

**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 02 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)
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>	<b>14,826,067,134</b>	<b>2,011,803,497</b>	<b>17,409,400,503</b>	<b>5,134,998,828</b>
<b>Trong đó:</b>					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1	3,800,909,516	1,009,444,692	5,575,363,057	2,463,578,791
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	31,701,350	24,340,607	32,763,650	166,980,607
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		0	-	
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4	9,870,000,000	0	9,870,000,000	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5	350,000,000	0	350,000,000	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6	171,356,635	202,348,135	272,872,451	465,991,656
- 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	602,099,633	775,670,063	1,308,401,345	2,038,447,774
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>	<b>14,826,067,134</b>	<b>2,011,803,497</b>	<b>17,409,400,503</b>	<b>5,134,998,828</b>
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	7,046,251,797	3,076,283,761	8,463,138,954	4,586,102,744
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>7,779,815,337</b>	<b>(1,064,480,264)</b>	<b>8,946,261,549</b>	<b>548,896,084</b>
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	909,615,449	3,001,065,757	1,868,370,315	3,887,391,602
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>6,870,199,888</b>	<b>(4,065,546,021)</b>	<b>7,077,891,234</b>	<b>(3,338,495,518)</b>
8. Thu nhập khác	31			-	
9. Chi phí khác	32			3,073,314	
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>(3,073,314)</b>	<b>-</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>6,870,199,888</b>	<b>(4,065,546,021)</b>	<b>7,074,817,920</b>	<b>(3,338,495,518)</b>
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			-	
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>6,870,199,888</b>	<b>(4,065,546,021)</b>	<b>7,074,817,920</b>	<b>(3,338,495,518)</b>
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 07 năm 2014

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



*Côn Chát Hào*

*Côn Chát Hào*

*Nguyễn Quang Trung*



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30/06/2014

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>140,989,499,384</b>	<b>117,247,992,538</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>35,425,654,314</b>	<b>22,280,983,438</b>
1. Tiền	111	35,425,654,314	14,280,983,438
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>11G</b>	<b>103,202,279,882</b>	<b>86,186,200,782</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	120	110,033,969,198	93,017,890,098
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	121	-6,831,689,316	-6,831,689,316
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>129</b>	<b>1,876,662,060</b>	<b>8,734,337,477</b>
1. Phải thu khách hàng	130	15,000,000	757,837,757
2. Trả trước cho người bán	131	85,234,840	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	1,776,427,220	9,954,888,720
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	138		-2,088,400,000
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>139</b>		
1. Hàng tồn kho	140		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	141		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>484,903,128</b>	<b>46,470,841</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	395,936,751	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	88,966,377	24,144,272
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>210</b>	<b>1,958,011,031</b>	<b>1,855,955,884</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>211</b>		
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		
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>222</b>	<b>201,417,814</b>	<b>200,748,991</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>223</b>	<b>201,417,814</b>	<b>200,748,991</b>
- Nguyên giá	224	5,357,076,138	5,245,433,178
- Giá trị hao mòn lũy kế	225	(5,155,658,324)	-5,044,684,187
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>226</b>		
- Nguyên giá	227		
- Giá trị hao mòn lũy kế	228		
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>229</b>		
- 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		
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>242</b>		
- Nguyên giá	250		
- Giá trị hao mòn lũy kế	251		
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>252</b>		





1. Đầu tư vào công ty con	253		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	258		
<b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	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		
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	268	<b>1,756,593,217</b>	<b>1,655,206,893</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	270	217,644,232	362,740,384
2. Tài sản thuê 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		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>		<b>142,947,510,415</b>	<b>119,103,948,422</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	313		
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	314	<b>32,258,297,923</b>	<b>15,331,672,123</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	315	<b>32,258,297,923</b>	<b>15,331,672,123</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	316		
2. Phải trả người bán	317	2,718,972,800	2,946,208,898
3. Người mua trả tiền trước	320	191,580,500	224,080,500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	321	97,609,736	362,148,243
5. Phải trả người lao động	322		9,000,000
6. Chi phí phải trả	328		60,888,888
7. Phải trả nội bộ	329		
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		458,250,495	677,985,586
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	330	28,787,890,691	11,050,403,705
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	331	3,993,701	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		
<b>II. Nợ dài hạn</b>	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>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	418	<b>110,689,212,492</b>	<b>103,772,276,299</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	419	<b>110,689,212,492</b>	<b>103,772,276,299</b>
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			

- C.  
 GT  
 PH  
 IG K  
 H  
 TP.



10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(44,310,787,508)	-51,227,723,701
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
<b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>142,947,510,415</b>	<b>119,103,948,422</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>			
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			
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>		<b>1,379,905,900,000</b>	<b>1,447,290,370,000</b>
<b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>		<b>1,094,156,250,000</b>	<b>1,365,070,280,000</b>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		903,320,000	892,070,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		1,069,343,540,000	1,363,235,870,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		23,909,390,000	942,340,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác			-
<b>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>		<b>3,319,400,000</b>	<b>51,818,900,000</b>
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		3,319,400,000	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			-
<b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>		<b>276,437,620,000</b>	<b>58,267,430,000</b>
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký			-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		276,437,620,000	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			-
<b>6.4. Chứng khoán tạm giữ</b>			-
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			-
<b>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>		<b>5,866,600,000</b>	<b>3,166,100,000</b>
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		5,826,600,000	3,166,100,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài		40,000,000	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác			-
<b>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>			-
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			-
<b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>		<b>126,030,000</b>	<b>27,235,090,000</b>
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký		220,000	40,000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		125,810,000	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			
<b>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</b>			
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			

10A  
 GIA  
 10A



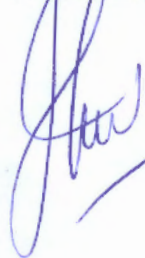
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác		
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch		
<b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>	<b>126,534,910,000</b>	
<b>7.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>126,534,910,000</b>	
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	1,508,230,000	
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	125,026,680,000	
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		
<b>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>		<b>522,161,700,000</b>
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký		1,502,390,000
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		520,450,710,000
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		208,600,000
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác		
<b>7.3. Chứng khoán cầm cố</b>		
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		
<b>7.4. Chứng khoán tạm giữ</b>		
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		
<b>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>		
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		
<b>7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>		
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		0

Lập, ngày 08 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng


*Côn Chắt Hào*

*Côn Chắt 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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

**QUÝ 2 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)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7,074,817,920	727,050,503
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
- Khấu hao TSCĐ	02		110,974,137	73,833,103
- Các khoản dự phòng	03		-2,088,400,000	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		6,469,606,161	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>11,566,998,218</b>	<b>800,883,606</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8,881,253,312	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		16,926,625,800	(205,273,976,367)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(228,514,030)	(127,252,841)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(437,364,203)	(460,355,767)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>36,708,999,097</b>	<b>(190,634,256,737)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(111,642,960)	-
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		-	-
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		(137,366,079,100)	(11,004,462,600)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		113,050,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		863,393,839	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(23,564,328,221)</b>	<b>(11,004,462,600)</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		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
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>13,144,670,876</b>	<b>(201,636,719,337)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,280,983,438	214,835,359,535
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>35,425,654,314</b>	<b>13,196,640,198</b>

Người lập

Côn Chát Hào

Kế toán trưởng

Côn Chát Hào

Lập, ngày 08 tháng 07 năm 2014



Tổng Giám đốc

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 2 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 (*)	35,425,654,314	14,262,494,438
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	-	8,000,000,000
<b>Tổng</b>	<b>35,425,654,314</b>	<b>22,262,494,438</b>

(\*)

- Tiền mặt	0	0
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty CK	2,978,767,867	3,169,216,832
- Tiền gửi NĐT giao dịch CK	20,006,449,710	3,094,031,212
- Tiền gửi TTBT giao dịch CK của Công ty CK	3,551,014,925	5,143,189
- Tiền gửi TTBT giao dịch CK của NĐT	8,889,421,812	7,994,103,205
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn của công ty CK	-	8,000,000,000
	<b>35,425,654,314</b>	<b>22,262,494,438</b>

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

NG  
Ổ P  
ỨNG  
PH  
7-



- a. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (\*)  
 b. Đầu tư ngắn hạn khác  
 c. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn  
**Tổng**

<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
110,033,969,198	93,017,890,098
0	0
-6,831,689,316	-6,831,689,316
<b>103,202,279,882</b>	<b>86,186,200,782</b>

- (\*)  
 Cổ phiếu niêm yết  
 Cổ phiếu chưa niêm yết  
 Trái phiếu chưa niêm yết  
 Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng

419,319,198	403,240,098
42,614,650,000	42,614,650,000
	50,000,000,000
<b>43,033,969,198</b>	<b>93,017,890,098</b>

### 3. Các khoản phải thu:

#### Chi tiêu

- Phải thu của khách hàng  
 Trả trước cho người bán  
 Phải thu nội bộ  
 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán  
 Phải thu khác (\*)  
 Dự phòng phải thu khó đòi

Số cuối kỳ                      Số đầu năm

15,000,000	757,837,757
85,234,840	110,011,000
-	-
-	-
1,776,427,220	9,954,888,720
	(2,088,400,000)
<b>1,876,662,060</b>	<b>8,734,337,477</b>

- Tổng**  
 (\*)  
 Các khoản phải thu về ứng trước tiền bán chứng khoán  
 Phải thu tiền hợp tác đầu tư  
 Phải thu đặt cọc mua chứng khoán  
 Phải thu phí lưu ký chứng khoán  
 Các khoản phải thu khác  
 Lãi tiền gửi của nhà đầu tư CK

1,743,794,146	861,165,038
	9,055,400,000
25,491,161	38,323,682
7,141,913	
<b>1,776,427,220</b>	<b>9,954,888,720</b>

### 4. Hàng tồn kho

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

#### Tổng

Số cuối kỳ                      Số đầu năm

-	-
---	---

### 5. Tài sản ngắn hạn khác

#### Chi tiêu

- Chi phí trả trước ngắn hạn  
 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ  
 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước  
 Tài sản ngắn hạn khác

Số cuối kỳ                      Số đầu năm

395,936,751	22,326,569
88,966,377	24,144,272
<b>484,903,128</b>	<b>46,470,841</b>

#### Tổng



Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch	Giá trị khối lượng giao dịch
	(đơn vị chứng khoán)	(1.000.000đ)
<b>a. Cửa Công ty chứng khoán</b>		
- Cổ phiếu	9,001,338	133,414
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>b. Cửa Nhà đầu tư</b>		
- Cổ phiếu	165,965,425	2,654,833
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Tổng</b>	<b>174,966,763</b>	<b>2,788,247</b>

## 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	Chi chú
			Tăng	Giảm		
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>						
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>						
- Chứng khoán sẵn sàng để bán		43,033,969,198		6,831,689,316	36,202,279,882	
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn						
<b>III. Đầu tư góp vốn</b>						
- Đầu tư vào công ty con						
- Vốn góp liên doanh, liên kết						
<b>IV. Đầu tư tài chính khác</b>					-	
<b>Tổng cộng</b>		-	-	-	36,202,279,882	-

## 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
<b>I- Nguyên giá TSCĐ</b>					
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	4,010,304,049	-	1,235,129,129	5,245,433,178	445,231,164
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>				-	-
Trong đó					
- Mua sắm mới				-	-
- Xây dựng mới				-	-
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>				-	-
Trong đó					
- Thanh lý				-	-
- Nhượng bán				-	-
<b>4. Số cuối kỳ</b>	4,010,304,049	-	1,235,129,129	5,245,433,178	445,231,164
<b>II- Giá trị đã hao mòn</b>					
<b>1. Đầu kỳ</b>				(5,044,684,187)	(445,231,164)
<b>2. Tăng trong kỳ</b>				-	-
<b>3. Giảm trong kỳ</b>				-	-
<b>4. Số cuối kỳ</b>				(5,044,684,187)	(445,231,164)
<b>III - Giá trị còn lại</b>					-
<b>1. Đầu kỳ</b>				200,748,991	-
<b>2. Cuối kỳ</b>				201,417,814	-

T.C  
Y/C  
AN  
HO  
GI  
H



**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	217,644,232	362,740,384
Tài sản thuế 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
<b>Tổng</b>	<b>1,756,593,217</b>	<b>1,655,206,893</b>

**10. 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	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 (*)	85,885,881	64,924,388
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Thuế khác		
- Các loại phí, lệ phí phải nộp khác		
<b>Tổng</b>	<b>97,609,736</b>	<b>362,148,243</b>
(*)		
- Thuế thu nhập cá nhân	11,238,680	11,999,344
- Thuế chuyển nhượng chứng khoán	74,234,666	51,819,879
- Thuế CNCK từ QLCD		299,760
- Thuế không thường xuyên 10%	412,535	805,405
- Thuế thu nhập từ đầu tư vốn của NĐT		
- Thuế ĐTCK của NĐT NN		
- Thuế khác		
	<b>85,885,881</b>	<b>64,924,388</b>

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Tài sản</b>	<b>Nguồn vốn</b>
Tiền gửi của nhà đầu tư về GDCK	20,006,449,710	
Tiền gửi thanh toán bù trừ về GDCK	8,889,421,812	
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		28,787,890,691
Phải trả hộ cổ tức, gổ và lãi trái phiếu		3,993,701
Thuế TNCN Chứng khoán tạm thu 0,1% chưa chuyên		74,647,201
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư ( lãi chưa phân bổ)		29,339,929
<b>Cộng</b>	<b>28,895,871,522</b>	<b>28,895,871,522</b>



**12. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thừa trong giao dịch chứng khoán chờ xử lý (*)	416,143,003	106,659,811
Kinh phí công đoàn		
Doanh thu ghi nhận trước		
Bảo hiểm xã hội	-336,000	
Các khoản phải nộp khác(**)	35,301,579	571,336,775
<b>Tổng</b>	<b>451,108,582</b>	<b>677,996,586</b>
(**)		
Phải trả tiền đặt cọc môi giới mua chứng khoán		
Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư	29,339,929	2,649,125
Phải trả, phải nộp khác	5,961,650	568,687,650
	<b>35,301,579</b>	<b>571,336,775</b>

**13. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Chỉ 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)	-		(51,227,723,701)
<b>Tổng cộng</b>	<b>103,772,276,299</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>103,772,276,299</b>

**18. Những thông tin khác: Không**

Người lập



Côn Chát Hào

Kế toán trưởng



Côn Chát Hào

TP.HCM, ngày 8 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung