



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ SOÁT XÉT**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**Đơn vị kiểm toán:**

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM**  
**THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE**  
29 Võ Thị Sáu, phường ĐaKao, quận 1, TP. Hồ Chí Minh  
Tel: (028) 3820 5944 - 3820 5947 Fax: (028) 3820 5942  
Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo Ban Tổng Giám đốc	03 - 04
2. Báo cáo Soát xét Thông tin Tài chính giữa niên độ	05 - 05
3. Báo cáo tài chính đã được soát xét	
- Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 30/06/2018	06 - 11
- Báo cáo Kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2018	12 - 13
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2018	14 - 16
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2018	17 - 18
- Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính	19 - 54

01/22  
ÔNG T  
NHIỆM H  
VỤ T  
ÍNH K  
KIỂM T  
TIA N  
T.P.H.C

## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban Tổng Giám đốc Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình, Báo cáo tài chính cho 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc ngày 30/6/2018.

### **CÔNG TY**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2018 được tổ chức ngày 16/07/2018, Công ty đã có một số thay đổi quan trọng như sau :

1. Đổi tên Công ty thành : Công ty Cổ phần Chứng Khoán HDB
2. Thay đổi địa điểm trụ sở chính mới : Lầu 4-5-6, số 22-24-26 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. HCM
3. Phát hành cổ phần tăng thêm vốn điều lệ
4. Thông qua việc sửa đổi, bổ sung điều lệ
5. Miễn nhiệm thành viên Hội đồng quản trị đối với Bà Trần Dương Ngọc Thảo và thành viên Ban kiểm soát đối với Ông Phạm Văn Đẩu
6. Tăng số lượng thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 từ 2 lên 3 thành viên
7. Thành Viên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Ông Chu Việt Cường, Ông Nguyễn Quang Trung và Ông Nguyễn Ngọc Lâm  
Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Bà Lê Thị Thảo Bạch, Bà Phạm Thị Việt Hà, Bà Ngô Thị Thu Thảo

Ngày 16/07/2018, Hội đồng quản trị mới đã họp và bầu Ông Chu Việt Cường làm Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty nhiệm kỳ 2015-2020

Ngày 19/07/2018, Chủ tịch Hội đồng quản trị đã ra Nghị quyết bổ nhiệm Ông Nguyễn Ngọc Lâm thay cho ông Nguyễn Quang Trung làm Tổng Giám đốc và người đại diện theo pháp luật của Công ty.

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

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

Những thay đổi trên sẽ chính thức được chấp thuận bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được thực hiện cũng như có hiệu lực sau khi có Quyết định của cơ quan này và các đương sự sẽ phải giao - nhận khi có Biên bản giao chính thức về các chức danh và nhiệm vụ.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam ( AASCS ) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2018. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu:

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA phê duyệt Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc ngày 30/6/2018 của Công ty.

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

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

**Trần Dương Ngọc Thảo**

**Tổng Giám Đốc**



**Nguyễn Quang Trung**

Số : ...537A.....BCKT/TC/2018/AASCS

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**, được lập ngày 15/07/2018 từ trang 06 đến trang 54, bao gồm Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 30/6/2018, Báo cáo kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2018, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA** chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/6/2018, Kết quả hoạt động và Lưu chuyển tiền tệ của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA** cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2018 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2018  
**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH  
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

Phó Tổng Giám Đốc



**LÊ VĂN TUẤN**

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 0479-2018-142-1

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>163.947.740.592</b>	<b>163.075.221.117</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 =&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>163.890.403.550</b>	<b>163.026.892.021</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	II.A.1	10.674.401.661	15.102.412.562
1.1 Tiền	111.1		8.674.401.661	15.102.412.562
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		2.000.000.000	0
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	II.A.3.1	152.901.409.120	147.376.528.440
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		0	0
4. Các khoản cho vay	114	II.A.3.3	4.197.000	434.240.359
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	II.A.3.2	0	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp (*)	116		0	0
7. Các khoản phải thu	117		0	0
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	II.A.4	0	0
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	II.A.4	0	0
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3	II.A.4	0	0
7.2.2. Phải thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		0	0
8. Trả trước cho người bán	118	II.A.5	74.258.589	49.500.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	II.A.4	171.926.520	0
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	II.A.4	13.663	13.663
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>57.337.042</b>	<b>48.329.096</b>
1. Tạm ứng	131		57.337.042	43.329.096
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		0	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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>3.022.155.062</b>	<b>2.530.258.109</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		0	0
2. Các khoản đầu tư	212		0	0
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		0	0
2.2. Đầu tư vào Công ty con	212.2		0	0
2.3. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	212.3		0	0
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		0	0
3. Dự phòng suy giảm tài chính dài hạn	213		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>197.586.873</b>	<b>232.048.809</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	II.A.7	197.586.873	232.048.809
- Nguyên giá	222		5.645.595.455	5.645.595.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5.448.008.582)	(5.413.546.646)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		0	0
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	II.A.8	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			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>2.824.568.189</b>	<b>2.298.209.300</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		98.000.000	93.000.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		107.154.500	125.872.502
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		0	0
4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254	II.A.6	2.619.413.689	2.079.336.798
4. Tài sản dài hạn khác	255		0	0
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>166.969.895.654</b>	<b>165.605.479.226</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>4.130.649.700</b>	<b>7.375.205.039</b>
<b>I Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.130.649.700</b>	<b>7.375.205.039</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		0	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		0	0
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	0
5. Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	317		0	0
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	II.A.16	695.759.011	0
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	0
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	II.A.19	2.558.934.637	2.564.198.539
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		140.510.000	140.510.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	II.A.18	513.546.219	4.447.786.667
11. Phải trả người lao động	323		0	0
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		0	0
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		0	0
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	0
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	0
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		0	0
17. Các khoản phải trả phải nộp khác ngắn hạn	329	II.A.20	221.899.833	222.709.833
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	0
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		0	0
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		0	0
<b>II Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		0	0
1.1. Vay dài hạn	342		0	0
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		0	0
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	0
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		0	0
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	0
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	0
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	0
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	0
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	0
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	0
11. Các khoản phải trả phải nộp khác dài hạn	353		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	0
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		0	0
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		0	0
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	0



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>162.839.245.954</b>	<b>158.230.274.187</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>162.839.245.954</b>	<b>158.230.274.187</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		155.000.000.000	155.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		155.000.000.000	155.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		155.000.000.000	155.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		0	0
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		0	0
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		0	0
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		0	0
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		0	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		0	0
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		0	0
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		0	0
6. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	II.A.24	7.839.245.954	3.230.274.187
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		13.048.859.382	8.455.539.505
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(5.209.613.428)	(5.225.265.318)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>			<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>166.969.895.654</b>	<b>165.605.479.226</b>

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		15.500.000	15.500.000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	<b>II.A.9</b>	1.054.860.000	1.045.420.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		1.054.860.000	1.045.420.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6			
g. Tài sản tài chính kỳ quỹ đảm bảo khoản vay	008.7			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	<b>II.A.10</b>	3.790.000	3.790.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		3.790.000	3.790.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			13
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			565.181
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			

**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	<b>II.A.11</b>	6.768.208.160.000	5.939.448.920.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		3.644.100.920.000	3.085.825.600.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		5.670.520.000	236.387.670.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		3.107.796.620.000	2.603.200.590.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		10.250.000.000	13.230.360.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		390.100.000	804.700.000
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	<b>II.A.12</b>	654.940.190.000	655.389.390.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		103.299.300.000	103.748.500.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		551.640.890.000	551.640.890.000

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	II.A.13		684.980.000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	II.A.14	134.324.448.863	24.270.205.095
7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		98.322.247.579	17.506.379.275
7.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		36.002.201.284	6.763.825.820
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		35.449.317.015	6.729.745.202
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		552.884.269	34.080.618
7.4 Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030	II.A.15		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		133.597.262.053	22.009.382.640
8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		133.597.262.053	21.275.744.811
8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2			733.637.829
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			7.000.000
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính - Phải trả lãi tiền gửi cho khách hàng + thuế	034		661.104.558	2.239.916.225
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		66.082.252	13.906.230

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Quang Trung

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG****6 tháng đầu năm 2018****ĐVT : VND**

Chỉ tiêu	Mã số	T.M	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ (FVTPL)	01		74.444.150	1.811.912.702
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	II.B.1.1	0	
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	II.B.1.2	74.444.150	1.316.468.258
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	II.B.1.3	0	495.444.444
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	II.B.1.3	589.130.109	182.870.345
1.4 Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	II.B.1.3	0	0
1.5 Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		0	0
1.6 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		13.740.781.614	736.470.536
1.7 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		0	0
1.8 Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		0	0
1.9 Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		1.448.268.782	1.001.992.527
1.10 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		213.636.364	2.190.909.092
1.11 Thu nhập hoạt động khác	11	II.B.1.4	0	0
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 =&gt; 11)</b>	<b>20</b>		<b>16.066.261.019</b>	<b>5.924.155.202</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		58.792.260	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	II.B.1.1	0	
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	II.B.1.2	58.792.260	
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	0
2.3 Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		0	0
2.4 Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		0	
2.5 Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		0	0
2.6 Chi phí hoạt động tự doanh	26		2.683.300	
2.7 Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	II.B.1.6	6.138.588.654	1.048.948.360
2.8 Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		0	0
2.9 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		0	0
2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	II.B.1.6	1.871.105.710	929.295.707
2.11 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	II.B.1.6	0	0
2.12 Chi phí các dịch vụ khác	32		0	0
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 =&gt; 33)</b>	<b>40</b>		<b>8.071.169.924</b>	<b>1.978.244.067</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1 Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		0	
3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	II.B.1.5	353.463.476	187.736.590
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	
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 =&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>353.463.476</b>	<b>187.736.590</b>

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2018

ĐVT: VND

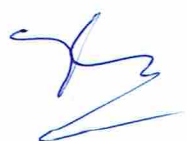
Chỉ tiêu	Mã số	T.M	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1 Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		0	
4.2 Chi phí lãi vay	52	II.B.1.7	0	
4.3 Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		0	
4.4 Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính	54		0	
4.5 Chi phí tài chính khác	55			
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51 =&gt; 55)</b>	<b>60</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>		<b>0</b>	
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	II.B.1.8	<b>2.591.650.820</b>	<b>2.057.245.809</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>5.756.903.751</b>	<b>2.076.401.916</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1 Thu nhập khác	71	II.B.1.9	0	
8.2 Chi phí khác	72	II.B.1.10	0	
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)</b>	<b>90</b>		<b>5.756.903.751</b>	<b>2.076.401.916</b>
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		5.741.251.861	759.933.658
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		15.651.890	1.316.468.258
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>1.147.931.984</b>	<b>0</b>
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	II.B.1.11	1.147.931.984	
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>4.608.971.767</b>	<b>2.076.401.916</b>
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>			
12.1 Lãi / (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301			
12.2 Lãi / (Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302			
12.3 Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303			
12.4 Lãi, lỗ toàn diện khác	304			
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>		<b>4.608.971.767</b>	<b>2.076.401.916</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>			
13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)			370	49
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)				

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Võ Anh Chương



Tôn Thất Hào



Nguyễn Quang Trung

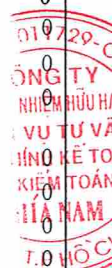
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2018

(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>01</b>		<b>5.756.903.751</b>	<b>2.076.401.916</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		<b>34.461.936</b>	<b>(110.197.141)</b>
- Khấu hao tài sản cố định	03		34.461.936	34.802.859
- Các khoản dự phòng	04		0	0
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		0	0
- Dự thu tiền lãi	08		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	09		0	(145.000.000)
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- 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 khi phân loại lại	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
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>		<b>0</b>	<b>(187.736.590)</b>
- Lãi đánh giá 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) khi phân loại lại	20		0	0
- Lãi khác	21		0	(187.736.590)
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>(10.219.376.588)</b>	<b>63.356.932.069</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(5.524.880.680)	0
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	70.000.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		430.043.359	0
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	(1.328.502.438)
- (-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
- (-) Tăng (+) giảm 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		(171.926.520)	(4.324.274.430)
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		0	0
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu khác	39		0	0
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		0	(628.706.018)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		695.759.011	0
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		18.718.002	(13.865.001)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(5.058.000.000)	0
(-) Lãi vay đã trả	44		0	0
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(30.022.491)	(14.976.329)
- 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 nộp)	47		(24.172.432)	(212.634.251)
- Tăng (giảm) phải trả cho người lao động	48		0	0
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		0	0
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(810.000)	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		5.000.000	18.914.103
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(559.084.837)	(139.023.567)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>(4.428.010.901)</b>	<b>65.135.400.254</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2018

(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	0
3. Tiền chi đầu tư 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 khác	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
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		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 nợ 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	187.736.590
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>187.736.590</b>
<b>IV. Tăng / giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>(4.428.010.901)</b>	<b>65.323.136.844</b>
<b>V. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>101</b>		<b>15.102.412.562</b>	<b>10.496.701.304</b>
- Tiền	102.1		15.102.412.562	8.496.701.304
- Các khoản tương đương tiền	102.2			2.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>		<b>10.674.401.661</b>	<b>75.819.838.148</b>
- Tiền	104.1		8.674.401.661	75.819.838.148
- Các khoản tương đương tiền	104.2		2.000.000.000	
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4			

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

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

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		5.955.084.005.400	208.685.920.000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(4.479.507.815.996)	(145.560.875.600)
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		4.233.879.165.258	261.596.896.133
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(5.924.412.900.808)	(379.087.497.413)
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		(1.417.968.782)	(1.000.692.527)
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		328.216.058.696	78.443.657.624
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1.786.300.000)	(247.420.000)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>110.054.243.768</b>	<b>22.829.988.217</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>24.270.205.095</b>	<b>14.618.192.565</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		17.506.379.275	4.597.237.027
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		6.763.825.820	10.020.955.538
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 +</b>	<b>40</b>		<b>134.324.448.863</b>	<b>37.448.180.782</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		134.324.448.863	37.448.180.782
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		98.322.247.579	12.905.964.450
- 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		36.002.201.284	24.542.216.332
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45			
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



  
Tôn Thất Hào



Võ Anh Chư



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

6 tháng đầu năm 2018

STT	CHỈ TIÊU	Mã số TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
			Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Tăng	Giảm	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này
1.	Biến động vốn chủ sở hữu	7.001	113.743.897.234	158.230.274.187	2.076.401.916	145.000.000	4.608.971.767	0	115.675.299.150	162.839.245.954
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7.002	155.000.000.000	155.000.000.000	0	0	0	0	155.000.000.000	155.000.000.000
1.1	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	7.003	155.000.000.000	155.000.000.000					155.000.000.000	155.000.000.000
1.2	Cổ phiếu ưu đãi	7.004								
1.3	Thặng dư vốn cổ phần	7.005								
1.4	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phân vốn	7.006								
1.5	Vốn khác của chủ sở hữu	7.007								
2.	Cổ phiếu quỹ (*)	7.008								
3.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	7.009								
4.	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7.010								
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7.011								
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7.012								
7.	Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7.013								
8.	Lợi nhuận chưa phân phối	7.014	(41.256.102.766)	3.230.274.187	2.076.401.916	145.000.000	4.608.971.767	0	(39.324.700.850)	7.839.245.954
8.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	7.015	(32.228.281.120)	8.455.539.505	759.933.658	145.000.000	4.593.319.877		(31.613.347.462)	13.048.859.382
8.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	7.016	(9.027.821.646)	(5.225.265.318)	1.316.468.258		15.651.890		(7.711.353.388)	(5.209.613.428)
	<b>Tổng cộng</b>		<b>113.743.897.234</b>	<b>158.230.274.187</b>	<b>2.076.401.916</b>	<b>145.000.000</b>	<b>4.608.971.767</b>	<b>0</b>	<b>115.675.299.150</b>	<b>162.839.245.954</b>

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

6 tháng đầu năm 2018

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

Người lập biểu



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Quang Trung



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

**6 tháng đầu năm 2018**

### **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-GPHDKD ngày 28/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 63/UBCK-GP ngày 21/08/2007; Giấy phép số 326/UBCK-GP ngày 25/05/2010; Giấy phép số 364/UBCK-GP ngày 01/11/2010 và Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

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

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

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

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 155.000.000.000 VND
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ; Điều 1 thông tư 07/2016/TT-BTC và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình 1 trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh

**Tổng số nhân viên và người lao động :** 22 người

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

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

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

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

#### **3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

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

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

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

##### **a. Ghi nhận vốn bằng tiền :**

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

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

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

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

- Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:
  - + Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " 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:

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài

Dự phòng cụ thể được trích lập dựa trên việc phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính và định lượng

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

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

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

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

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

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

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

**Thời gian quá hạn**

**Mức trích dự phòng**

Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

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

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

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

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

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

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

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

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.
- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính :



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

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

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

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

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

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

*Ghi nhận thu nhập khác:*

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

*Ghi nhận chi phí khác*

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

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

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

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

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

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

Không phát sinh

**II. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:  
A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền mặt tại quỹ	0	0
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK (*)	8.674.401.661	15.102.412.562
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		
Tương đương tiền	2.000.000.000	
<b>Tổng</b>	<b>10.674.401.661</b>	<b>15.102.412.562</b>

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ</b>	<b>Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ</b>
<b>a. Của Công ty Chứng khoán</b>	<b>116</b>	<b>4.393.000</b>
- Cổ phiếu niêm yết	116	4.393.000
- Chứng chỉ quỹ niêm yết		
- Trái phiếu niêm yết		
- Cổ phiếu chưa niêm yết		
- Trái phiếu chưa niêm yết		
<b>b. Của nhà đầu tư</b>	<b>84.243.826</b>	<b>3.340.912.508.000</b>
- Cổ phiếu	84.243.826	3.340.912.508.000
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ		
<b>Tổng</b>	<b>84.243.942</b>	<b>3.340.916.901.000</b>

05/01/2020  
 CÔNG TY  
 PHÚ GIA  
 CHỨNG KHOÁN  
 VÀ KIỂM TOÁN  
 PHÍA NAM  
 - T.P. HỒ CHÍ MINH

**3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
AAM	100.400	43.200	100.400	41.400
ABI	28.000	173.600	28.000	199.500
ACB	38.732.236	83.161.600	34.825.536	75.386.700
ACL	50.400	30.000	50.400	24.300
AGF	26.700	11.190	26.700	28.500
AGR	13.860	20.760	13.860	36.360
ALV	319.200	224.000	319.200	733.600
APS	396.000	176.000	396.000	181.500
ASM	232.000	216.750	232.000	180.200
BBC	70.700	566.300	70.700	623.000
BCE	68.000	51.200	68.000	44.800
BCI			103.200	241.500
BMC	1.418.300	359.100	1.418.300	405.000
BMI	200.000	171.600	200.000	284.000
BMP	789.500	1.113.400	789.500	1.626.400
BTT	188.800	1.152.751.650	188.800	1.117.514.700
BVS	4.548.800	5.811.600	4.548.800	7.447.200
CAD	81.000	36.000	81.000	27.000
CCM	540.000	540.000	540.000	1.650.000
CDC	955.050	1.384.000	955.050	1.312.000
CIC	96.500	115.000	821.000	821.000
CII	821.000	821.000	585.600	1.017.900
CMC	725.600	872.850	280.000	370.000
CMG	280.000	275.000	25.200	203.000
CPC	208.600	298.200	880.000	1.970.000
CSM	880.000	1.940.000	1.472.600	1.146.100
CTA	1.582.150	1.112.000	77.500	44.000
CTG	77.500	20.000	1.649.750	2.274.800
CTI	1.859.900	2.497.750	226.750	274.500
CTM	226.750	261.900	524.500	524.500
CTN	524.500	524.500	1.156.800	152.800
CHP	1.156.800	133.700	96.500	132.250
DAC	280.000	260.000	280.000	180.000
DBC	1.957.200	2.244.000	1.957.200	2.988.600
DCS	1.439.600	463.100	1.302.800	690.000
DHA	133.600	358.800	133.600	397.200
DHG	2.043.500	4.284.000	1.536.000	4.255.000
DIC	300.600	163.370	300.600	194.370
DIG	416.200	778.800	416.200	906.400
DNP	1.575.000	10.200.000	1.575.000	8.627.500
DPM	282.800	120.400	282.800	150.500
DRC	743.100	778.800	743.100	798.600
DRH	36.900	35.600	36.900	38.500
DXG	188.200	488.700	188.200	344.800
DZM	5.432.700	767.200	5.432.700	1.013.800
EIB	807.730	870.000	711.730	657.800
FIT	255.000	93.240	255.000	177.450
FLC	24.800	20.240	24.800	27.920





**3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
FPT	3.852.350	4.980.000	2.495.150	5.481.600
GGG	279.000	72.500	279.000	87.000
GMC	73.200	116.000	73.200	104.000
GMD	166.800	225.450	166.800	361.350
GTA	63.600	56.800	63.600	60.000
HAC			2.683.300	2.894.600
SBT	337.100	403.000	337.100	540.800
HAI	2.988.800	862.790	2.988.800	1.759.040
HAP	153.600	136.160	153.600	152.810
HAR	8.300	5.670	8.300	8.500
HAS	153.900	47.110	153.900	58.170
HAX	31.800	205.400	31.800	329.850
HBC	605.500	1.431.000	605.500	1.776.000
HBS	26.000	22.000	26.000	28.000
HCM	736.400	1.539.000	736.400	1.622.700
HLC	153.000	112.200	153.000	124.100
HLG	96.600	97.000	96.600	118.000
HNH	770.000	135.000	770.000	240.000
HPG	1.172.800	4.262.400	1.172.800	5.200.350
HQC	22.880	22.110	22.880	28.710
HSG	489.750	1.040.600	489.750	1.935.500
HUT	940.000	522.000	516.000	507.600
HVG	81.000	23.400	81.000	70.650
ICG	1.174.800	1.049.600	1.174.800	1.131.600
IDI	38.000	63.500	38.000	55.500
IDJ	272.000.000	130.000.000	272.000.000	115.000.000
ITA	430.280	181.470	401.340	195.600
JVC	113.700	22.820	113.700	28.770
KBC	174.000	179.250	174.000	201.000
KDC	1.647.000	1.402.800	1.647.000	1.659.000
KDH	103.200	279.000		
KLF	315.000	100.000	315.000	170.000
KMR	7.900	3.800	7.900	4.300
KSA	19.200	19.200	19.200	7.800
KTS	1.467.000	2.061.000	1.467.000	2.583.000
L62	350.000	451.400	350.000	375.000
LAF	180.000	79.080	180.000	154.800
LCC	48.000	62.000	48.000	62.000
LCG	141.900	130.760	141.900	154.000
LCM	36.500	4.380	36.500	6.000
LHG	129.000	109.800	129.000	102.000
LIG	625.000	252.000	625.000	264.600
LIX	440.000	500.400	440.000	517.200
LSS	161.500	76.800	161.500	112.500
MAC	391.500	881.400	391.500	926.600
MBB	507.280	602.600	507.280	584.200
MCP	31.800	69.500	31.800	52.000
MDC	3.504.900	2.451.800	3.504.900	2.451.800



**3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
MEC	405.000	194.400	405.000	267.300
MIC	137.200	33.600	137.200	35.000
MTG	192.000	312.000	192.000	312.000
NAG	57.000	66.000	57.000	67.000
NBC	1.048.200	892.800	1.048.200	1.094.400
NDN	1.707.200	2.331.800	1.707.200	1.904.600
NGC	1.740.000	3.914.400		
NHC	765.400	3.247.200		
NLG	232.200	252.000	232.200	270.900
NNG	844.800	594.000	844.800	415.800
NSC	496.800	1.552.600	496.800	1.516.200
NST	1.677.800	1.573.200	1.677.800	1.421.400
NGC			1.740.000	3.308.600
NHC			765.400	2.552.000
OGC	70.800	12.060	70.800	12.120
ONE	689.700	785.200	689.700	739.900
OPC	486.000	757.500	486.000	900.000
PAC	367.500	291.900	367.500	339.850
PET	336.950	215.050	336.950	271.400
PGC	166.500	390.000	166.500	408.200
PGD	157.000	343.350	157.000	337.500
PGS	2.659.300	4.139.600	2.659.300	3.275.000
PGT	1.249.500	832.000	1.249.500	1.014.000
PIT	91.300	123.200	91.300	101.600
PJT	88.200	135.300	88.200	158.400
PLC	5.421.200	3.855.600	4.864.400	5.225.000
PMC	1.949.200	2.811.600	1.949.200	2.992.000
PMS	837.000	1.233.000	837.000	1.368.000
PNC	12.600	30.500	12.600	47.700
PNJ	558.000	1.914.000	558.000	3.014.000
POT	800.000	2.184.000	800.000	2.640.000
PPC	285.000	352.000	285.000	455.000
PPG	183.000	76.000	183.000	104.500
PPP	162.000	160.000	162.000	250.000
PSB	750.000	864.000	750.000	1.440.000
PSI	1.249.000	962.000	1.249.000	1.066.000
PTI	12.000	24.200	12.000	23.800
PTS	144.000	220.000	144.000	244.000
PVA	376.000	30.000	376.000	36.000
PVC	4.369.000	1.933.700	4.369.000	3.962.500
PVD	1.228.800	600.600	1.228.800	1.027.400
PVE	1.053.000	676.000	1.053.000	1.105.000
PVI	7.578.300	12.557.000	7.578.300	13.856.000
PVR	531.300	257.600	531.300	305.900
PVS	17.057.300	12.386.800	17.057.300	16.897.600
PVT	386.700	686.250	386.700	848.250
PVX	4.803.000	1.107.400	4.803.000	1.819.300
PXL	35.300	25.300	35.300	25.300

5011729  
 CÔNG TY  
 H NHIỆM HỮU  
 H VỤ TỰ  
 HÍNH KẾ T  
 KIỂM TOA  
 HÓA NAM  
 T.P.HỒ

**3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
PXS	108.000	46.080	108.000	92.700
QHD	4.909.800	1.680.000	4.909.800	2.228.800
RAL	152.000	306.900	152.000	399.000
REE	1.682.550	2.871.000	1.682.550	3.652.000
RIC	288.900	242.400	288.900	205.200
S99	378.300	450.300	378.300	418.700
SAF	614.200	4.340.000	614.200	4.209.800
SAM	208.720	252.000	151.120	205.240
HAG	1.008.220	328.230	1.008.220	463.050
SC5	205.300	357.500	205.300	279.950
SCL	69.300	52.500	69.300	79.800
SCR	4.116.830	5.310.000	4.116.830	5.526.000
SD2	178.200	165.000	178.200	184.800
SD4	303.600	283.800	303.600	382.800
SD6	2.529.600	1.346.200	2.529.600	2.108.200
SD7	553.700	186.200	553.700	181.300
SD9	2.688.000	2.128.000	2.688.000	2.408.000
SDD	1.958.100	767.600	1.958.100	808.000
SFI	102.600	256.500	102.600	265.500
SGC	1.536.000	7.200.000	1.536.000	4.790.400
SHB	4.944.100	7.388.200	4.944.100	7.802.700
SHN	52.800	525.000	52.800	465.600
SHS	340.400	621.000	340.400	975.200
SIC	306.000	1.800.000	306.000	1.260.000
SJ1	194.000	289.600	194.000	219.200
SJC	515.000	522.900	515.000	1.004.300
SJD	128.400	234.000	128.400	211.950
SJE	2.010.000	2.724.000	2.010.000	2.712.000
SJS	373.500	353.600	373.500	451.500
SMC	136.500	459.000	136.500	478.800
SME	14.000	14.000	14.000	14.000
SMT	652.200	2.551.500	652.200	1.620.000
SRC	294.600	253.000	294.600	295.550
SRF	53.550	44.100		
SSC	370.500	674.000	370.500	608.000
SSI	574.000	598.500	96.000	115.200
ST8	91.000	151.200	91.000	180.000
STB	5.149.432	4.862.550	5.024.832	5.152.850
STC	2.187.000	2.007.000	2.187.000	2.790.000
SVC	275.400	288.900	275.400	298.800
TCL	44.800	50.000	44.800	54.800
TCM	602.900	712.800	602.900	999.250
TCR	82.900	41.600	82.900	53.280
TCS	590.000	400.500	590.000	427.200
TDH	343.950	446.400	343.950	473.600
TGP	57.000	195.000	57.000	210.000
THG	73.000	142.500		
THV	60.000	60.000		



**3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
TIG	696.000	431.800	696.000	508.000
TJC	554.400	554.400	554.400	547.200
TLH	278.900	381.480	278.900	495.000
TMT	192.900	55.200	192.900	71.200
TNG	1.191.500	2.392.000	1.191.500	3.128.000
TPC	29.400	50.600	29.400	42.000
TRA	214.000	159.400		
TS4	235.780	153.660	235.780	196.300
TTC	774.000	787.500	774.000	864.000
TTF	272.620	169.260	272.620	310.380
TV1	279.400	423.900	279.400	483.300
TV4	1.296.600	2.846.100	1.296.600	2.205.000
TXM	77.500	212.500	77.500	262.500
THG			73.000	223.000
THV			60.000	60.000
TRA			214.000	234.000
UNI	273.600	684.000	273.600	448.400
V15	81.000	13.500	81.000	22.500
VC2	449.100	1.768.000	449.100	2.312.000
VC9	385.000	585.000	385.000	685.000
VCB	2.521.750	5.684.000	1.672.950	4.452.600
VCG	7.274.900	10.609.500	7.274.900	14.017.400
VCS	775.200	16.599.600	775.200	24.592.000
VDL	2.213.100	3.051.000	2.213.100	3.277.000
VDS	582.000	1.017.600	582.000	1.200.000
VE9	826.200	243.600	826.200	255.200
VIC	1.557.600	7.632.500	1.185.600	5.101.800
VID	62.000	69.960	62.000	87.780
VIP	39.000	41.700	39.000	48.900
VJC	1.201.600	1.134.400	0	0
VMC	1.680.000	2.380.000	1.680.000	3.395.000
VND	960.000	1.422.700	960.000	1.980.000
VNE	133.900	104.640	133.900	121.440
VNF	10.868.800	19.872.000	10.868.800	19.800.000
VNI	796.800	722.400	796.800	756.000
VNM	861.800	850.000	399.000	625.800
VPH	131.480	174.800	131.480	225.000
VSH	73.000	86.500	73.000	86.000
VSP	881.500	374.000	881.500	374.000
VTC	1.407.700	2.251.200	751.600	1.080.000
VTF	189.000	189.000	189.000	189.000
VTO	275.100	299.300	275.100	358.750
VTs	3.986.500	2.293.200	3.986.500	2.646.000
VTV	830.000	917.400	830.000	1.056.000
NHTM CP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	3.183.700.000	851.810.000
CTCP Bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	6.000.000.000	2.000.000.000	6.000.000.000	2.000.000.000



**3. Các loại tài sản tài chính**

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

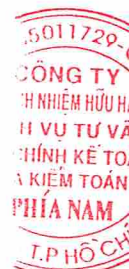
Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn tại HD Bank	148.000.000.000	148.000.000.000	142.500.000.000	142.500.000.000
<b>Tổng</b>	<b>158.111.022.548</b>	<b>152.901.409.120</b>	<b>152.601.793.758</b>	<b>147.376.528.440</b>

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

Tài sản AFS	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.3 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
046C555868	4.197.000	4.197.000		
<b>Cộng Cho vay và phải thu</b>	<b>4.197.000</b>	<b>4.197.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ				Giá trị đánh giá lại	Số đầu năm				Giá trị đánh giá lại	Ghi chú	
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này			Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước				Giá trị đánh giá lại
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			
I. FVTPL	158.111.022.548	152.901.409.120	1.307.469.464	6.517.082.892	152.601.793.758	147.376.528.440	1.290.600.402	6.515.865.720	147.376.528.440			
I. Cổ phiếu	10.111.022.548	4.901.409.120	1.307.469.464	6.517.082.892	10.101.793.758	4.876.528.440	1.290.600.402	6.515.865.720	4.876.528.440			
AAM	100.400	43.200	0	57.200	100.400	41.400	0	59.000	41.400			
ABI	28.000	173.600	145.600	0	28.000	199.500	171.500	0	199.500			
ACB	38.732.236	83.161.600	44.429.364	0	34.825.536	75.386.700	40.561.164	0	75.386.700			
ACL	50.400	30.000	0	20.400	50.400	24.300	0	26.100	24.300			
AGF	26.700	11.190	0	15.510	26.700	28.500	1.800	0	28.500			
AGR	13.860	20.760	6.900	0	13.860	36.360	22.500	0	36.360			
ALV	319.200	224.000	0	95.200	319.200	733.600	414.400	0	733.600			
APS	396.000	176.000	0	220.000	396.000	181.500	0	214.500	181.500			
ASM	232.000	216.750	0	15.250	232.000	180.200	0	51.800	180.200			
BBC	70.700	566.300	495.600	0	70.700	623.000	552.300	0	623.000			
BCE	68.000	51.200	0	16.800	68.000	44.800	0	23.200	44.800			
BCI			0	0	103.200	241.500	138.300	0	241.500			
BMC	1.418.300	359.100	0	1.059.200	1.418.300	405.000	0	1.013.300	405.000			
BMI	200.000	171.600	0	28.400	200.000	284.000	84.000	0	284.000			
BMP	789.500	1.113.400	323.900	0	789.500	1.626.400	836.900	0	1.626.400			
BTT	188.800	1.152.751.650	1.152.562.850	0	188.800	1.117.325.900	1.117.325.900	0	1.117.325.900			
BVS	4.548.800	5.811.600	1.262.800	0	4.548.800	7.447.200	2.898.400	0	7.447.200			
CAD	81.000	36.000	0	45.000	81.000	27.000	0	54.000	27.000			
CCM	540.000	540.000	0	0	540.000	1.650.000	1.110.000	0	1.650.000			
CDC	955.050	1.384.000	428.950	0	955.050	1.312.000	356.950	0	1.312.000			
CIC	96.500	115.000	18.500	0	821.000	821.000	0	0	821.000			
CII	821.000	821.000	0	0	585.600	1.017.900	432.300	0	1.017.900			
CMC	725.600	872.850	147.250	0	280.000	370.000	90.000	0	370.000			
CMG	280.000	275.000	0	5.000	25.200	203.000	177.800	0	203.000			
CPC	208.600	298.200	89.600	0	880.000	1.970.000	1.090.000	0	1.970.000			
CSM	880.000	1.940.000	1.060.000	0	1.472.600	1.146.100	0	326.500	1.146.100			
CTA	1.582.150	1.112.000	0	470.150	77.500	44.000	0	33.500	44.000			
CTG	77.500	20.000	0	57.500	1.649.750	2.274.800	625.050	0	2.274.800			
CTI	1.859.900	2.497.750	637.850	0	226.750	274.500	47.750	0	274.500			
CTM	226.750	261.900	35.150	0	524.500	524.500	0	0	524.500			
CTN	524.500	524.500	0	0	1.156.800	152.800	0	1.004.000	152.800			
CHP	1.156.800	133.700	0	1.023.100	96.500	132.250	35.750	0	132.250			
DAC	280.000	260.000	0	20.000	280.000	180.000	0	100.000	180.000			
DBC	1.957.200	2.244.000	286.800	0	1.957.200	2.988.600	1.031.400	0	2.988.600			
DCS	1.439.600	463.100	0	976.500	1.302.800	690.000	0	612.800	690.000			
DHA	133.600	358.800	225.200	0	133.600	397.200	263.600	0	397.200			
DHG	2.043.500	4.284.000	2.240.500	0	4.284.000	4.255.000	2.719.000	0	4.255.000			

1.536.000  
MINH \* H H N

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước		
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
			Giá trị đánh giá lại				Giá trị đánh giá lại		
DIC	300.600	163.370	0	137.230	300.600	194.370	0	106.230	194.370
DIG	416.200	778.800	362.600	0	416.200	906.400	490.200	0	906.400
DNP	1.575.000	10.200.000	8.625.000	0	1.575.000	8.627.500	7.052.500	0	8.627.500
DPM	282.800	120.400	0	162.400	282.800	150.500	0	132.300	150.500
DRC	743.100	778.800	35.700	0	743.100	798.600	55.500	0	798.600
DRH	36.900	35.600	0	1.300	36.900	38.500	1.600	0	38.500
DXG	188.200	488.700	300.500	0	188.200	344.800	156.600	0	344.800
DZM	5.432.700	767.200	0	4.665.500	5.432.700	1.013.800	0	4.418.900	1.013.800
EIB	807.730	870.000	62.270	0	711.730	657.800	0	53.930	657.800
FIT	255.000	93.240	0	161.760	255.000	177.450	0	77.550	177.450
FLC	24.800	20.240	0	4.560	24.800	27.920	3.120	0	27.920
FPT	3.852.350	4.980.000	1.127.650	0	2.495.150	5.481.600	2.986.450	0	5.481.600
GGG	279.000	72.500	0	206.500	279.000	87.000	0	192.000	87.000
GMC	73.200	116.000	42.800	0	73.200	104.000	30.800	0	104.000
GMD	166.800	225.450	58.650	0	166.800	361.350	194.550	0	361.350
GTA	63.600	56.800	0	6.800	63.600	60.000	0	3.600	60.000
HAC			0	0	2.683.300	2.894.600	211.300	0	2.894.600
SBT	337.100	403.000	65.900	0	337.100	540.800	203.700	0	540.800
HAI	2.988.800	862.790	0	2.126.010	2.988.800	1.759.040	0	1.229.760	1.759.040
HAP	153.600	136.160	0	17.440	153.600	152.810	0	790	152.810
HAR	8.300	5.670	0	2.630	8.300	8.500	200	0	8.500
HAS	153.900	47.110	0	106.790	153.900	58.170	0	95.730	58.170
HAX	31.800	205.400	173.600	0	31.800	329.850	298.050	0	329.850
HBC	605.500	1.431.000	825.500	0	605.500	1.776.000	1.170.500	0	1.776.000
HBS	26.000	22.000	0	4.000	26.000	28.000	2.000	0	28.000
HCM	736.400	1.539.000	802.600	0	736.400	1.622.700	886.300	0	1.622.700
HLC	153.000	112.200	0	40.800	153.000	124.100	0	28.900	124.100
HLG	96.600	97.000	400	0	96.600	118.000	21.400	0	118.000
HNM	770.000	135.000	0	635.000	770.000	240.000	0	530.000	240.000
HPG	1.172.800	4.262.400	3.089.600	0	1.172.800	5.200.350	4.027.550	0	5.200.350
HQC	22.880	22.110	0	770	22.880	28.710	5.830	0	28.710
HSG	489.750	1.040.600	550.850	0	489.750	1.935.500	1.445.750	0	1.935.500
HUT	940.000	522.000	0	418.000	516.000	507.600	0	8.400	507.600
HVG	81.000	23.400	0	57.600	81.000	70.650	0	10.350	70.650
ICG	1.174.800	1.049.600	0	125.200	1.174.800	1.131.600	0	43.200	1.131.600
IDI	38.000	63.500	25.500	0	38.000	55.500	17.500	0	55.500
IDJ	272.000.000	130.000.000	0	142.000.000	272.000.000	115.000.000	0	157.000.000	115.000.000
ITA	430.280	181.470	0	248.810	401.340	195.600	0	205.740	195.600
JVC	113.700	22.820	0	90.880	113.700	28.770	0	84.930	28.770



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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Ghi chú		
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước			Giá trị đánh giá lại	
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			
KBC	174.000	179.250	5.250	0	179.250	174.000	27.000	0	201.000		
KDC	1.647.000	1.402.800	0	244.200	1.402.800	1.647.000	12.000	0	1.659.000		
KDH	103.200	279.000	175.800	0	279.000		0	0	0		
KLF	315.000	100.000	0	215.000	100.000	315.000	0	145.000	0	170.000	
KMR	7.900	3.800	0	4.100	3.800	7.900	0	3.600	0	4.300	
KSA	19.200	19.200	0	0	19.200	19.200	0	11.400	0	7.800	
KTS	1.467.000	2.061.000	594.000	0	2.061.000	1.467.000	1.116.000	0	2.583.000		
L62	350.000	451.400	101.400	0	451.400	350.000	25.000	0	375.000		
LAF	180.000	79.080	0	100.920	79.080	180.000	0	25.200	0	154.800	
LCC	48.000	62.000	14.000	0	62.000	48.000	14.000	0	62.000		
LCG	141.900	130.760	0	11.140	130.760	141.900	12.100	0	154.000		
LCM	36.500	4.380	0	32.120	4.380	36.500	0	30.500	0	6.000	
LHG	129.000	109.800	0	19.200	109.800	129.000	0	27.000	0	102.000	
LIG	625.000	252.000	0	373.000	252.000	625.000	0	360.400	0	264.600	
LIX	440.000	500.400	60.400	0	500.400	440.000	77.200	0	517.200		
LSS	161.500	76.800	0	84.700	76.800	161.500	0	49.000	0	112.500	
MAC	391.500	881.400	489.900	0	881.400	391.500	535.100	0	926.600		
MBB	507.280	602.600	95.320	0	602.600	507.280	76.920	0	584.200		
MCP	31.800	69.500	37.700	0	69.500	31.800	20.200	0	52.000		
MDC	3.504.900	2.451.800	0	1.053.100	2.451.800	3.504.900	0	1.053.100	0	2.451.800	
MEC	405.000	194.400	0	210.600	194.400	405.000	0	137.700	0	267.300	
MIC	137.200	33.600	0	103.600	33.600	137.200	0	102.200	0	267.300	
MTG	192.000	312.000	120.000	0	312.000	192.000	120.000	0	312.000		
NAG	57.000	66.000	9.000	0	66.000	57.000	10.000	0	67.000		
NBC	1.048.200	892.800	0	155.400	892.800	1.048.200	46.200	0	1.094.400		
NDN	1.707.200	2.331.800	624.600	0	2.331.800	1.707.200	197.400	0	1.904.600		
NGC	1.740.000	3.914.400	2.174.400	0	3.914.400	1.740.000	0	0	0		
NHC	765.400	3.247.200	2.481.800	0	3.247.200		0	0	0		
NLG	232.200	252.000	19.800	0	252.000	232.200	38.700	0	270.900		
NNG	844.800	594.000	0	250.800	594.000	844.800	0	429.000	0	415.800	
NSC	496.800	1.552.600	1.055.800	0	1.552.600	496.800	1.019.400	0	1.516.200		
NST	1.677.800	1.573.200	0	104.600	1.573.200	1.677.800	0	256.400	0	1.421.400	
NGC			0	0	0	1.740.000	1.568.600	0	3.308.600		
NHC			0	0	0	765.400	1.786.600	0	2.552.000		
OGC	70.800	12.060	0	58.740	12.060	70.800	0	58.680	0	12.120	
ONE	689.700	785.200	95.500	0	785.200	689.700	50.200	0	739.900		
OPC	486.000	757.500	271.500	0	757.500	486.000	414.000	0	900.000		
PAC	367.500	291.900	0	75.600	291.900	367.500	0	27.650	0	339.850	
PET	336.950	215.050	0	121.900	215.050	336.950	0	65.550	0	271.400	

CÔNG TY HỮU NGHỊ AN GIA  
 PHÒNG KẾ TOÁN  
 KIỂM TOÁN PHÍA NAM  
 011729



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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Ghi chú	
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước			
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
PGC	166.500	390.000	223.500	0	390.000	166.500	408.200	241.700	0	408.200
PGD	157.000	343.350	186.350	0	343.350	157.000	337.500	180.500	0	337.500
PGS	2.659.300	4.139.600	1.480.300	0	4.139.600	2.659.300	3.275.000	615.700	0	3.275.000
PGT	1.249.500	832.000	0	417.500	832.000	1.249.500	1.014.000	0	235.500	1.014.000
PTI	91.300	123.200	31.900	0	123.200	91.300	101.600	10.300	0	101.600
PJT	88.200	135.300	47.100	0	135.300	88.200	158.400	70.200	0	158.400
PLC	5.421.200	3.855.600	0	1.565.600	3.855.600	4.864.400	5.225.000	360.600	0	5.225.000
PMC	1.949.200	2.811.600	862.400	0	2.811.600	1.949.200	2.992.000	1.042.800	0	2.992.000
PMS	837.000	1.233.000	396.000	0	1.233.000	837.000	1.368.000	531.000	0	1.368.000
PNC	12.600	30.500	17.900	0	30.500	12.600	47.700	35.100	0	47.700
PNJ	558.000	1.914.000	1.356.000	0	1.914.000	558.000	3.014.000	2.456.000	0	3.014.000
POT	800.000	2.184.000	1.384.000	0	2.184.000	800.000	2.640.000	1.840.000	0	2.640.000
PPC	285.000	352.000	67.000	0	352.000	285.000	455.000	170.000	0	455.000
PPG	183.000	76.000	0	107.000	76.000	183.000	104.500	0	78.500	104.500
PPP	162.000	160.000	0	2.000	160.000	162.000	250.000	88.000	0	250.000
PSB	750.000	864.000	114.000	0	864.000	750.000	1.440.000	690.000	0	1.440.000
PSI	1.249.000	962.000	0	287.000	962.000	1.249.000	1.066.000	0	183.000	1.066.000
PTI	12.000	24.200	12.200	0	24.200	12.000	23.800	11.800	0	23.800
PTS	144.000	220.000	76.000	0	220.000	144.000	244.000	100.000	0	244.000
PVA	376.000	30.000	0	346.000	30.000	376.000	36.000	0	340.000	36.000
PVC	4.369.000	1.933.700	0	2.435.300	1.933.700	4.369.000	3.962.500	0	406.500	3.962.500
PVD	1.228.800	600.600	0	628.200	600.600	1.228.800	1.027.400	0	201.400	1.027.400
PVE	1.053.000	676.000	0	377.000	676.000	1.053.000	1.105.000	52.000	0	1.105.000
PVI	7.578.300	12.557.000	4.978.700	0	12.557.000	7.578.300	13.856.000	6.277.700	0	13.856.000
PVR	531.300	257.600	0	273.700	257.600	531.300	305.900	0	225.400	305.900
PVS	17.057.300	12.386.800	0	4.670.500	12.386.800	17.057.300	16.897.600	0	159.700	16.897.600
PVT	386.700	686.250	299.550	0	686.250	386.700	848.250	461.550	0	848.250
PVX	4.803.000	1.107.400	0	3.695.600	1.107.400	4.803.000	1.819.300	0	2.983.700	1.819.300
PXL	35.300	25.300	0	10.000	25.300	35.300	25.300	0	10.000	25.300
PXS	108.000	46.080	0	61.920	46.080	108.000	92.700	0	15.300	92.700
QHD	4.909.800	1.680.000	0	3.229.800	1.680.000	4.909.800	2.228.800	0	2.681.000	2.228.800
RAL	152.000	306.900	154.900	0	306.900	152.000	399.000	247.000	0	399.000
REE	1.682.550	2.871.000	1.188.450	0	2.871.000	1.682.550	3.652.000	1.969.450	0	3.652.000
RIC	288.900	242.400	0	46.500	242.400	288.900	205.200	0	83.700	205.200
S99	378.300	450.300	72.000	0	450.300	378.300	418.700	40.400	0	418.700
SAF	614.200	4.340.000	3.725.800	0	4.340.000	614.200	4.209.800	3.595.600	0	4.209.800
SAM	208.720	252.000	43.280	0	252.000	151.120	205.240	54.120	0	205.240
HAG	1.008.220	328.230	0	679.990	328.230	1.008.220	463.050	0	545.170	463.050
SC5	205.300	357.500	152.200	0	357.500	205.300	279.950	74.650	0	279.950

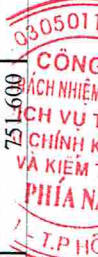
**3.4 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ				Giá trị đánh giá lại	Số đầu năm				Ghi chú
	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ		Giá trị đánh giá lại			Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm		Giá trị đánh giá lại		
	Giá mua	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng		Giá mua	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch giảm	
SCL	69.300	52.500	16.800	0	52.500	69.300	10.500	0	79.800	
SCR	4.116.830	5.310.000	1.193.170	0	5.310.000	4.116.830	1.409.170	0	5.526.000	
SD2	178.200	165.000	13.200	0	165.000	178.200	6.600	0	184.800	
SD4	303.600	283.800	19.800	0	283.800	303.600	79.200	0	382.800	
SD6	2.529.600	1.346.200	1.183.400	0	1.346.200	2.529.600	0	421.400	2.108.200	
SD7	553.700	186.200	367.500	0	186.200	553.700	0	372.400	181.300	
SD9	2.688.000	2.128.000	560.000	0	2.128.000	2.688.000	0	280.000	2.408.000	
SDD	1.958.100	767.600	1.190.500	0	767.600	1.958.100	0	1.150.100	808.000	
SFI	102.600	256.500	153.900	0	256.500	102.600	162.900	0	265.500	
SGC	1.536.000	7.200.000	5.664.000	0	7.200.000	1.536.000	3.254.400	0	4.790.400	
SHB	4.944.100	7.388.200	2.444.100	0	7.388.200	4.944.100	2.858.600	0	7.802.700	
SHN	52.800	525.000	472.200	0	525.000	52.800	412.800	0	465.600	
SHS	340.400	621.000	280.600	0	621.000	340.400	634.800	0	975.200	
SIC	306.000	1.800.000	1.494.000	0	1.800.000	306.000	954.000	0	1.260.000	
SHI	194.000	289.600	95.600	0	289.600	194.000	25.200	0	219.200	
SJC	515.000	522.900	7.900	0	522.900	515.000	489.300	0	211.950	
SJD	128.400	234.000	105.600	0	234.000	128.400	83.550	0	271.200	
SJE	2.010.000	2.724.000	714.000	0	2.724.000	2.010.000	702.000	0	2.712.000	
SJS	373.500	353.600	19.900	0	353.600	373.500	78.000	0	451.500	
SMC	136.500	459.000	322.500	0	459.000	136.500	342.300	0	478.800	
SME	14.000	14.000	0	0	14.000	14.000	0	0	14.000	
SMT	652.200	2.551.500	1.899.300	0	2.551.500	652.200	967.800	0	1.620.000	
SRC	294.600	253.000	41.600	0	253.000	294.600	950	0	295.550	
SRF	53.550	44.100	9.450	0	44.100	53.550	0	0	0	
SSC	370.500	674.000	303.500	0	674.000	370.500	237.500	0	608.000	
SSI	574.000	598.500	24.500	0	598.500	574.000	19.200	0	115.200	
ST8	91.000	151.200	60.200	0	151.200	91.000	89.000	0	180.000	
STB	5.149.432	4.862.550	286.882	0	4.862.550	5.024.832	128.018	0	5.152.850	
STC	2.187.000	2.007.000	180.000	0	2.007.000	2.187.000	603.000	0	2.790.000	
SVC	275.400	288.900	13.500	0	288.900	275.400	23.400	0	298.800	
TCL	44.800	50.000	5.200	0	50.000	44.800	10.000	0	54.800	
TCM	602.900	712.800	109.900	0	712.800	602.900	396.350	0	999.250	
TCR	82.900	41.600	41.300	0	41.600	82.900	0	29.620	53.280	
TCS	590.000	400.500	189.500	0	400.500	590.000	0	162.800	427.200	
TDH	343.950	446.400	102.450	0	446.400	343.950	129.650	0	473.600	
TGP	57.000	195.000	138.000	0	195.000	57.000	153.000	0	210.000	
THG	73.000	142.500	69.500	0	142.500	73.000	0	0	0	
THV	60.000	60.000	0	0	60.000	60.000	0	0	0	
TIG	696.000	431.800	264.200	0	431.800	696.000	0	188.000	508.000	



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

Chi tiêu	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Ghi chú	
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước			
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
									Giá trị đánh giá lại	
TJC	554.400	554.400	0	0	554.400	554.400	0	0	547.200	547.200
TLH	278.900	381.480	102.580	0	381.480	381.480	0	0	495.000	495.000
TMT	192.900	55.200	137.700	0	55.200	55.200	0	0	71.200	71.200
TNG	1.191.500	2.392.000	1.200.500	0	2.392.000	2.392.000	0	0	3.128.000	3.128.000
TPC	29.400	50.600	21.200	0	50.600	50.600	0	0	42.000	42.000
TRA	214.000	159.400	0	54.600	159.400	159.400	0	0	0	0
TS4	235.780	153.660	82.120	0	153.660	153.660	0	0	196.300	196.300
TTC	774.000	787.500	13.500	0	787.500	787.500	0	0	864.000	864.000
TTF	272.620	169.260	103.360	0	169.260	169.260	0	0	310.380	310.380
TV1	279.400	423.900	144.500	0	423.900	423.900	0	0	483.300	483.300
TV4	1.296.600	2.846.100	1.549.500	0	2.846.100	2.846.100	0	0	2.205.000	2.205.000
TXM	77.500	212.500	135.000	0	212.500	212.500	0	0	262.500	262.500
THG			0	0	0	0	0	0	223.000	223.000
THV			0	0	0	0	0	0	60.000	60.000
TRA			0	0	0	0	0	0	214.000	214.000
UNI	273.600	684.000	410.400	0	684.000	684.000	0	0	448.400	448.400
V15	81.000	13.500	0	67.500	13.500	13.500	0	0	22.500	22.500
VC2	449.100	1.768.000	1.318.900	0	1.768.000	1.768.000	0	0	1.862.900	1.862.900
VC9	385.000	585.000	200.000	0	585.000	585.000	0	0	300.000	300.000
VCB	2.521.750	5.684.000	3.162.250	0	5.684.000	5.684.000	0	0	4.452.600	4.452.600
VCG	7.274.900	10.609.500	3.334.600	0	10.609.500	10.609.500	0	0	14.017.400	14.017.400
VCS	775.200	16.599.600	15.824.400	0	16.599.600	16.599.600	0	0	24.592.000	24.592.000
VDL	2.213.100	3.051.000	837.900	0	3.051.000	3.051.000	0	0	3.277.000	3.277.000
VDS	582.000	1.017.600	435.600	0	1.017.600	1.017.600	0	0	1.200.000	1.200.000
VE9	826.200	243.600	0	582.600	243.600	243.600	0	0	255.200	255.200
VIC	1.557.600	7.632.500	6.074.900	0	7.632.500	7.632.500	0	0	5.101.800	5.101.800
VID	62.000	69.960	7.960	0	69.960	69.960	0	0	87.780	87.780
VIP	39.000	41.700	2.700	0	41.700	41.700	0	0	48.900	48.900
VJC	1.201.600	1.134.400	0	67.200	1.134.400	1.134.400	0	0	0	0
VMC	1.680.000	2.380.000	700.000	0	2.380.000	2.380.000	0	0	3.395.000	3.395.000
VND	960.000	1.422.700	462.700	0	1.422.700	1.422.700	0	0	1.980.000	1.980.000
VNE	133.900	104.640	0	29.260	104.640	104.640	0	0	121.440	121.440
VNF	10.868.800	19.872.000	9.003.200	0	19.872.000	19.872.000	0	0	19.800.000	19.800.000
VNI	796.800	722.400	0	74.400	722.400	722.400	0	0	756.000	756.000
VNM	861.800	850.000	0	11.800	850.000	850.000	0	0	625.800	625.800
VPH	131.480	174.800	43.320	0	174.800	174.800	0	0	225.000	225.000
VSH	73.000	86.500	13.500	0	86.500	86.500	0	0	86.000	86.000
VSP	881.500	374.000	0	507.500	374.000	374.000	0	0	374.000	374.000
VTC	1.407.700	2.251.200	843.500	0	2.251.200	2.251.200	0	0	1.080.000	1.080.000



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

Chi tiêu	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	Chênh lệch đánh giá kỳ trước		
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
VTF	189.000	189.000	0	189.000	189.000	0	0	189.000	
VTO	275.100	299.300	24.200	299.300	275.100	0	83.650	358.750	
VTS	3.986.500	2.293.200	0	1.693.300	3.986.500	2.293.200	0	2.646.000	
VTV	830.000	917.400	87.400	917.400	830.000	0	226.000	1.056.000	
NHTM CP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	0	2.331.890.000	3.183.700.000	851.810.000	0	2.331.890.000	851.810.000
CTCP Bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	6.000.000.000	2.000.000.000	0	4.000.000.000	6.000.000.000	2.000.000.000	0	4.000.000.000	2.000.000.000
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	0	0	400.000.000	400.000.000	0	0	400.000.000
2. Trái phiếu									
3. Tiền gửi có kỳ hạn cố định	148.000.000.000	148.000.000.000			142.500.000.000	148.000.000.000		142.500.000.000	142.500.000.000
II. AFS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CỘNG	158.111.022.548	152.901.409.120	1.307.469.464	6.517.082.892	152.601.793.758	147.376.528.440	1.290.600.402	6.515.865.720	147.376.528.440



**4. Các khoản phải thu**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	0	0
Phải thu hoạt động margin	4.197.000	434.240.359
Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	171.926.520	0
Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	64.196.997	64.196.997
Phải thu khác	13.663	13.663
<i>Trong đó</i>		
+ Chi tiết phải thu khác khó đòi		
<b>Tổng</b>	<b>240.334.180</b>	<b>498.451.019</b>

**5. Trả trước cho người bán**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Trả trước cho người bán - thanh toán dịch vụ chưa nhận hóa đơn	74.258.589	49.500.000
<b>Tổng</b>	<b>74.258.589</b>	<b>49.500.000</b>

**6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	2.470.014.869	1.929.937.978
Tiền lãi phân bổ	29.398.820	29.398.820
<b>Cộng</b>	<b>2.619.413.689</b>	<b>2.079.336.798</b>



7. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	lý	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
1. Số dư đầu năm	4.410.466.326	1.147.129.129	88.000.000	5.645.595.455
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0	0
- Mua sắm mới	0			0
- Tăng khác (phân loại lại)	0	0		0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
- Thanh lý				0
- Nhượng bán	0	0		0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0		0
- Giảm khác	0	0		0
4. Số dư cuối kỳ	4.410.466.326	1.147.129.129	88.000.000	5.645.595.455
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	4.178.417.517	1.147.129.129	88.000.000	5.413.546.646
2. Khấu hao trong kỳ	34.461.936			34.461.936
Tăng khác				0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0	0
- Thanh lý				0
- Nhượng bán				0
- Chuyển sang BĐS đầu tư				0
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối kỳ	4.212.879.453	1.147.129.129	88.000.000	5.448.008.582
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>				
1. Tại ngày đầu năm	232.048.809	0	0	232.048.809
2. Tại ngày cuối kỳ	197.586.873	0	0	197.586.873
Đánh giá theo giá trị hợp lý	197.586.873	0	0	197.586.873

8. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	488.049.164	0	488.049.164
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua trong kỳ	0		0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0		0
- Giảm khác (phân loại lại)	0		0
Số dư cuối kỳ	488.049.164	0	488.049.164
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	488.049.164	0	488.049.164
- Khấu hao trong kỳ	0		0
- Tăng khác	0		0
- Thanh lý, nhượng bán	0		0
- Giảm khác	0		0
Số dư cuối kỳ	488.049.164	0	488.049.164
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
1. Tại ngày đầu năm	0	0	0
2. Tại ngày cuối kỳ	0	0	0

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1.054.860.000	1.045.420.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>1.054.860.000</b>	<b>1.045.420.000</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	3.790.000	3.790.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>3.790.000</b>	<b>3.790.000</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3.644.100.920.000	3.085.825.600.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	5.670.520.000	236.387.670.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	3.107.796.620.000	2.603.200.590.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	10.250.000.000	13.230.360.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	390.100.000	804.700.000
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>6.768.208.160.000</b>	<b>5.939.448.920.000</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	103.299.300.000	655.389.390.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	551.640.890.000	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>654.940.190.000</b>	<b>655.389.390.000</b>

**13. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	0	684.980.000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>684.980.000</b>



<b>14. Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	98.322.247.579	17.506.379.275
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	98.322.247.579	17.506.379.275
- Cửa Nhà đầu tư nước ngoài		
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	36.002.201.284	6.763.825.820
Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	35.449.317.015	6.729.745.202
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	552.884.269	34.080.618
- Cửa Nhà đầu tư nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>134.324.448.863</b>	<b>24.270.205.095</b>
<b>15. Tiền gửi của Tổ chức phát hành</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành	0	0
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	410.310.711	0
Phải trả vay quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành		
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	285.448.300	0
Phải trả tiền mua phát hành thêm cổ phiếu NĐT	0	0
Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
<b>Cộng</b>	<b>695.759.011</b>	<b>0</b>
<b>17. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	0	0
Phải trả hộ cổ tức cho cổ đông		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Thuế GTGT đầu ra	16.723.855	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	422.996.390	2.305.975.912
Thuế thu nhập cá nhân	73.825.974	(29.001.594)
Các loại thuế khác	0	2.170.812.349
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp		0
<b>Cộng</b>	<b>513.546.219</b>	<b>4.447.786.667</b>
<b>19. Phải trả người bán</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	2.558.934.637	2.564.198.539
Phải trả người bán dài hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>2.558.934.637</b>	<b>2.564.198.539</b>
<b>20. Phải trả phải nộp khác</b>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	221.899.833	222.709.833
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>221.899.833</b>	<b>222.709.833</b>



**21. Phải trả Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	98.322.247.579	17.506.379.275
1. Của Nhà đầu tư trong nước	98.322.247.579	17.506.379.275
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	36.002.201.284	6.763.825.820
1. Của Nhà đầu tư trong nước	35.449.317.015	6.763.825.820
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	552.884.269	
Phải trả khác của Nhà đầu tư	0	0
1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>134.324.448.863</b>	<b>24.270.205.095</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả phí môi giới chứng khoán	171.926.520	0
Phải trả phí lưu ký chứng khoán		0
Phải trả phí tư vấn đầu tư	0	0
<b>Cộng</b>	<b>171.926.520</b>	<b>0</b>

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả nghiệp vụ margin		
Phải trả gốc margin		
1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	0	0
2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả lãi margin		
Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	4.197.000	434.240.359
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
<b>Cộng</b>	<b>4.197.000</b>	<b>434.240.359</b>

**24. Lợi nhuận chưa phân phối**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	13.048.859.382	8.455.539.505
Lợi nhuận chưa thực hiện	(5.209.613.428)	(5.225.265.318)
<b>Cộng</b>	<b>7.839.245.954</b>	<b>3.230.274.187</b>

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

**1. Cổ phiếu đang lưu hành**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Loại <= 1 năm		
Loại > 1 năm	15.500.000	15.500.000
<b>Cộng</b>	<b>15.500.000</b>	<b>15.500.000</b>

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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
<b>FVTPL</b>						
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>						
AAM	100.400	43.200	(57.200)	(59.000)	1.800	
ACB	38.732.236	83.161.600	44.429.364	40.561.164	3.868.200	
ACL	50.400	30.000	(20.400)	(26.100)	5.700	
ASM	232.000	216.750	(15.250)	(51.800)	36.550	
BCE	68.000	51.200	(16.800)	(23.200)	6.400	
BTT	188.800	1.152.751.650	1.152.562.850	1.117.325.900	35.236.950	
CAD	81.000	36.000	(45.000)	(54.000)	9.000	
CDC	955.050	1.384.000	428.950	356.950	72.000	
CIC	96.500	115.000	18.500	0	18.500	
CMC	725.600	872.850	147.250	90.000	57.250	
CSM	880.000	1.940.000	1.060.000	(326.500)	1.386.500	
CTI	1.859.900	2.497.750	637.850	47.750	590.100	
CTM	226.750	261.900	35.150	0	35.150	
CTN	524.500	524.500	0	(1.004.000)	1.004.000	
DAC	280.000	260.000	(20.000)	(100.000)	80.000	
DNP	1.575.000	10.200.000	8.625.000	7.052.500	1.572.500	
DXG	188.200	488.700	300.500	156.600	143.900	
EIB	807.730	870.000	62.270	(53.930)	116.200	
GMC	73.200	116.000	42.800	30.800	12.000	
IDI	38.000	63.500	25.500	17.500	8.000	
IDJ	272.000.000	130.000.000	(142.000.000)	(157.000.000)	15.000.000	
KDH	103.200	279.000	175.800	0	175.800	
KSA	19.200	19.200	0	(11.400)	11.400	
L62	350.000	451.400	101.400	25.000	76.400	

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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
LCC	48.000	62.000	14.000	14.000	0	
LHG	129.000	109.800	(19.200)	(27.000)	7.800	
MBB	507.280	602.600	95.320	76.920	18.400	
MCP	31.800	69.500	37.700	20.200	17.500	
MDC	3.504.900	2.451.800	(1.053.100)	(1.053.100)	0	
MTG	192.000	312.000	120.000	120.000	0	
NDN	1.707.200	2.331.800	624.600	197.400	427.200	
NGC	1.740.000	3.914.400	2.174.400	0	2.174.400	
NHC	765.400	3.247.200	2.481.800	0	2.481.800	
NNG	844.800	594.000	(250.800)	(429.000)	178.200	
NSC	496.800	1.552.600	1.055.800	1.019.400	36.400	
NST	1.677.800	1.573.200	(104.600)	(256.400)	151.800	
ONE	689.700	785.200	95.500	50.200	45.300	
PGD	157.000	343.350	186.350	180.500	5.850	
PGS	2.659.300	4.139.600	1.480.300	615.700	864.600	
PIT	91.300	123.200	31.900	10.300	21.600	
PTI	12.000	24.200	12.200	11.800	400	
PXL	35.300	25.300	(10.000)	(10.000)	0	
RIC	288.900	242.400	(46.500)	(83.700)	37.200	
S99	378.300	450.300	72.000	40.400	31.600	
SAF	614.200	4.340.000	3.725.800	3.595.600	130.200	
SC5	205.300	357.500	152.200	74.650	77.550	
SD7	553.700	186.200	(367.500)	(372.400)	4.900	
SGC	1.536.000	7.200.000	5.664.000	3.254.400	2.409.600	
SHN	52.800	525.000	472.200	412.800	59.400	
SIC	306.000	1.800.000	1.494.000	954.000	540.000	

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
SJ1	194.000	289.600	95.600	25.200	70.400	
SJ2	128.400	234.000	105.600	83.550	22.050	
SJ3	2.010.000	2.724.000	714.000	702.000	12.000	
SME	14.000	14.000	0	0	0	
SMT	652.200	2.551.500	1.899.300	967.800	931.500	
SSC	370.500	674.000	303.500	237.500	66.000	
SSI	574.000	598.500	24.500	19.200	5.300	
THG	73.000	142.500	69.500	0	69.500	
THV	60.000	60.000	0	0	0	
TJC	554.400	554.400	0	0	0	
TPC	29.400	50.600	0	(7.200)	7.200	
TV4	1.296.600	2.846.100	21.200	12.600	8.600	
UNI	273.600	684.000	1.549.500	908.400	641.100	
VCB	2.521.750	5.684.000	410.400	174.800	235.600	
VIC	1.557.600	7.632.500	3.162.250	2.779.650	382.600	
VNF	10.868.800	19.872.000	6.074.900	3.916.200	2.158.700	
VSH	73.000	86.500	9.003.200	8.931.200	72.000	
VSP	881.500	86.500	13.500	13.000	500	
VTC	1.407.700	374.000	(507.500)	(507.500)	0	
VTF	189.000	2.251.200	843.500	328.400	515.100	
<b>Cộng chênh lệch tăng</b>		189.000	0	0	0	
					<b>74.444.150</b>	
ABI	28.000	173.600	145.600	171.500	(25.900)	
AGF	26.700	11.190	(15.510)	1.800	(17.310)	
AGR	13.860	20.760	6.900	22.500	(15.600)	

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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
ALV	319.200	224.000	(95.200)	414.400	(509.600)	
APS	396.000	176.000	(220.000)	(214.500)	(5.500)	
BBC	70.700	566.300	495.600	552.300	(56.700)	
BCI			0	138.300	(138.300)	
BMC	1.418.300	359.100	(1.059.200)	(1.013.300)	(45.900)	
BMI	200.000	171.600	(28.400)	84.000	(112.400)	
BMP	789.500	1.113.400	323.900	836.900	(513.000)	
BVS	4.548.800	5.811.600	1.262.800	2.898.400	(1.635.600)	
CCM	540.000	540.000	0	1.110.000	(1.110.000)	
CHP	1.156.800	133.700	(1.023.100)	35.750	(1.058.850)	
CII	821.000	821.000	0	432.300	(432.300)	
CMG	280.000	275.000	(5.000)	177.800	(182.800)	
CPC	208.600	298.200	89.600	1.090.000	(1.000.400)	
CTA	1.582.150	1.112.000	(470.150)	(33.500)	(436.650)	
CTG	77.500	20.000	(57.500)	625.050	(682.550)	
DBC	1.957.200	2.244.000	286.800	1.031.400	(744.600)	
DCS	1.439.600	463.100	(976.500)	(612.800)	(363.700)	
DHA	133.600	358.800	225.200	263.600	(38.400)	
DHG	2.043.500	4.284.000	2.240.500	2.719.000	(478.500)	
DIC	300.600	163.370	(137.230)	(106.230)	(31.000)	
DIG	416.200	778.800	362.600	490.200	(127.600)	
DPM	282.800	120.400	(162.400)	(132.300)	(30.100)	
DRC	743.100	778.800	35.700	55.500	(19.800)	
DRH	36.900	35.600	(1.300)	1.600	(2.900)	
DZM	5.432.700	767.200	(4.665.500)	(4.418.900)	(246.600)	
FIT	255.000	93.240	(161.760)	(77.550)	(84.210)	

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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
FLC	24.800	20.240	(4.560)	3.120	(7.680)	
FPT	3.852.350	4.980.000	1.127.650	2.986.450	(1.858.800)	
GGG	279.000	72.500	(206.500)	(192.000)	(14.500)	
GMD	166.800	225.450	58.650	194.550	(135.900)	
GTA	63.600	56.800	(6.800)	(3.600)	(3.200)	
HAC			0	211.300	(211.300)	
HAG	1.008.220	328.230	(679.990)	(545.170)	(134.820)	
HAI	2.988.800	862.790	(2.126.010)	(1.229.760)	(896.250)	
HAP	153.600	136.160	(17.440)	(790)	(16.650)	
HAR	8.300	5.670	(2.630)	200	(2.830)	
HAS	153.900	47.110	(106.790)	(95.730)	(11.060)	
HAX	31.800	205.400	173.600	298.050	(124.450)	
HBC	605.500	1.431.000	825.500	1.170.500	(345.000)	
HBS	26.000	22.000	(4.000)	2.000	(6.000)	
HCM	736.400	1.539.000	802.600	886.300	(83.700)	
HLC	153.000	112.200	(40.800)	(28.900)	(11.900)	
HLG	96.600	97.000	400	21.400	(21.000)	
HNM	770.000	135.000	(635.000)	(530.000)	(105.000)	
HPG	1.172.800	4.262.400	3.089.600	4.027.550	(937.950)	
HQC	22.880	22.110	(770)	5.830	(6.600)	
HSG	489.750	1.040.600	550.850	1.445.750	(894.900)	
HUT	940.000	522.000	(418.000)	(8.400)	(409.600)	
HVG	81.000	23.400	(57.600)	(10.350)	(47.250)	
ICG	1.174.800	1.049.600	(125.200)	(43.200)	(82.000)	
ITA	430.280	181.470	(248.810)	(205.740)	(43.070)	
JVC	113.700	22.820	(90.880)	(84.930)	(5.950)	

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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
KBC	174.000	179.250	5.250	27.000	(21.750)	
KDC	1.647.000	1.402.800	(244.200)	12.000	(256.200)	
KLF	315.000	100.000	(215.000)	(145.000)	(70.000)	
KMR	7.900	3.800	(4.100)	(3.600)	(500)	
KTS	1.467.000	2.061.000	594.000	1.116.000	(522.000)	
LAF	180.000	79.080	(100.920)	(25.200)	(75.720)	
LCG	141.900	130.760	(11.140)	12.100	(23.240)	
LCM	36.500	4.380	(32.120)	(30.500)	(1.620)	
LIG	625.000	252.000	(373.000)	(360.400)	(12.600)	
LIX	440.000	500.400	60.400	77.200	(16.800)	
LSS	161.500	76.800	(84.700)	(49.000)	(35.700)	
MAC	391.500	881.400	489.900	535.100	(45.200)	
MEC	405.000	194.400	(210.600)	(137.700)	(72.900)	
MIC	137.200	33.600	(103.600)	(102.200)	(1.400)	
NAG	57.000	66.000	9.000	10.000	(1.000)	
NBC	1.048.200	892.800	(155.400)	46.200	(201.600)	
NGC			0	1.568.600	(1.568.600)	
NHC			0	1.786.600	(1.786.600)	
NLG	232.200	252.000	19.800	38.700	(18.900)	
OGC	70.800	12.060	(58.740)	(58.680)	(60)	
OPC	486.000	757.500	271.500	414.000	(142.500)	
PAC	367.500	291.900	(75.600)	(27.650)	(47.950)	
PET	336.950	215.050	(121.900)	(65.550)	(56.350)	
PGC	166.500	390.000	223.500	241.700	(18.200)	
PGT	1.249.500	832.000	(417.500)	(235.500)	(182.000)	
PJT	88.200	135.300	47.100	70.200	(23.100)	





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

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
SBT	337.100	403.000	65.900	203.700	(137.800)	
SCL	69.300	52.500	(16.800)	10.500	(27.300)	
SCR	4.116.830	5.310.000	1.193.170	1.409.170	(216.000)	
SD2	178.200	165.000	(13.200)	6.600	(19.800)	
SD4	303.600	283.800	(19.800)	79.200	(99.000)	
SD6	2.529.600	1.346.200	(1.183.400)	(421.400)	(762.000)	
SD9	2.688.000	2.128.000	(560.000)	(280.000)	(280.000)	
SDD	1.958.100	767.600	(1.190.500)	(1.150.100)	(40.400)	
SFI	102.600	256.500	153.900	162.900	(9.000)	
SHB	4.944.100	7.388.200	2.444.100	2.858.600	(414.500)	
SHS	340.400	621.000	280.600	634.800	(354.200)	
SJC	515.000	522.900	7.900	489.300	(481.400)	
SJS	373.500	353.600	(19.900)	78.000	(97.900)	
SMC	136.500	459.000	322.500	342.300	(19.800)	
SRC	294.600	253.000	(41.600)	950	(42.550)	
SRF	53.550	44.100	(9.450)	0	(9.450)	
ST8	91.000	151.200	60.200	89.000	(28.800)	
STB	5.149.432	4.862.550	(286.882)	128.018	(414.900)	
STC	2.187.000	2.007.000	(180.000)	603.000	(783.000)	
SVC	275.400	288.900	13.500	23.400	(9.900)	
TCL	44.800	50.000	5.200	10.000	(4.800)	
TCM	602.900	712.800	109.900	396.350	(286.450)	
TCR	82.900	41.600	(41.300)	(29.620)	(11.680)	
TCS	590.000	400.500	(189.500)	(162.800)	(26.700)	
TDH	343.950	446.400	102.450	129.650	(27.200)	
TGP	57.000	195.000	138.000	153.000	(15.000)	

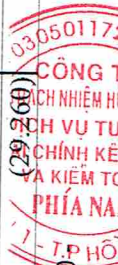
**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

**1. Thu nhập**

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

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
THG			0	150.000	(150.000)	
TIG	696.000	431.800	(264.200)	(188.000)	(76.200)	
TLH	278.900	381.480	102.580	216.100	(113.520)	
TMT	192.900	55.200	(137.700)	(121.700)	(16.000)	
TNG	1.191.500	2.392.000	1.200.500	1.936.500	(736.000)	
TRA	214.000	159.400	(54.600)	0	(54.600)	
TRA			0	20.000	(20.000)	
TS4	235.780	153.660	(82.120)	(39.480)	(42.640)	
TTC	774.000	787.500	13.500	90.000	(76.500)	
TTF	272.620	169.260	(103.360)	37.760	(141.120)	
TV1	279.400	423.900	144.500	203.900	(59.400)	
TXM	77.500	212.500	135.000	185.000	(50.000)	
V15	81.000	13.500	(67.500)	(58.500)	(9.000)	
VC2	449.100	1.768.000	1.318.900	1.862.900	(544.000)	
VC9	385.000	585.000	200.000	300.000	(100.000)	
VCG	7.274.900	10.609.500	3.334.600	6.742.500	(3.407.900)	
VCS	775.200	16.599.600	15.824.400	23.816.800	(7.992.400)	
VDL	2.213.100	3.051.000	837.900	1.063.900	(226.000)	
VDS	582.000	1.017.600	435.600	618.000	(182.400)	
VE9	826.200	243.600	(582.600)	(571.000)	(11.600)	
VID	62.000	69.960	7.960	25.780	(17.820)	
VIP	39.000	41.700	2.700	9.900	(7.200)	
VJC	1.201.600	1.134.400	(67.200)	0	(67.200)	
VMC	1.680.000	2.380.000	700.000	1.715.000	(1.015.000)	
VND	960.000	1.422.700	462.700	1.020.000	(557.300)	
VNE	133.900	104.640	(29.260)	(12.460)	(16.800)	



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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo số kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này	Ghi chú
VNI	796.800	722.400	(74.400)	(40.800)	(33.600)	
VNM	861.800	850.000	(11.800)	226.800	(238.600)	
VPH	131.480	174.800	43.320	93.520	(50.200)	
VTO	275.100	299.300	24.200	83.650	(59.450)	
VTS	3.986.500	2.293.200	(1.693.300)	(1.340.500)	(352.800)	
VTV	830.000	917.400	87.400	226.000	(138.600)	
<b>Cộng chênh lệch giảm đánh giá lại TSTC thông qua lãi / lỗ</b>					<b>(58.792.260)</b>	

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	0	495.444.444
Từ tài sản tài chính HTM	0	0
Từ các khoản cho vay	589.130.109	182.870.345
Từ AFS	0	
<b>Tổng</b>	<b>589.130.109</b>	<b>678.314.789</b>

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

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

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện		
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ		
Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ		
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	353.463.476	187.736.590
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Tổng</b>	<b>353.463.476</b>	<b>187.736.590</b>

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6.138.588.654	1.048.948.360
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	0
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.871.105.710	929.295.707
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	0	0
Chi phí các dịch vụ tài chính khác	0	0
Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	0	0
Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	0	0
Chi phí dịch vụ khác	0	0
Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	0	
<b>Tổng</b>	<b>8.009.694.364</b>	<b>1.978.244.067</b>

**1.7. Chi phí tài chính**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí lãi vay	0	0
Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh		
Chi phí tài chính khác		
<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.278.995.000	1.472.913.000
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN		204.287.500
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		
Chi phí vật tư văn phòng		
Chi phí công cụ, dụng cụ		
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Chi phí thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng và hoàn nhập		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	251.508.585	157.532.559
Chi phí khác	58.147.235	219.512.750
<b>Tổng</b>	<b>2.591.650.820</b>	<b>2.057.245.809</b>

**1.9. Thu nhập khác**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Thu nhập khác	0	
<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**1.10. Chi phí khác**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí khác	0	
<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**1.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.147.931.984	0
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại		
<b>Tổng</b>	<b>1.147.931.984</b>	<b>0</b>

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

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

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

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

**E. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2018**

Tại Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2018 được tổ chức ngày 16/07/2018, Công ty đã có một số thay đổi quan trọng như sau :

1. Đổi tên Công ty thành : Công ty Cổ phần Chứng Khoán HDB
2. Thay đổi địa điểm trụ sở chính mới : Lầu 4-5-6, số 22-24-26
3. Phát hành cổ phần tăng thêm vốn điều lệ
4. Thông qua việc sửa đổi, bổ sung điều lệ
5. Miễn nhiệm thành viên Hội đồng quản trị đối với Bà Trần Dương Ngọc Thảo và thành viên Ban kiểm soát đối với Ông Phạm Văn Đẩu
6. Tăng số lượng thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 từ 2 lên 3 thành viên
7. Thành Viên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Ông Chu Việt Cường, Ông Nguyễn Quang Trung và Ông Nguyễn Ngọc Lâm

Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Bà Lê Thị Thảo Bạch, Bà Phạm Thị Việt Hà, Bà Ngô Thị Thu Thảo

Ngày 16/07/2018, Hội đồng quản trị mới đã họp và bầu Ông Chu Việt Cường làm Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty nhiệm kỳ 2015-2020

Ngày 19/07/2018, Chủ tịch Hội đồng quản trị đã ra Nghị quyết bổ nhiệm Ông Nguyễn Ngọc Lâm thay cho ông Nguyễn Quang Trung làm Tổng Giám đốc và người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Những thay đổi trên sẽ chính thức được chấp thuận bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được thực hiện cũng như có hiệu lực sau khi có Quyết định của cơ quan này và các đương sự sẽ phải giao - nhận khi có Biên bản bàn giao chính thức về các chức danh và nhiệm vụ.

**2. Thông tin về các bên liên quan**

**2.1 Tiền gửi nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	134.324.448.863	24.270.205.095
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức ngân hàng thương mại quản lý;		
Tiền gửi của nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư		
<b>Tổng</b>	<b>134.324.448.863</b>	<b>24.270.205.095</b>

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

Tại ngày 30/06/2018 Công ty không có các khoản nợ ngắn hạn vượt quá tài sản lưu động, hoặc lỗ lũy kế làm âm vốn chủ sở hữu làm ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng kế tiếp.

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

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Quang Trung

Võ Anh Thư

Tôn Thất Hào