Tiền	111	166,415,804,495	14,280,983,438
2. Các khoản tương đương tiền	112	8,000,000,000	8,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	11G	86,189,623,882	86,186,200,782
1. Đầu tư ngắn hạn	120	93,021,313,198	93,017,890,098
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	121	-6,831,689,316	-6,831,689,316
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	129	10,068,819,471	8,734,337,477
1. Phải thu khách hàng	130	106,745,770	757,837,757
2. Trả trước cho người bán	131	86,296,459	110,011,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	132		
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	133		
5. Các khoản phải thu khác	135	11,908,777,242	9,954,888,720
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	138	-2,033,000,000	-2,088,400,000
IV. Hàng tồn kho	139		
1. Hàng tồn kho	140		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	141		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	602,804,492	46,470,841
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	290,839,575	22,326,569
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	158		
5. Tài sản ngắn hạn khác	200	311,964,917	24,144,272
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	210	1,979,055,005	1,855,955,884
I. Các khoản phải thu dài hạn	211		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	212		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	219		
4. Phải thu dài hạn khác	220		
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	221		
II. Tài sản cố định	222	149,913,712	200,748,991
1. Tài sản cố định hữu hình	223	149,913,712	200,748,991
- Nguyên giá	224	5,245,433,178	5,245,433,178
- Giá trị hao mòn lũy kế	225	-5,095,519,466	-5,044,684,187
2. Tài sản cố định thuê tài chính	226		
- Nguyên giá	227		
- Giá trị hao mòn lũy kế	228		
3. Tài sản cố định vô hình	229		
- Nguyên giá	230	445,231,164	445,231,164
- Giá trị hao mòn lũy kế	240	-445,231,164	-445,231,164
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	241		
III. Bất động sản đầu tư	242		
- Nguyên giá	250		
- Giá trị hao mòn lũy kế	251		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	252		



1. Đầu tư vào công ty con	253		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	258		
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	259		
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	260		
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	261		
4. Đầu tư dài hạn khác	262		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	263		
V. Tài sản dài hạn khác	268	1,829,141,293	1,655,206,893
1. Chi phí trả trước dài hạn	270	290,192,308	362,740,384
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	300	1,535,948,985	1,289,466,509
4. Tài sản dài hạn khác	310	3,000,000	3,000,000
VI. Lợi thế thương mại	311		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)		273,256,107,345	119,103,948,422
NGUỒN VỐN	313		
A. NỢ PHẢI TRẢ	314	169,470,094,741	15,331,672,123
I. Nợ ngắn hạn	315	169,470,094,741	15,331,672,123
1. Vay và nợ ngắn hạn	316		
2. Phải trả người bán	317	2,858,934,637	2,946,208,898
3. Người mua trả tiền trước	320	159,847,399	224,080,500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	321	201,051,066	362,148,243
5. Phải trả người lao động	322	18,000,000	9,000,000
6. Chi phí phải trả	328	148,163,149	60,888,888
7. Phải trả nội bộ	329		
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		594,632,846	677,985,586
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	330	165,487,404,459	11,050,403,705
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	331	2,061,185	956,303
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	332		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	333		
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	334		
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	336		
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	337		
II. Nợ dài hạn	335		
1. Phải trả dài hạn người bán	339		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	400		
3. Phải trả dài hạn khác	410		
4. Vay và nợ dài hạn	411		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	413		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	412		
7. Dự phòng phải trả dài hạn	414		
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	415		
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	416		
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	417		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	418	103,786,012,604	103,772,276,299
I. Vốn chủ sở hữu	419	103,786,012,604	103,772,276,299
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	420	155,000,000,000	155,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	440		
3. Vốn khác của chủ sở hữu			
4. Cổ phiếu quỹ			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
7. Quỹ đầu tư phát triển			
8. Quỹ dự phòng tài chính			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			

46 - C
CÔNG T
CỔ PHẢ
HỨNG KH
PHÚ G
- TP. HỒ

10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-51,213,987,396	-51,227,723,701
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIÊU SỐ			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		273,256,107,345	119,103,948,422
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			
1. Tài sản cố định thuê ngoài			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ			
3. Tài sản nhận ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Chứng khoán lưu ký		1,519,590,770,000	1,447,290,370,000
6.1. Chứng khoán giao dịch		1,389,867,270,000	1,365,070,280,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		896,070,000	892,070,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		1,388,256,400,000	1,363,235,870,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		714,800,000	942,340,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		51,818,900,000	51,818,900,000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		51,818,900,000	51,818,900,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố		126,437,620,000	58,267,430,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký		-	-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		126,437,620,000	58,267,430,000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài		-	-
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ		-	-
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký		-	-
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước		-	-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài		-	-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán		77,904,600,000	3,166,100,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký		-	-
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước		77,904,600,000	3,166,100,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài		-	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký		-	-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước		-	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài		-	-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch		-	27,235,090,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký		-	40,000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		-	27,235,090,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	6,760,000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay		-	-
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký		-	-
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước		-	-
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài		-	-
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết		-	-

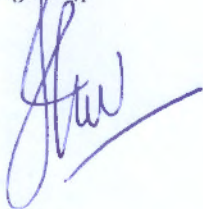


7.1. Chứng khoán giao dịch			
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký			
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước			
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài			
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác			
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		5,360,050,000	522,161,700,000
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký		1,502,390,000	1,502,390,000
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		3,759,560,000	520,450,710,000
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		98,100,000	208,600,000
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác			
7.3. Chứng khoán cầm cố			
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký			
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước			
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài			
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác			
7.4. Chứng khoán tạm giữ			
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký			
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước			
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài			
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác			
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán			
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký			
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước			
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài			
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác			
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút			
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký			
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước			
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài			
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác			
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng			
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá			

Lập, ngày 08 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc

Người lập



Kế toán trưởng




Nguyễn Quang Trung

Côn Chặt Hào

Côn Chặt Hào

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA

Lầu 8, 58 Nguyễn Đình Chiểu, P Đakao, Q1, Tp Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 1 NĂM 2014

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		204,618,032	727,050,503
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	02		50,835,279	73,833,103
- Các khoản dự phòng	03		-55,400,000	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			-
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		200,053,311	800,883,606
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-1,279,081,994	14,426,444,632
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập)	11		154,138,422,618	(205,273,976,367)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(268,513,006)	(127,252,841)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(190,881,727)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(461,755,045)	(460,355,767)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		152,138,244,157	(190,634,256,737)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,423,100)	-
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			(11,004,462,600)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		0	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,423,100)	(11,004,462,600)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		152,134,821,057	(201,638,719,337)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14,280,983,438	214,835,359,535
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		166,415,804,495	13,196,640,198

Lập, ngày 08 tháng 04 năm 2014

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Côn Chát Hào

Côn Chát Hào

Nguyễn Quang Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA

Lầu 8, 58 Nguyễn Đình Chiểu, P Đakao, Q1, Tp Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1 Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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 236/UBCK-GP ngày 25/05/2010 và Giấy phép số 264/UBCK-GP ngày 1/11/2010 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lầu 8, 58 Nguyễn Đình Chiểu, P Đakao, Q1, Tp.HCM

Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh chứng khoán

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

- Môi giới chứng khoán
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC 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 và chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính

Tuyên bố về việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

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 quy định theo 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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại các thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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. Thời gian khấu hao được tính theo quy định tại Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 do Bộ Tài Chính ban hành

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con: Không phát sinh
- Các khoản vốn góp liên doanh: Không phát sinh
- Các khoản đầu tư chứng khoán: Cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết
- Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Không phát sinh
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn và dài hạn:
 - + Đối với cổ phiếu đã niêm yết: Không trích lập dự phòng do đã bán hết
 - + Đối với cổ phiếu chưa niêm yết: Năm 2010 không trích lập dự phòng, số dư chuyển từ năm 2009.

Giá lập dự phòng năm 2009 tương đương 30% giá mua cổ phiếu

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước: chi phí phát sinh trong năm tài chính, có thời gian phân bổ 01 năm kể từ khi phát sinh

- Chi phí khác: Không phát sinh
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo đường thẳng

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Không phát sinh

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: không phát sinh

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 chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không phát sinh
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Không phát sinh
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận lợi nhuận phát sinh trong năm tài chính trừ phân phối, chia cổ tức và chi phí khác.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm



soát hàng hóa

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Công ty thu được hoặc sẽ thu lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền gửi ngân hàng và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Không phát sinh.

Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: không phát sinh

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ		
Tiền gửi ngân hàng (*)	166,415,804,495	14,262,494,438
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	8,000,000,000	8,000,000,000
Tổng	174,415,804,495	22,262,494,438

(*)

- Tiền mặt	0	0
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty CK	746,898,422	3,169,216,832
- Tiền gửi NĐT giao dịch CK	5,887,774,964	3,094,031,212
- Tiền gửi TTBT giao dịch CK của Công ty CK	1,663,022	5,143,189
- Tiền gửi TTBT giao dịch CK của NĐT	159,779,468,087	7,994,103,205
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn của công ty CK	8,000,000,000	8,000,000,000
	174,415,804,495	22,262,494,438

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (*)	93,021,313,198	93,017,890,098
b. Đầu tư ngắn hạn khác	0	0
c. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-6,831,689,316	-6,831,689,316
Tổng	86,189,623,882	86,186,200,782

(*)

Cổ phiếu niêm yết	406,663,198	403,240,098
Cổ phiếu chưa niêm yết	42,614,650,000	42,614,650,000
Trái phiếu chưa niêm yết		
Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	50,000,000,000	50,000,000,000
	93,021,313,198	93,017,890,098

3. Các khoản phải thu:

Chi tiêu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu của khách hàng	106,745,770	757,837,757
Trả trước cho người bán	86,296,459	110,011,000
Phải thu nội bộ	-	-
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-
Phải thu khác (*)	11,908,777,242	9,954,888,720
Dự phòng phải thu khó đòi	(2,033,000,000)	(2,088,400,000)
Tổng	10,068,819,471	8,734,337,477

(*)

Các khoản phải thu về ứng trước tiền bán chứng khoán	2,881,385,833	861,165,038
Phải thu tiền hợp tác đầu tư	9,000,000,000	9,055,400,000
Phải thu đặt cọc mua chứng khoán		
Phải thu phí lưu ký chứng khoán	27,391,409	38,323,682
Các khoản phải thu khác		
Lãi tiền gửi của nhà đầu tư CK	11,908,777,242	9,954,888,720

4. Hàng tồn kho

- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho
- Công cụ, dụng cụ

Tổng	-	-
-------------	---	---

5. Tài sản ngắn hạn khác

Chi tiêu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	290,839,575	22,326,569
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
Tài sản ngắn hạn khác	311,964,917	24,144,272
Tổng	602,804,492	46,470,841

CÔNG
CỔ
HỮNG
PHÚ
TP.

6. Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ

Khối lượng giao dịch **Giá trị khối lượng giao dịch**
(đơn vị chứng khoán) (1.000.000đ)

Chỉ tiêu

a. Của Công ty chứng khoán

- Cổ phiếu	386	3
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		

b. Của Nhà đầu tư

- Cổ phiếu	67,069,100	974,763
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng	67,069,486	974,766

7. Tình hình đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Chứng khoán thương mại						
II. Chứng khoán đầu tư						
- Chứng khoán sẵn sàng để bán		43,021,313,198		6,831,689,316	36,189,623,882	
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn						
III. Đầu tư góp vốn						
- Đầu tư vào công ty con						
- Vốn góp liên doanh, liên kết						
IV. Đầu tư tài chính khác					-	
Tổng cộng		-	-	-	36,189,623,882	-

8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Máy móc thiết bị và phương tiện quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ Khác	Tổng cộng TSCĐ Hữu hình	TSCĐ Vô
I- Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu kỳ	4,010,304,049	-	1,235,129,129	5,245,433,178	445,231,164
2. Số tăng trong kỳ				-	-
Trong đó					
- Mua sắm mới				-	-
- Xây dựng mới				-	-
3. Số giảm trong kỳ				-	-
Trong đó					
- Thanh lý				-	-
- Nhượng bán				-	-
4. Số cuối kỳ	4,010,304,049	-	1,235,129,129	5,245,433,178	445,231,164
II- Giá trị đã hao mòn					
1. Đầu kỳ				(5,044,684,187)	(445,231,164)
2. Tăng trong kỳ				50,835,279	
3. Giảm trong kỳ				-	-
4. Số cuối kỳ				(5,095,519,466)	(445,231,164)
III - Giá trị còn lại					-
1. Đầu kỳ				200,748,991	-
2. Cuối kỳ				149,913,712	-

CÔNG TY
 PHÂN
 KHOA
 GIA
 HỒ CHÍ MINH

9. Tài sản dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	290,192,308	362,740,384
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		
Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán(*)	1,535,948,985	1,289,466,509
Tài sản dài hạn khác	3,000,000	3,000,000
Tổng	1,829,141,293	1,655,206,893

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế Giá trị Gia tăng	11,723,855	297,223,855
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân (*)	189,327,211	64,924,388
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Thuế khác		
- Các loại phí, lệ phí phải nộp khác		
Tổng	201,051,066	362,148,243
(*)		
- Thuế thu nhập cá nhân	11,814,494	11,999,344
- Thuế chuyển nhượng chứng khoán	175,090,096	51,819,879
- Thuế CNCK từ QLCE		299,760
- Thuế không thường xuyên 10%	2,273,871	805,405
- Thuế thu nhập từ đầu tư vốn của NĐT	148,750	
- Thuế ĐTCK của NĐT NN		
- Thuế khác		
	189,327,211	64,924,388

11. Cân đối phải thu, phải trả trong giao dịch chứng khoán:

Chỉ tiêu	Tài sản	Nguồn vốn
Tiền gửi của nhà đầu tư về GDCK	5,887,774,964	
Tiền gửi thanh toán bù trừ về GDCK	159,779,468,087	
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		165,487,404,459
Phải trả hộ cổ tức, gổ và lãi trái phiếu		2,061,185
Thuế TNCN Chứng khoán tạm thu 0,1% chưa chuyển		177,512,717
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư (lãi chưa phân bổ)		264,690
Cộng	165,667,243,051	165,667,243,051



12. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thừa trong giao dịch chứng khoán chờ xử lý (*)	-44,159,289	106,659,811
Kinh phí công đoàn		
Doanh thu ghi nhận trước		
Bảo hiểm xã hội	69,810,000	
Các khoản phải nộp khác(**)	568,982,135	571,336,775
Tổng	594,632,846	677,996,586
(**)		
Phải trả tiền đặt cọc môi giới mua chứng khoán		
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư	264,690	2,649,125
Phải trả, phải nộp khác	568,717,445	568,687,650
	568,982,135	571,336,775

13. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn chủ sở hữu	155,000,000,000			155,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	0			-
Vốn khác chủ sở hữu	0			-
Cổ phiếu quỹ	0			-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	0			-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0			-
Quỹ đầu tư phát triển	0			-
Quỹ dự phòng tài chính	0			-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0			-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(51,227,723,701)	13,736,305		(51,213,987,396)
Tổng cộng	103,772,276,299	13,736,305	0	103,786,012,604

18. Những thông tin khác: Không

Người lập



Côn Chặt Hào

Kế toán trưởng



Côn Chặt Hào

TP.HCM, ngày 8 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung