

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA
Lầu 8,9 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đakao, Quận 1, TP HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1-2017

Tp HCM, NĂM 2017

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU TÀI SẢN	Mã số	Quyết mi	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		114,763,729,126	114,855,919,236
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		114,740,873,486	114,838,914,240
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		9,309,587,053	10,496,701,304
1.1. Tiền	111.1		7,309,587,053	8,496,701,304
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		2,000,000,000	2,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		0	0
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		70,000,000,000	70,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114			173,400,000
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		34,096,550,452	34,092,250,352
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		0	0
7. Các khoản phải thu	117			
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		0	0
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		0	0
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		0	0
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận đủ	117.3.1		0	0
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		0	0
8. Trả trước cho người bán	118		241,238,601	11,000,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		1,029,300,383	1,365,587
10. Phải thu nội bộ	120		0	0
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		64,196,997	64,196,997
12. Các khoản phải thu khác	122			0
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		22,855,640	17,004,996
1. Tạm ứng	131		17,855,640	12,004,996
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		0	0
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		0	0
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		5,000,000	5,000,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		0	0
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		0	0
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		0	0
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		0	0
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		2,326,535,872	2,244,994,696
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		0	0
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		0	0

CHỈ TIÊU	Mã số duyệt mĩ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
2. Các khoản đầu tư	212	0	0
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1	0	0
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2	0	0
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3	0	0
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4	0	0
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213	0	0
II. Tài sản cố định	220	206,637,574	205,852,465
1. Tài sản cố định hữu hình	221	206,637,574	205,852,465
- Nguyên giá	222	5,584,605,456	5,561,445,455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	-5,377,967,882	-5,355,592,990
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b	0	
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- Nguyên giá	225	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a	0	0
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	0	0
- Nguyên giá	228	488,049,164	488,049,164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	-488,049,164	-488,049,164
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b	0	
III. Bất động sản đầu tư	230	0	0
- Nguyên giá	231	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a	0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b	0	0
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250	2,119,898,298	2,039,142,231
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	3,000,000	3,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	37,561,500	37,561,500
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253	0	0
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	2,079,336,798	1,998,580,731
5. Tài sản dài hạn khác	255	0	0
6. Lợi thế thương mại	256	0	0
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260	0	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	117,090,264,998	117,100,913,932
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300	3,189,690,177	3,357,016,698
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310	3,189,690,177	3,357,016,698
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	0	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	0	-
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313	0	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		0	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		0	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		2,564,198,539	2,564,198,539
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		116,510,000	116,510,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		231,599,534	454,408,326
11. Phải trả người lao động	323		25,583,144	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		0	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		0	-
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		251,798,960	221,899,833
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		0	-
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332		0	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		0	-
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		0	-
1.1. Vay dài hạn	342		0	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		0	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		0	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		0	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	-
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		0	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		0	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	-
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		113,900,574,821	113,743,897,234

CHỈ TIÊU	Mã số quyết mi	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
I. Vốn chủ sở hữu	410	113,900,574,821	113,743,897,234
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	155,000,000,000	155,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	155,000,000,000	155,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a	155,000,000,000	155,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b	0	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2	0	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3	0	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4	0	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5	0	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412	0	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413	0	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	0	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	0	-
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416	0	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	(41,099,425,179)	(41,256,102,766)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	(32,071,603,533)	(32,228,281,120)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	(9,027,821,646)	(9,027,821,646)
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418	0	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420	0	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	117,090,264,998	117,100,913,932
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT		0	0
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		0	0
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	0	0
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	0	0
3. Tài sản nhận thế chấp	003	0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	0	0
5. Ngoại tệ các loại	005	0	0
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	15,500,000	15,500,000
7. Cổ phiếu quỹ	007	0	0
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	974,190,000	955,990,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1,503,790,000	0
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	240,000	0
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011	0	0
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	39,451,810,000	35,368,860,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	0	0

CHỈ TIÊU	Mã số duyệt mi	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	3,311,420,460,000	2,653,888,290,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1,612,587,240,000	1,191,697,390,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	30,000,000	59,200,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	1,691,040,000,000	1,461,550,000,000
d. Tài sản tài chính phong ba, tạm giữ	021.4	5,679,520,000	
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	2,083,700,000	581,700,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6	-	
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	519,252,030,000	641,935,700,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	230,468,180,000	385,564,030,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		5,620,320,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3	288,783,850,000	250,751,350,000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4	-	0
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	171,230,000	0
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a	-	0
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		0
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	-	0
7. Tiền gửi của khách hàng	026	37,974,746,233	14,618,192,565
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	19,803,921,725	4,597,237,027
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	0	0
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	18,170,824,508	10,020,955,538
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1	17,424,823,749	9,053,200,296
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2	746,000,759	967,755,242
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	0	0
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031	37,898,254,848	14,581,072,439
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031.1	37,163,998,933	14,581,072,439
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031.2	734,255,915	0
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	0	0
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033	67,250,578	0
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034	0	0
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	9,240,807	37,120,126

Người lập



Võ Anh Thư

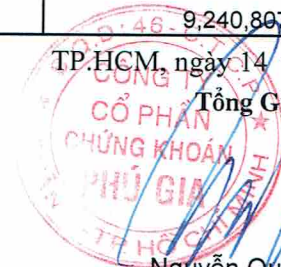
Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám đốc




BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Quyết m	Số cuối quý	
			Quý 1-2017	Quý 1-2016
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			0	0
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		0	0
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		0	0
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		0	0
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		0	0
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		0	0
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		114,444,134	18,753,018
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		0	1,299,900
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		0	
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		299,684,686	927,149,351
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		0	
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		0	550,000,000
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		569,588,889	
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1,100,000,001	222,289,126
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		0	144,138,776
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		2,083,717,710	1,863,630,171
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			0	
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		0	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		0	
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		0	
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		0	
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		0	
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23		0	
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và	24		0	
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		0	
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		0	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		533,824,624	897,766,470
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		0	
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		0	11,500,000
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		440,395,344	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		0	216,037,017
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		0	
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		974,219,968	1,125,303,487
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			0	
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		0	
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		117,873,405	7,985,618

CHỈ TIÊU	Mã số	Quyết m	Số cuối quý	
			Quý 1-2017	Quý 1-2016
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		0	
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		0	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		117,873,405	7,985,618
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			0	
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		0	
4.2. Chi phí lãi vay	52		0	
4.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		0	
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		0	
4.5. Chi phí đầu tư khác	55		0	
5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56		0	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60		0	
V. CHI BÁN HÀNG	61		0	
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		1,070,693,560	882,889,911
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		156,677,587	(136,577,609)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			0	
8.1. Thu nhập khác	71		0	
8.2. Chi phí khác	72		0	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		0	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		156,677,587	(136,577,609)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		0	
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		0	
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		0	
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		0	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		0	
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		156,677,587	(136,577,609)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		0	
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		0	
11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát	203		0	
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		0	
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		0	
12.2. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư	302		0	
12.3. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	303		0	

CHỈ TIÊU	Mã số	Quyết m	Số cuối quý	
			Quý 1-2017	Quý 1-2016
12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	304		0	
12.5. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, liên doanh chu	305		0	
12.6. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	306		0	
12.7. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	307		0	
Tổng thu nhập toàn diện	400		0	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		0	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	402		0	
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		0	
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		0	
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		0	0

TP.HCM, ngày 14 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Võ Anh Thư

Tôn Thất Hào

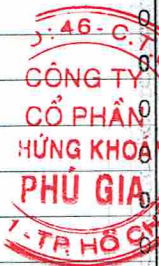
Nguyễn Quang Trung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2017	Quý 1-2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		156,677,587	(136,577,609)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		22,374,892	32,843,579
- Khấu hao TSCĐ	03		22,374,892	9,303,579
- Các khoản dự phòng	04		0	-
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	-
- Chi phí lãi vay	06		0	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		0	-
- Dự thu tiền lãi	08		0	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09			23,540,000
3. Tăng các chi phí tiền tệ	10		0	0
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		0	0
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		0	0
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		0	0
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS	14		0	0
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		0	0
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		0	0
- Lỗ khác	17		0	0
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		0	0
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		0	0
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS)	20		0	0
- Lãi khác	21		0	0
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		-1,343,006,729	5,805,026,182
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		0	0
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	0
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		173,400,000	0
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-4,300,100	0
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-1,027,934,796	8,244,479,692
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch TSTC	38		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		0	0
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		0	0
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		0	0
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		0	0
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		0	0

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2017	Quý 1-2016
(-) Lãi vay đã trả	44		0	0
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-230,238,601	0
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		0	0
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã	47		-222,808,792	(1,568,711,724)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		25,583,144	0
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		0	0
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		0	(554,725,899)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		29,899,127	0
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		-86,606,711	(316,015,887)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		-1,163,954,250	5,701,292,152
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		-23,160,001	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	0
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	0
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư	64		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		-23,160,001	0
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		0	0
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		0	0
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		0	0
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		0	0
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		0	0
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		-1,187,114,251	5,701,292,152
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		10,496,701,304	14,631,127,746
- Tiền	101.1		8,496,701,304	12,631,127,746
- Các khoản tương đương tiền	101.2		2,000,000,000	2,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		0	0
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		9,309,587,053	20,332,419,898
- Tiền	103.1		7,309,587,053	17,332,419,898
- Các khoản tương đương tiền	103.2		2,000,000,000	3,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		0	0



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2017	Quý 1-2016
PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG				
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			0	0
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		102,171,926,700	409,505,809,200
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(53,497,133,700)	(46,365,221,000)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		-	
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		-	
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		122,625,239,110	33,436,024,651
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(191,126,207,707)	(397,650,569,465)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		-	
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(569,288,889)	(222,799,708)
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12		0	
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13		0	
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		43,752,398,154	930,827,062
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(380,000)	(110,000,000)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		23,356,553,668	(475,929,260)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		14,618,192,565	11,149,543,234
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		0	0
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32		4,597,237,027	3,918,243,623
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		0	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		10,020,955,538	7,231,299,611
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		0	0
Các khoản tương đương tiền	36		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		0	0
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		37,974,746,233	10,673,613,974
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		0	0
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		19,803,921,725	3,450,115,144
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		0	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		18,170,824,508	7,223,498,830
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		0	0
Các khoản tương đương tiền	46		0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		0	0

Người lập



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

Page 11

TP.HCM, ngày 04 tháng 4 năm 2017



Tống Giám đốc



Nguyễn Quang Trung

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ			
			Quý 1-2016	Quý 1-2017	Quý 1-2016		Quý 1-2017		Quý 1-2016	Quý 1-2017		
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm				
I. Biến động vốn chủ sở hữu												
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7001											
1.1 Vốn pháp định	7002		155,000,000,000	155,000,000,000					155,000,000,000			155,000,000,000
1.2 Vốn bổ sung	7003											
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7004											
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7005											
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7006											
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7007											
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7008											
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7009											
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7010											
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7011											
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7012											
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7013		(40,342,111,738)	(41,256,102,766)			136,577,609	156,677,587	(40,478,689,347)			(41,099,425,179)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7014											
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7015											
Cộng	7016		114,657,888,262	113,743,897,234	0	136,577,609	156,677,587	0	114,521,310,653			113,900,574,821
II. Thu nhập toàn diện khác	7017											
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7018											
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7019											
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7020											
	7021											



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
			Quý 1-2016	Quý 1-2017	Quý 1-2016	Quý 1-2017	Quý 1-2016	Quý 1-2017
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022							
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7024							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025							
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7028							
Cộng	7029							

Người lập



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 4 năm 2017



Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Trung



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM****BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 1-2017****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN****Giấy chứng nhận thành lập CTCK**

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

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

Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày: 10 tháng 8 năm 2010

Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 155,000,000,000 VND
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh và một chi nhánh hạch toán phụ thuộc tại Hà Nội.

Tổng số nhân viên và người lao động : 19 người

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

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

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

3. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**4.1 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 6 tháng đầu năm năm 2016 Công ty không phát sinh các nghiệp vụ về ngoại tệ.

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

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

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

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

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

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

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

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

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

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

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

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

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

4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 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 |

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

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

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

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: không phát sinh**4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn:**

- Đối với các khoản phải thu có thời hạn thu hồi vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải thu hồi vốn dưới một năm được phân loại là phải thu ngắn hạn;
- Đối với các khoản phải thu có thời hạn thu hồi vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải thu hồi vốn từ một năm trở lên được phân loại là phải thu dài hạn.

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

- Đối với các khoản nợ phải trả có thời hạn hoàn trả vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải hoàn trả vốn dưới một năm được phân loại là nợ phải trả ngắn hạn;
- Đối với các khoản nợ phải trả có thời hạn hoàn trả vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải hoàn trả vốn từ một năm trở lên được phân loại là nợ phải trả dài hạn.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận 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).

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

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

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.

Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính

Doanh thu được tính toán và ghi nhận dựa trên chênh lệch giá theo giá trị thị trường 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.

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

Cổ tức :

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

Lãi tiền gửi ngân hàng không xác định:

Doanh thu được ghi nhận khi khoản thanh toán ~~hi~~ tiền gửi không xác định của Công ty được thực hiện.

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”.

4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

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

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

Ghi nhận thu nhập khác:

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

Ghi nhận chi phí khác

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Trong 6 tháng đầu năm 2016 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.

4.18 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

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

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

4.20 Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

4.21 Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

Không phát sinh

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính**A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính**

(Đơn vị tính: đồng)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
- Tiền mặt tại quỹ	...	...
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	9,308,576,785	13,095,428,733
- Tiền đang chuyển	...	...
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	...	...
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	1,010,268	7,236,991,165
Cộng	9,309,587,053	20,332,419,898

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	147	4,300,100
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	147	4,300,100
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	15,690,587	160,411,349,500
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	15,690,587	160,411,349,500

A 7.3. Các loại tài sản tài chính**7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):****7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)**

Tài sản AFS	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu	43,124,372,098	34,096,550,452		
Cộng				

7.3.3 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Tài sản HTM	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
Tiền gửi có kỳ hạn tại Hdbank	70,000,000,000	70,000,000,000
Cộng	70,000,000,000	70,000,000,000

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi	Giá trị hợp
Các khoản phải thu về ứng trước tiền bán chứng khoán	1,029,300,383	1,029,300,383	853,545,900	853,545,900
Phải thu phí lưu ký chứng khoán	1,365,587	1,365,587		
Phải thu của khách hàng		0	478,828,463	478,828,463
Trả trước cho người bán	241,238,601	241,238,601		
Các khoản phải thu khác		0		0
Cộng	1,271,904,571	1,271,904,571	1,332,374,363	1,332,374,363

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

Cộng	-	
------	---	--

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

Cộng	Không	Không
------	-------	-------

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

Cộng		
------	--	--

7.5.4. Phải thu hoạt động Margin

Cộng		
------	--	--

7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

Cộng	Không	Không
------	-------	-------

7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán

Cộng	Không	Không
------	-------	-------

7.5.7. Phải thu khác

Cộng	Không	Không
------	-------	-------

Trong đó:

Chi tiết phải thu khác khó đòi

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi	Không	Không
---	-------	-------

A.7.7. Hàng tồn kho

Cộng	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
------	------------	------------

	Không	Không
--	-------	-------

A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính

7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính

Cộng	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
------	------------	------------

	Không	Không
--	-------	-------

7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư

CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả	Không	Không
---	-------	-------

Cộng		
------	--	--

A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
--	------------	------------

Cộng		
------	--	--

7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Cộng		
------	--	--

7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành

Cộng		
------	--	--

7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)

Cộng		
------	--	--

7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác

Cộng		
------	--	--

A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
--	------------	------------

	9,240,807	5,294,833
--	-----------	-----------

- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn

Cộng	5,294,833	81,304,885
------	------------------	-------------------

A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế Giá trị gia tăng
 - Thuế Thu nhập cá nhân
 - Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)
 - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác
- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
124,451,127	93,166,316
107,148,407	80,723,855
231,599,534	173,890,171

A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán

- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác
- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
Không	Không

A.7.13. Chi phí phải trả

- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả
- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
Không	Không

A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán

- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định

được đối tượng

- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
Không	Không

A 7.15. Phải trả người bán

- Công ty CP đầu tư Sóng Việt
- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
2,564,198,539	2,564,198,539
2,564,198,539	2,564,198,539

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác

- Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư
 - Phải trả, phải nộp khác
 - Bảo hiểm xã hội
- Cộng

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
29,882,957	6,247,694
221,916,003	221,419,300
	-315,000
251,798,960	227,351,994

A.7.17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:
- b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
------------	------------

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu kỳ		5,561,445,455	
- Mua trong năm			
- Đầu tư XD/CB hoàn thành			
- Tăng khác		23,160,001	
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		5,584,605,456	

Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ		5,355,592,990	
- Khấu hao trong kỳ		22,374,892	
- Tăng khác			
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối kỳ		5,377,967,882	
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình		206,637,574	
- Tại ngày đầu năm			
- Tại ngày cuối năm			
Đánh giá theo giá trị hợp lý		206,637,574	

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm			
- Mua trong năm			
- Tạo ra từ nội bộ Công ty			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)
	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm			
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm			
- Khấu hao trong năm			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm			
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu năm			
- Tại ngày cuối năm			
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.20. Vay (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số		Số trả trong kỳ
		Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích)

vay/Thời hạn vay)			
Cộng	...	...	...
- Các loại Vay ngắn hạn khác			
Chi tiết theo các loại vay			
Cộng			

A.7.23. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Vay dài hạn					
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)
- Vay đối trọng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					...

b. Nợ dài hạn					
- Thuê tài chính
- Nợ dài hạn khác		
Cộng

- Các khoản nợ thuê tài chính

A.7.21. Chi phí trả trước

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Cộng		-
b. Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	...	...
- Chi phí thành lập Công ty	...	...
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	...	...
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	37,561,500	6,380,003
Cộng	37,561,500	6,380,003

A.7.22. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	1,959,336,798	1,878,580,731
- Tiền lãi phân bổ trong năm		
	2,079,336,798	1,998,580,731

A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(32,071,603,533)	(31,528,221,285)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(9,027,821,646)	(8,950,468,062)
Tổng cộng	(41,099,425,179)	(40,478,689,347)

A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20....)

Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...

Lãi/lỗ đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20....

Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)

Số trích các quỹ từ lợi nhuận

Quỹ...

Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại.../.../20...

Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có lên quan)

Tổng thu nhập phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)

A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp**Tài sản****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016****Mục đích**

a.Ngắn hạn

Cộng

b. Dài hạn

Cộng

A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng

974,190,000

956,970,000

2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng

240,000

3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố

4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ

360,000

5.Tài sản tài chính chờ thanh toán

6.Tài sản tài chính chờ cho vay

7.Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay

Cộng

974,430,000

957,330,000

A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng

1,503,790,000

1,503,700,000

2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng

3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố

4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ

Cộng

1,503,790,000

1,503,700,000

A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

Cộng

A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

Cộng

A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

Cộng

39,451,810,000

41,929,320,000

A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016****A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)****Loại chứng khoán****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016****A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư****Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng

1,612,587,240,000

1,281,441,060,000

2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng

30,000,000

30,000,000

3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố

1,691,040,000,000

788,800,000,000

4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ

5,679,520,000

8,892,660,000

5. Tài sản tài chính chờ thanh toán

2,083,700,000

14,850,800,000

6. Tài sản tài chính chờ cho vay

Cộng

3,311,420,460,000

2,094,014,520,000

A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng

230,468,180,000

85,416,950,000

2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng

114,522,500,000

3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố

288,783,850,000

174,261,350,000

4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ

Cộng

519,252,030,000

374,200,800,000

A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư**Tài sản tài chính****QUÝ 1-2017****QUÝ 1-2016**

Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	171,230,000	142,030,000
Cộng	171,230,000	142,030,000

A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu lý tại VSD của Nhà đầu tư**Tài sản tài chính**

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư**Tài sản tài chính**

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư**Tiền gửi của Nhà đầu tư**

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý

19,803,921,725

3,450,115,144

1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý

19,803,921,725

3,450,115,144

1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý

2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý

3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng

4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư

4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

17,424,823,749

6,102,342,162

4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

746,000,759

1,121,156,668

Cộng

37,974,746,233**10,673,613,974****A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành****Tiền gửi của Tổ chức phát hành**

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành

2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành

Cộng

A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư**Loại phải trả**

QUÝ 1-2017

QUÝ 1-2016

1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	37,898,254,848	10,636,322,762
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	37,163,998,933	10,548,456,665
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	734,255,915	87,866,097
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	37,898,254,848	10,636,322,762

A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán		
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán	1,365,587	4,005,583
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng	1,365,587	4,005,583

A.7.43. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư**Các khoản phải trả**

	QUÝ 1-2017	QUÝ 1-2016
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin		
2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		

3. Phải trả lãi margin

3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước

3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài

4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

1,029,300,383

853,545,900

b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

1,029,300,383

853,545,900

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B 7.36. Thu nhập

7.36.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6
1	Cổ phiếu niêm yết						
2	Cổ phiếu chưa niêm yết						
3	Trái phiếu niêm yết						
						
10	Tổng cộng						

7.36.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS	43,124,372,098	34,096,550,452	9,027,821,646		
1	Cổ phiếu niêm yết	509,722,098	244,740,452	264,981,646		
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	42,614,650,000	33,851,810,000	8,762,840,000		
	Cộng					

1.36.4. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ

QUÝ 1-2017 QUÝ 1-2016

- a. Từ tài sản tài chính FVTPL:
- b. Từ tài sản tài chính HTM:
- c. Từ AFS:

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

STT	Các loại doanh thu khác	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	299,684,686	299,684,686	927,149,351
1.1	Doanh thu ban đầu			
1.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
1.3	Doanh thu thuần	299,684,686	299,684,686	927,149,351
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0	
2.1	Doanh thu ban đầu			
2.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
2.3	Doanh thu thuần	-	-	
3	Doanh thu hoạt động tư vấn	1,100,000,001	1,100,000,001	550,000,000
3.1	Doanh thu ban đầu			
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
3.3	Doanh thu thuần	1,100,000,001	1,100,000,001	550,000,000
4	Doanh thu hoạt động lưu ký	569,588,889	569,588,889	222,289,126
4.1	Doanh thu ban đầu			
4.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
4.3	Doanh thu thuần	569,588,889	569,588,889	222,289,126
5	Doanh thu hoạt động khác	114,444,134	114,444,134	152,124,394
3.1	Doanh thu ban đầu			
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
3.3	Doanh thu thuần	114,444,134	114,444,134	144,138,776
	Cộng	2,083,717,710	2,083,717,710	1,843,577,253

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	1,308,650	1,308,650	7,985,618
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	116,564,755	116,564,755	18,753,018
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	117,873,405	117,873,405	26,738,636

B 7.38. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoạt động tự doanh	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Cổ phiếu			
2	Trái phiếu			
3	.....		
4	Chứng khoán đầu tư khác			
Cộng				

B 7.39. Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài			
1.1	Cổ phiếu			
1.2	Trái phiếu			
1.4	Chứng khoán đầu tư khác			
2	Chi phí tư vấn pháp luật			
3	Chi phí tư vấn đầu tư			
4	Chi phí tư vấn định giá			
5	Chi phí khác			
Cộng				

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay			
3	Chi phí đầu tư khác			
Cộng				

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	QUÝ 1-2017		QUÝ 1-2016
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý			
2	Lương và các khoản phúc lợi	823,267,000	823,267,000	666,330,000
3	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN			82,148,000
4	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			
5	Chi phí văn phòng phẩm			
6	Chi phí công cụ, dụng cụ			7,583,000
7	Chi phí khấu hao TSCĐ			3,101,193

8	Chi phí thuế, phí và lệ phí	3,000,000	3,000,000	3,016,500
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	211,686,810	211,686,810	108,493,193
10	Chi phí khác	32,739,750	32,739,750	12,218,025
Cộng		1,070,693,560	1,070,693,560	882,889,911

B 7.42. Thu nhập khác

B 7.43. Chi phí khác

B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

B.7.45. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

E.48 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

G. 49. Những thông tin khác

49.2. Thông tin về các bên liên quan:

49.2.1. Thông tin về các bên liên quan

49.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

.....

49.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

49.5. Những thông tin khác. (3)

H. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

NGƯỜI LẬP BIỂU



Võ Anh Thư

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 4 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Quang Trung