

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

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán  
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017



## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	1 – 2
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	3 – 4
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
Báo cáo tình hình tài chính riêng	5 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	11 – 13
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	14 – 16
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	17
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	18 – 47



## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng Quản trị trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Phú Gia cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### **1. Công ty**

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phú Gia ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp lần đầu số 47/UBCK-GP ngày 28 tháng 12 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 18/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 3 năm 2011 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Trụ sở của Công ty được đặt tại Lầu 8-9, Tòa Nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Hoạt động chính của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và tự doanh chứng khoán.

### **2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc**

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

#### **Hội đồng Quản trị:**

- |                           |            |
|---------------------------|------------|
| - Bà Trần Dương Ngọc Thảo | Chủ tịch   |
| - Ông Chu Việt Cường      | Thành viên |
| - Ông Nguyễn Quang Trung  | Thành viên |

#### **Ban kiểm soát:**

- |                       |            |
|-----------------------|------------|
| - Ông Phạm Văn Đẩu    | Trưởng ban |
| - Bà Lê Thị Thảo Bạch | Thành viên |

#### **Ban Tổng Giám đốc:**

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

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tình hình tài chính riêng vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.



**7. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và dòng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Để lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp;
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng của Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

**8. Phê duyệt Báo cáo tài chính riêng**

Chúng tôi phê duyệt Báo cáo tài chính riêng đính kèm. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cùng với bản thuyết minh đính kèm cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.



**Bà TRẦN DƯƠNG NGỌC THẢO**

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2018





Số: 184/2018/BCKT-HCM.00897

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**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 kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phú Gia, được lập ngày 10 tháng 3 năm 2018, từ trang 5 đến trang 47, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính 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 chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### ***Ý kiến của Kiểm toán viên***

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phú Gia tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

004  
CỔ  
ÁCH N  
KIẾ  
AFC  
17-

**Vấn đề khác**

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 30 tháng 3 năm 2017.



**TRANG ĐẶC NHA**  
**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2111-2018-009-1

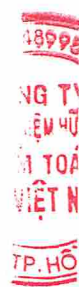
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2018

**LÊ NGỌC HẢI**

**Kiểm toán viên**

Số Giấy CNĐKHN Kiểm toán: 0179-2018-009-1



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>163.075.221.117</b>	<b>114.855.919.236</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)</b>	<b>110</b>		<b>163.026.892.021</b>	<b>114.838.914.240</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		15.102.412.562	10.496.701.304
1.1. Tiền	111.1	A.6.1	15.102.412.562	8.496.701.304
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	2.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	6.3.1	147.376.528.440	104.092.250.352
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	6.3.2	434.240.359	173.400.000
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		-	-
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		-	-
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		-	-
8. Trả trước cho người bán	118	6.3.2	49.500.000	11.000.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		-	1.365.587
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121	6.3.2	64.196.997	64.196.997
12. Các khoản phải thu khác	122	6.3.2	13.663	-
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 136)</b>	<b>130</b>		<b>48.329.096</b>	<b>17.004.996</b>
1. Tạm ứng	131	6;4	43.329.096	12.004.996
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		-	-
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	6;4	5.000.000	5.000.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu của Chính phủ	138		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>	<b>200</b>		<b>2.530.258.109</b>	<b>2.244.994.696</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>232.048.809</b>	<b>205.852.465</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.7	232.048.809	205.852.465
- Nguyên giá	222		5.645.595.455	5.561.445.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5.413.546.646)	(5.355.592.990)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	6.8	-	-
- 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>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>2.298.209.300</b>	<b>2.039.142.231</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	6,5	93.000.000	3.000.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	6,5	125.872.502	37.561.500
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	6,6	2.079.336.798	1.998.580.731
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>				
<b>(270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>165.605.479.226</b>	<b>117.100.913.932</b>



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

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>7.375.205.039</b>	<b>3.357.016.698</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>7.375.205.039</b>	<b>3.357.016.698</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		-	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		-	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	6.16	2.564.198.539	2.564.198.539
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		140.510.000	116.510.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	6.15	4.447.786.667	454.408.326
11. Phải trả người lao động	323		-	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		-	-
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	6.17	222.709.833	221.899.833
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		-	-
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 TRƯỞNG QUẢN LÝ

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Ngày 31 tháng 12 năm 2017

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>158.230.274.187</b>	<b>113.743.897.234</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>158.230.274.187</b>	<b>113.743.897.234</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		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		-	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		-	-
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	5.10	3.230.274.187	(41.256.102.766)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		8.455.539.505	(32.228.281.120)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(5.225.265.318)	(9.027.821.646)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>165.605.479.226</b>	<b>117.100.913.932</b>

004  
 CỒI  
 CHNH  
 KIẾP  
 PCV  
 T

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số			
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK 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	A.6.21	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		104.542	95.599
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	6.9	379	150.379
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	6.10	565.181	3.945.181
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	6.11	593.944.892	265.388.829
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1		308.582.560	119.169.739
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2		23.638.767	5.920
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3		260.320.059	146.155.000
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4		1.323.036	-
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5		80.470	58.170
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	6.12	65.538.939	64.193.570
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	022.1		10.374.850	38.556.403
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2		-	562.032
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3		55.164.089	25.075.135
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	6.13	68.498	-
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		-	-

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Ngày 31 tháng 12 năm 2017

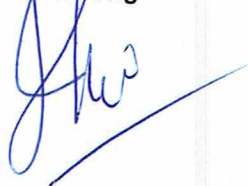
**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số			
A	B		1	2
<i>Đông Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026	6.14	24.270.205.095	14.618.192.565
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		17.506.379.275	4.597.237.027
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		6.763.825.820	10.020.955.538
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		6.729.745.202	9.053.200.296
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		34.080.618	967.755.242
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		-	-
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		22.009.382.640	14.581.072.439
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		21.275.744.811	14.581.072.439
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 lãi tiền gửi cho khách hàng + thuế	034		2.239.916.225	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		13.906.230	37.120.126

VÕ ANH THƯ  
 Người lập biểu



TÔN THẤT HÀO  
 Kế toán trưởng



*Tôn Thất Hào*

NGUYỄN QUANG TRUNG

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2018



*Nguyễn Quang Trung*

25-C  
 CÔNG TY  
 CỔ PHẦN  
 CHỨNG KHOÁN  
 PHÚ GIA  
 QUẬN 1, TP. HỒ CHÍ MINH

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
<b>1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)</b>	<b>01</b>	<b>B.6.22</b>	<b>41.652.756.800</b>	<b>909.919.883</b>
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		39.483.260.000	-
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		1.290.653.402	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		878.843.398	909.919.883
<b>1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)</b>	<b>02</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	6.22	326.738.589	73.100.583
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	6.23	7.868.962.903	1.673.922.032
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	6.23	5.960.000.000	600.000.000
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	6.23	2.131.507.933	4.749.900.000
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	6.23	2.810.909.092	1.411.802.780
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	6.23	40.000.000	140.200.000
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11)</b>	<b>20</b>		<b>60.790.875.317</b>	<b>9.558.845.278</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
<b>2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)</b>	<b>21</b>		<b>(2.485.502.926)</b>	<b>77.353.584</b>
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		26.400.000	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		(2.511.902.926)	77.353.584
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	-
<b>2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)</b>	<b>22</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
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 sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		8.093.913.978	1.948.815.853
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		2.141.515.577	2.902.873.000
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	1.198.762.444
2.12. Chi phí khác	32		-	-
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→32)</b>	<b>40</b>	<b>6.25</b>	<b>7.749.926.629</b>	<b>6.127.804.881</b>

TÀI CHÍNH PHỤ GIA

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	6.24	209.024.373	69.084.211
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41→44)</b>	<b>50</b>		<b>209.024.373</b>	<b>69.084.211</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-
4.5. Chi phí đầu tư khác	55		-	-
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54)</b>	<b>60</b>		-	-
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>			
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>6.26</b>	<b>4.281.059.302</b>	<b>4.414.115.636</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>48.968.913.759</b>	<b>(913.991.028)</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1. Thu nhập khác	71		-	-
8.2. Chi phí khác	72		-	-
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>		-	-
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>48.968.913.759</b>	<b>(913.991.028)</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		45.166.357.431	(836.637.444)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		3.802.556.328	(77.353.584)
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>4.333.064.406</b>	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	6.28	4.333.064.406	-
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>44.635.849.353</b>	<b>(913.991.028)</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		-	-

M.S.D.

T.H.H.

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2017	2016
Tổng thu nhập toàn diện	400			
<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)	501	6.29	2.634	(54)
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-

VÕ ANH THƯ  
Người lập biểu



TÔN THẮT HÀO  
Kế toán trưởng



*Tôn Thất Hào*



NGUYỄN QUANG TRUNG

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2018



*Nguyễn Quang Trung*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
<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>48.968.913.759</b>	<b>(913.991.028)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	<b>02</b>		<b>53.481.256</b>	<b>45.034.758</b>
- Khấu hao TSCĐ	03		57.953.656	45.034.758
- Các khoản dự phòng	04		-	-
( - Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-	-
- Dự thu tiền lãi	08		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09		(4.472.400)	-
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>			
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM).	12		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		-	-
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		-	-
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
- Lỗ khác	17		-	-
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>			
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		-	-
19.			-	-
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		-	-
20.			-	-
' - lãi khác	21		-	-
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>(44.332.533.757)</b>	<b>8.088.442.379</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(72.500.000.000)	-
- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-	-
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33		(260.840.359)	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		29.215.721.912	61.392.784
- Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
- Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		-	-
- Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		1.365.587	9.377.421.600
- Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		11.000.000	24.059.851
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-	(18.255.591)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi	41		-	-
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(88.311.002)	(7.641.497)
- Thuế TNDN đã nộp	43		-	-
- Lãi vay đã trả	44		-	-
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-	-
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	-
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(339.686.065)	(1.229.487.284)

44899  
ĐỒNG T  
NHIỆM H  
M TO  
VIỆT  
TP. HC



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		-	
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	(120.483.878)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		24.000.000	480.533
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		810.000	955.861
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(396.593.830)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>4.689.861.258</b>	<b>7.219.486.109</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(84.150.000)	(204.369.317)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63			
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(84.150.000)</b>	<b>(204.369.317)</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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73			
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>4.605.711.258</b>	<b>7.015.116.792</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>101</b>		<b>10.496.701.304</b>	<b>3.481.584.512</b>
- Tiền	101.1		8.496.701.304	3.481.584.512
- Các khoản tương đương tiền	101.2		2.000.000.000	
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>		<b>15.102.412.562</b>	<b>10.496.701.304</b>
- Tiền	103.1		15.102.412.562	8.496.701.304
- Các khoản tương đương tiền	103.2		-	2.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			



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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
<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		2.362.881.158.800	40.487.953.400
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(2.473.673.403.500)	(36.471.064.800)
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		3.128.601.027.081	57.919.561.025
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(2.234.517.721.398)	(73.746.426.185)
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		(605.470.218)	(792.746.602)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		43.980.358.367	3.343.088.440
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(819.593.694.000)	(26.355.000)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>7.072.255.132</b>	<b>(9.285.989.722)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>17.197.949.963</b>	<b>23.904.182.287</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	32		2.898.238.071	4.624.987.048
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		14.299.711.892	19.279.195.239
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		10.020.955.538	7.231.299.611
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		-	-
Trong đó có kỳ hạn			-	-
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</b>	<b>40</b>		<b>24.270.205.095</b>	<b>14.618.192.565</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		17.506.379.275	4.597.237.027
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		6.763.825.820	10.020.955.538
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		-	-
Trong đó có kỳ hạn			-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-

VÕ ANH THƯ  
Người lập biểu

TÔN THẮT HẢO  
Kế toán trưởng

NGUYỄN QUANG TRUNG  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2018



Nguyễn Quang Trung

Tôn Thất Hảo

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm			Đơn vị tính : Đồng Việt Nam		
		2016		2016		2017		2016	2017
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	2016	2017
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>	B								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		114.657.888.262	113.743.897.234			48.819.441.359	4.333.064.406	113.743.897.234	158.230.274.187
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		155.000.000.000	155.000.000.000					155.000.000.000	155.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ (*)								155.000.000.000	155.000.000.000
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở									
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(40.342.111.738)	(41.256.102.766)			48.819.441.359	4.333.064.406	(41.256.102.766)	3.230.274.187
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(31.391.643.676)	(32.228.281.120)			45.016.885.031	4.333.064.406	(32.228.281.120)	8.455.539.505
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(8.950.468.062)	(9.027.821.646)			3.802.556.328		(9.027.821.646)	(5.225.265.318)
<b>Cộng</b>		<b>114.657.888.262</b>	<b>113.743.897.234</b>			<b>48.819.441.359</b>	<b>4.333.064.406</b>	<b>113.743.897.234</b>	<b>158.230.274.187</b>
<b>II. Thu nhập toàn diện khác</b>									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính 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>Cộng</b>									

VŌ ANH THU  
Người lập biểu



TŌN THẬT HẠO  
Phụ trách Kế toán




*Tôn Thất Hào*



*Nguyễn Quang Trung*

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

## 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phú Gia ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp lần đầu số 47/UBCK-GP ngày 28 tháng 12 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 18/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 3 năm 2011 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Trụ sở của Công ty được đặt tại Lầu 8-9, Tòa Nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Hoạt động chính của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và tự doanh chứng khoán.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, vốn điều lệ Công ty là 155.000.000.000 VND.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, tổng số nhân viên của Công ty là 23 người (vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 23 người).

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

Báo cáo tài chính được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán.

Công ty áp dụng chế độ kế toán ban hành theo thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 về việc hướng dẫn chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán, thay thế thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Những thay đổi quan trọng do áp dụng thông tư 334/2016/TT-BTC, bao gồm những điểm sau :

- + Thay đổi tên và hình thức các báo cáo tài chính :
  - bảng cân đối kế toán được đổi tên thành báo cáo tình hình tài chính riêng ;
  - báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được đổi tên thành báo cáo kết quả hoạt động riêng ;
  - báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động môi giới và vốn ủy thác của nhà đầu tư được trình bày riêng như một phần của các báo cáo tài chính cơ bản.
- + Tài sản tài chính được phân thành bốn loại là :
  - tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ,
  - tài sản tài chính sẵn sàng để bán,
  - tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn và,
  - các khoản cho vay.
- + Quản lý tách biệt tài sản và công nợ của công ty chứng khoán và của nhà đầu tư trên các khoản mục tiền gửi, chứng khoán, các khoản phải trả.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

#### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

##### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán để thanh toán tiền mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần.

Công ty phải mở tài khoản tại các ngân hàng thương mại chỉ định để theo dõi riêng biệt số hiện có và tình hình biến động của tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty và của khách hàng.

##### 4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Vào thời điểm cuối kỳ các tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày này.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

##### 4.3 Tài sản tài chính và nợ tài chính

###### Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTVL) :

Là tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính qua hoạt động nghiên cứu, phân tích với kỳ vọng sinh lời.

###### Tài sản nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) :

Là tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ đáo hạn cố định mà công ty có dự định tích cực và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ :

- các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được CTCK xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi lỗ (FVTPL) ;
- các tài sản tài chính phi phái sinh đã được công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS) ;
- các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

###### Các khoản cho vay :

Là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo. Các khoản cho vay được ghi nhận khi công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản các hợp đồng giao dịch ký quỹ, hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

### **Tài sản sẵn sàng để bán (AFS) :**

Là tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay và các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ.

#### **4.4 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tình hình tài chính riêng. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý công ty chứng khoán trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

#### **4.5 Tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau :

Máy móc, thiết bị	3 năm
Máy móc, thiết bị quản lý	3 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

#### **4.6 Xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

#### **4.7 Các khoản phải trả và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

#### **4.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 4.10 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng khi dịch vụ đã được cung cấp. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu hoạt động môi giới  
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được căn cứ vào mức phí quy định của Công ty nhưng không được vượt mức quy định của Sở Giao dịch chứng khoán.

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn  
Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm thu nhập từ hoạt động tự doanh và cổ tức. Thu nhập từ hoạt động tự doanh là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của chứng khoán bán ra. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức nhận bằng cổ phiếu không được ghi nhận vào thu nhập mà chỉ ghi nhận số lượng tăng thêm.

Doanh thu khác  
Doanh thu khác bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, tiền lãi thu được từ các hoạt động tạm ứng vốn cho nhà đầu tư và hoạt động giao dịch ký quỹ và cho khách hàng vay mua chứng khoán và các doanh thu khác..

#### 4.10 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên báo cáo tình hình tài chính riêng, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

#### 4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.

#### 4.12 Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan nếu cũng được kiểm soát hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể của một bên thứ ba.

## 5. QUẢN TRỊ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Các hoạt động của Công ty có thể khiến Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

### a. Rủi ro thị trường

#### - Rủi ro về giá

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, danh mục đầu tư, định kỳ đánh giá lại danh mục, tuân thủ các nguyên tắc và giới hạn trong quy chế đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

### b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Công ty không có rủi ro tín dụng đối với khoản phải thu khách hàng do Công ty quản lý tài sản của khách hàng (nhà đầu tư ủy thác).

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên báo cáo tình hình tài chính riêng. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

### c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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



**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**A.6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động	15.099.263.361	8.492.770.816
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK	3.149.201	3.930.488
Tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng – kỳ hạn dưới 3 tháng)		2.000.000.000
	<u>15.102.412.562</u>	<u>10.496.701.304</u>

**A.6.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ**

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ VND
<b>a. Của Công ty chứng khoán</b>		144.456.770
- Cổ phiếu	10.840	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>b. Của nhà đầu tư</b>		5.405.896.500.800
- Cổ phiếu	171.865.886	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
	<u>171.876.726</u>	<u>5.406.040.957.570</u>

**A.6.3 Các loại tài sản tài chính**  
**6.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) :**

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
AAM	100.400	41.400	100.400	38.080
ABI	28.000	199.500	28.000	28.000
ACB	34.825.536	75.386.700	32.429.136	30.993.600
ACL	50.400	24.300	50.400	25.500
AGF	26.700	28.500	-	-
AGR	13.860	36.360	-	-
ALV	319.200	733.600	319.200	156.800
APS	396.000	181.500	396.000	126.500
ASM	232.000	180.200	232.000	232.000
BBC	70.700	623.000	70.700	70.700
BCE	68.000	44.800	68.000	47.680
BCI	103.200	241.500	103.200	103.200
BHS	-	-	101.700	101.700
BMC	1.418.300	405.000	1.418.300	410.400
BMI	200.000	284.000	200.000	192.800
BMP	789.500	1.626.400	789.500	789.500
BTT	188.800	1.117.514.700	188.800	188.800
BVS	4.548.800	7.447.200	4.548.800	4.548.800
C21	-	-	24.400	-
CAD	81.000	27.000	81.000	27.000
CCM	540.000	1.650.000	540.000	540.000
CDC	955.050	1.312.000	955.050	955.050
CIC	821.000	821.000	821.000	821.000
CII	585.600	1.017.900	585.600	585.600
CMC	280.000	370.000	280.000	250.000
CMG	25.200	203.000	25.200	25.200
CPC	880.000	1.970.000	880.000	880.000
CSM	1.472.600	1.146.100	1.327.400	1.316.250
CTA	77.500	44.000	55.000	40.000
CTG	1.649.750	2.274.800	1.315.900	1.113.700
CTI	226.750	274.500	226.750	226.750
CTM	524.500	524.500	524.500	524.500
CTN	1.156.800	152.800	1.156.800	152.800
CHP	96.500	132.250	96.500	96.500
DAC	280.000	180.000	280.000	196.000
DBC	1.957.200	2.988.600	1.957.200	1.957.200
DCS	1.302.800	690.000	1.302.800	759.000
DHA	133.600	397.200	133.600	133.600
DHG	1.536.000	4.255.000	1.536.000	1.536.000
DIC	300.600	194.370	300.600	162.440
DIG	416.200	906.400	416.200	336.600
DNP	1.575.000	8.627.500	1.575.000	1.575.000
DPM	282.800	150.500	282.800	156.450
DRC	743.100	798.600	565.200	565.200
DRH	36.900	38.500	36.900	36.900

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
				100.000
DXG	188.200	344.800	105.600	3.096.200
DZM	5.432.700	1.013.800	5.432.700	459.000
EIB	711.730	657.800	702.800	94.080
FIT	255.000	177.450	255.000	20.800
FLC	24.800	27.920	24.800	2.101.400
FPT	2.495.150	5.481.600	2.101.400	72.500
GGG	279.000	87.000	279.000	73.200
GMC	73.200	104.000	73.200	166.800
GMD	166.800	361.350	166.800	52.800
GTA	63.600	60.000	63.600	-
HAC	2.683.300	2.894.600	-	-
SBT	337.100	540.800	-	-
HAI	2.988.800	1.759.040	2.988.800	805.430
HAP	153.600	152.810	153.600	114.700
HAR	8.300	8.500	8.300	2.640
HAS	153.900	58.170	153.900	59.500
HAX	31.800	329.850	31.800	31.800
HBC	605.500	1.776.000	459.000	459.000
HBS	26.000	28.000	26.000	26.000
HCM	736.400	1.622.700	736.400	734.400
HHS	-	-	43.000	18.200
HLC	153.000	124.100	-	-
HLG	96.600	118.000	96.600	96.600
HNM	770.000	240.000	770.000	310.000
HPC	-	-	2.683.300	-
HPG	1.172.800	5.200.350	812.800	812.800
HQC	22.880	28.710	-	-
HSG	489.750	1.935.500	358.000	358.000
HUT	516.000	507.600	516.000	497.200
HVG	81.000	70.650	81.000	79.290
ICG	1.174.800	1.131.600	1.174.800	1.131.600
IDI	38.000	55.500	38.000	20.150
IDJ	272.000.000	115.000.000	272.000.000	85.000.000
ITA	401.340	195.600	370.700	207.480
JVC	113.700	28.770	113.700	25.200
KBC	174.000	201.000	174.000	174.000
KDC	1.647.000	1.659.000	1.647.000	1.526.700
KLF	315.000	170.000	315.000	120.000
KLS	-	-	4.405.000	-
KMR	7.900	4.300	7.900	4.930
KSA	19.200	7.800	19.200	8.820
KTS	1.467.000	2.583.000	1.467.000	1.467.000
L62	350.000	375.000	350.000	320.000
LAF	180.000	154.800	180.000	134.400
LCC	48.000	62.000	48.000	24.000
LCG	141.900	154.000	141.900	55.580
LCM	36.500	6.000	36.500	9.540

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
LHG	129.000	102.000	129.000	108.900
LIG	625.000	264.600	625.000	277.200
LIX	440.000	517.200	440.000	440.000
LSS	161.500	112.500	161.500	117.500
MAC	391.500	926.600	391.500	391.500
MAC	507.280	584.200	507.280	308.000
MBB	31.800	52.000	31.800	31.800
MCP	3.504.900	2.451.800	3.504.900	3.091.400
MDC	405.000	267.300	405.000	234.900
MEC	137.200	35.000	137.200	33.600
MIC	192.000	312.000	-	-
MTG	57.000	67.000	57.000	49.000
NAG	1.048.200	1.094.400	1.048.200	1.036.800
NBC	1.707.200	1.904.600	1.707.200	1.459.600
NDN	232.200	270.900	-	-
NLG	844.800	415.800	844.800	198.000
NNG	496.800	1.516.200	496.800	142.800
NSC	1.677.800	1.421.400	1.677.800	1.677.800
NST	1.740.000	3.308.600	1.740.000	1.740.000
NGC	765.400	2.552.000	765.400	765.400
NHC	70.800	12.120	70.800	51.600
OGC	689.700	739.900	689.700	175.260
ONE	486.000	900.000	486.000	106.500
OPC	367.500	339.850		
PAC	336.950	271.400	336.950	336.950
PET	166.500	408.200	166.500	166.500
PGC	157.000	337.500	157.000	116.100
PGD	2.659.300	3.275.000	2.659.300	2.659.300
PGS	1.249.500	1.014.000	1.249.500	1.249.500
PGT	91.300	101.600	91.300	86.900
PIT	88.200	158.400	88.200	88.200
PJT	4.864.400	5.225.000	3.647.100	1.214.400
PLC	1.949.200	2.992.000	1.949.200	1.949.200
PMC	837.000	1.368.000	837.000	48.000
PMS	12.600	47.700	12.600	12.600
PNC	558.000	3.014.000	558.000	558.000
PNJ	800.000	2.640.000	800.000	378.000
POT	285.000	455.000	285.000	285.000
PPC	183.000	104.500	183.000	30.000
PPG	162.000	250.000	162.000	162.000
PPP	750.000	1.440.000	750.000	750.000
PSB	1.249.000	1.066.000	1.249.000	7.100
PSI	12.000	23.800	12.000	12.000
PTI	144.000	244.000	144.000	144.000
PTS	376.000	36.000	376.000	237.600
PVA	4.369.000	3.962.500	4.225.000	320.000
PVC	1.228.800	1.027.400	1.157.000	1.157.000
PVD				

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
PVE	1.053.000	1.105.000	1.053.000	1.053.000
PVI	7.578.300	13.856.000	7.578.300	4.025.000
PVR	531.300	305.900	531.300	531.300
PVS	17.057.300	16.897.600	15.913.300	639.600
PVT	386.700	848.250	320.100	320.100
PVX	4.803.000	1.819.300	4.771.600	26.400
PXL	35.300	25.300	35.300	18.000
PXS	108.000	92.700	108.000	108.000
PHT	-	-	-	-
QHD	4.909.800	2.228.800	2.704.800	126.600
RAL	152.000	399.000	152.000	152.000
REE	1.682.550	3.652.000	1.565.600	739.500
RIC	288.900	205.200	288.900	288.900
S99	378.300	418.700	378.300	303.800
SAF	614.200	4.209.800	614.200	491.200
SAM	151.120	205.240	52.800	52.800
HAG	1.008.220	463.050	1.008.220	337.050
SC5	205.300	279.950	205.300	205.300
SCL	69.300	79.800		
SCR	4.116.830	5.526.000	4.071.100	283.800
SD2	178.200	184.800	178.200	178.200
SD4	303.600	382.800	303.600	303.600
SD6	2.529.600	2.108.200	2.529.600	441.000
SD7	553.700	181.300	553.700	553.700
SD9	2.688.000	2.408.000	2.688.000	2.688.000
SDD	1.958.100	808.000	1.958.100	19.800
SFI	102.600	265.500	102.600	102.600
SGC	1.536.000	4.790.400	1.536.000	1.536.000
SHB	4.944.100	7.802.700	4.535.300	220.800
SHN	52.800	465.600	52.800	52.800
SHS	340.400	975.200	340.400	340.400
SIC	306.000	1.260.000	306.000	306.000
SJ1	194.000	219.200	194.000	194.000
SJC	515.000	1.004.300	515.000	24.600
SJD	128.400	211.950	128.400	128.400
SJE	2.010.000	2.712.000	2.010.000	381.000
SJS	373.500	451.500	373.500	373.500
SMC	136.500	478.800	136.500	136.500
SME	14.000	14.000	14.000	14.000
SMT	652.200	1.620.000	652.200	368.900
SRC	294.600	295.550	199.500	174.000
SSC	370.500	608.000	370.500	156.400
SSI	96.000	115.200	96.000	96.000
ST8	91.000	180.000	91.000	91.000
STB	5.024.832	5.152.850	4.954.332	4.954.332
STC	2.187.000	2.790.000	2.187.000	2.187.000
SVC	275.400	298.800	275.400	275.400

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
TCL	44.800	54.800	44.800	44.800
TCM	602.900	999.250	602.900	493.000
TCR	82.900	53.280	82.900	69.600
TCS	590.000	427.200	590.000	453.900
TDH	343.950	473.600	282.700	214.200
TGP	57.000	210.000	57.000	57.000
TIG	696.000	508.000	696.000	435.600
TJC	554.400	547.200	554.400	554.400
TLH	278.900	495.000	185.800	185.800
TMT	192.900	71.200	129.900	42.900
TNG	1.191.500	3.128.000	1.191.500	1.191.500
TPC	29.400	42.000	-	-
TS4	235.780	196.300	235.780	202.800
TTC	774.000	864.000	-	-
TTF	272.620	310.380	250.700	204.820
TV1	279.400	483.300	279.400	279.400
TV4	1.296.600	2.205.000	1.296.600	1.296.600
TXM	77.500	262.500	77.500	77.500
THG	73.000	223.000	73.000	73.000
THV	60.000	60.000	60.000	60.000
TRA	214.000	234.000	-	-
UNI	273.600	448.400	-	-
V15	81.000	22.500	81.000	22.500
VC2	449.100	2.312.000	296.100	296.100
VC9	385.000	685.000	385.000	385.000
VCB	1.672.950	4.452.600	1.458.100	1.458.100
VCG	7.274.900	14.017.400	7.274.900	7.274.900
VCS	775.200	24.592.000	775.200	775.200
VDL	2.213.100	3.277.000	2.213.100	2.213.100
VDS	582.000	1.200.000	582.000	582.000
VE9	826.200	255.200	826.200	365.400
VIC	1.185.600	5.101.800	1.185.600	1.185.600
VID	62.000	87.780	62.000	42.900
VIP	39.000	48.900	39.000	39.000
VJC	-	-	-	-
VMC	1.680.000	3.395.000	1.680.000	1.680.000
VND	960.000	1.980.000	960.000	960.000
VNE	133.900	121.440	14.600	14.600
VNF	10.868.800	19.800.000	8.383.800	8.383.800
VNI	796.800	756.000	12.800	12.800
VNM	399.000	625.800	399.000	251.200
VPH	131.480	225.000	43.100	43.100
VSH	73.000	86.000	73.000	73.000
VSP	881.500	374.000	881.500	374.000
VTC	751.600	1.080.000	187.600	187.600
VTF	189.000	189.000	189.000	165.000
VTO	275.100	358.750	275.100	275.100

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý (*)
VTS	3.986.500	2.646.000	3.986.500	2.312.800
VTV	830.000	1.056.000	830.000	830.000
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
CTCP Tập đoàn Mai Linh	-	-	3.504.550.000	1.500.000.000
Eximland	-	-	4.426.400.000	4.000.000.000
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	400.000.000	400.000.000
CTCP TM Dầu khí Petechim	-	-	25.100.000.000	25.100.000.000
NHTMCP Phát triển TP. HCM	-	-		
<b>Cộng</b>	<b>10.101.793.758</b>	<b>4.876.528.440</b>	<b>43.120.071.998</b>	<b>34.092.250.352</b>
Tài sản tài chính khác : tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	142.500.000.000	142.500.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>152.601.793.758</b>	<b>147.376.528.440</b>	<b>113.120.071.998</b>	<b>104.092.250.352</b>

(\*) Giá trị hợp lý ngày 01 tháng 01 năm 2017 lấy theo giá lập dự phòng đầu tư chứng khoán ngày 31 tháng 12 năm 2016

**6.3.2 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư trong nước	434.240.359		173.400.000	
Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	13.663		1.365.587	
Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	64.196.997		64.196.997	
Trả trước người bán	49.500.000		11.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>547.951.019</b>		<b>249.962.584</b>	<b>-</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

**6.3.3 Tình hình biến động giá thị trường các khoản đầu tư thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty**

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017				Ngày 01/01/2017				
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc		
			Tăng	Giảm			Giá trị đánh giá lại	Giá trị đánh giá lại	
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
AAM	100.400	41.400	-	59.000	41.400	100.400	38.080	62.320	38.080
ABI	28.000	199.500	171.500	-	199.500	28.000	28.000	-	28.000
ACB	34.825.536	75.386.700	40.561.164	-	75.386.700	32.429.136	30.993.600	1.435.536	30.993.600
ACL	50.400	24.300	-	26.100	24.300	50.400	25.500	24.900	25.500
AGF	26.700	28.500	1.800	-	28.500	-	-	-	-
AGR	13.860	36.360	22.500	-	36.360	319.200	156.800	162.400	156.800
ALV	319.200	733.600	414.400	-	733.600	396.000	126.500	269.500	126.500
APS	396.000	181.500	-	214.500	181.500	232.000	232.000	-	232.000
ASM	232.000	180.200	-	51.800	180.200	70.700	70.700	-	70.700
BBC	70.700	623.000	552.300	-	623.000	68.000	47.680	20.320	47.680
BCE	68.000	44.800	-	23.200	44.800	103.200	103.200	-	103.200
BCI	103.200	241.500	138.300	-	241.500	101.700	101.700	-	101.700
BHS	-	-	-	-	-	1.418.300	410.400	1.007.900	410.400
BMC	1.418.300	405.000	-	1.013.300	405.000	200.000	192.800	7.200	192.800
BMI	200.000	284.000	84.000	-	284.000	789.500	789.500	-	789.500
BMP	789.500	1.626.400	836.900	-	1.626.400	188.800	188.800	-	188.800
BTT	188.800	1.117.514.700	1.117.325.900	-	1.117.514.700	4.548.800	4.548.800	-	4.548.800
BVS	4.548.800	7.447.200	2.898.400	-	7.447.200	24.400	-	24.400	-
C21	-	-	-	-	-	81.000	27.000	54.000	27.000
CAD	81.000	27.000	-	54.000	27.000	540.000	540.000	-	540.000
CCM	540.000	1.650.000	1.110.000	-	1.650.000	955.050	955.050	-	955.050
CDC	955.050	1.312.000	356.950	-	1.312.000	821.000	821.000	-	821.000
CIC	821.000	821.000	-	-	821.000	585.600	585.600	-	585.600
CII	585.600	1.017.900	432.300	-	1.017.900	-	-	-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
CMC	280.000	370.000	90.000	-	370.000	280.000	250.000	30.000	250.000
CMG	25.200	203.000	177.800	-	203.000	25.200	25.200	-	25.200
CPC	880.000	1.970.000	1.090.000	-	1.970.000	880.000	880.000	-	880.000
CSM	1.472.600	1.146.100	-	326.500	1.146.100	1.327.400	1.316.250	11.150	1.316.250
CTA	77.500	44.000	-	33.500	44.000	55.000	40.000	15.000	40.000
CTG	1.649.750	2.274.800	625.050	-	2.274.800	1.315.900	1.113.700	202.200	1.113.700
CTI	226.750	274.500	47.750	-	274.500	226.750	226.750	-	226.750
CTM	524.500	524.500	-	-	524.500	524.500	524.500	-	524.500
CTN	1.156.800	152.800	-	1.004.000	152.800	1.156.800	152.800	1.004.000	152.800
CHP	96.500	132.250	35.750	-	132.250	96.500	96.500	-	96.500
DAC	280.000	180.000	-	100.000	180.000	280.000	196.000	84.000	196.000
DBC	1.957.200	2.988.600	1.031.400	-	2.988.600	1.957.200	1.957.200	-	1.957.200
DCS	1.302.800	690.000	-	612.800	690.000	1.302.800	759.000	543.800	759.000
DHA	133.600	397.200	263.600	-	397.200	133.600	133.600	-	133.600
DHG	1.536.000	4.255.000	2.719.000	-	4.255.000	1.536.000	1.536.000	-	1.536.000
DIC	300.600	194.370	-	106.230	194.370	300.600	162.440	138.160	162.440
DIG	416.200	906.400	490.200	-	906.400	416.200	336.600	79.600	336.600
DNP	1.575.000	8.627.500	7.052.500	-	8.627.500	1.575.000	1.575.000	-	1.575.000
DPM	282.800	150.500	-	132.300	150.500	282.800	156.450	126.350	156.450
DRC	743.100	798.600	55.500	-	798.600	565.200	565.200	-	565.200
DRH	36.900	38.500	1.600	-	38.500	36.900	36.900	-	36.900
DXG	188.200	344.800	156.600	-	344.800	105.600	100.000	5.600	100.000
DZM	5.432.700	1.013.800	-	4.418.900	1.013.800	5.432.700	3.096.200	2.336.500	3.096.200
EIB	711.730	657.800	-	53.930	657.800	702.800	459.000	243.800	459.000
FIT	255.000	177.450	-	77.550	177.450	255.000	94.080	160.920	94.080
FLC	24.800	27.920	3.120	-	27.920	24.800	20.800	4.000	20.800

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
FPT	2.495.150	5.481.600	2.986.450	-	5.481.600	2.101.400	2.101.400	-	2.101.400
GGG	279.000	87.000	-	192.000	87.000	279.000	72.500	206.500	72.500
GMC	73.200	104.000	30.800	-	104.000	73.200	73.200	-	73.200
GMD	166.800	361.350	194.550	-	361.350	166.800	166.800	-	166.800
GTA	63.600	60.000	-	3.600	60.000	63.600	52.800	10.800	52.800
HAC	2.683.300	2.894.600	211.300	-	2.894.600	-	-	-	-
SBT	337.100	540.800	203.700	-	540.800	2.988.800	805.430	2.183.370	805.430
HAI	2.988.800	1.759.040	-	1.229.760	1.759.040	153.600	114.700	38.900	114.700
HAP	153.600	152.810	-	790	152.810	8.300	2.640	5.660	2.640
HAR	8.300	8.500	200	-	8.500	153.900	59.500	94.400	59.500
HAS	153.900	58.170	-	95.730	58.170	31.800	31.800	-	31.800
HAX	31.800	329.850	298.050	-	329.850	459.000	459.000	-	459.000
HBC	605.500	1.776.000	1.170.500	-	1.776.000	26.000	26.000	-	26.000
HBS	26.000	28.000	2.000	-	28.000	736.400	734.400	2.000	734.400
HCM	736.400	1.622.700	886.300	-	1.622.700	43.000	18.200	24.800	18.200
HHS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HLC	153.000	124.100	-	28.900	124.100	96.600	96.600	-	96.600
HLG	96.600	118.000	21.400	-	118.000	770.000	310.000	460.000	310.000
HNM	770.000	240.000	-	530.000	240.000	2.683.300	-	2.683.300	-
HPC	-	-	-	-	-	812.800	812.800	-	812.800
HPG	1.172.800	5.200.350	4.027.550	-	5.200.350	-	-	-	-
HQC	22.880	28.710	5.830	-	28.710	358.000	358.000	-	358.000
HSG	489.750	1.935.500	1.445.750	-	1.935.500	516.000	497.200	18.800	497.200
HUT	516.000	507.600	-	8.400	507.600	81.000	79.290	1.710	79.290
HVG	81.000	70.650	-	10.350	70.650	1.174.800	1.131.600	43.200	1.131.600
ICG	1.174.800	1.131.600	-	43.200	1.131.600	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017					Ngày 01/01/2017				
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc		Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm				8 = 6 - 7	9 = 6 - 8	
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 = 2 - 1</b>	<b>4 = 1 - 2</b>	<b>5 = 1 + 3 - 4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8 = 6 - 7</b>	<b>9 = 6 - 8</b>	
IDI	38.000	55.500	17.500	-	55.500	38.000	20.150	17.850	20.150	
IDJ	272.000.000	115.000.000	-	157.000.000	115.000.000	272.000.000	85.000.000	187.000.000	85.000.000	
ITA	401.340	195.600	-	205.740	195.600	370.700	207.480	163.220	207.480	
JVC	113.700	28.770	-	84.930	28.770	113.700	25.200	88.500	25.200	
KBC	174.000	201.000	27.000	-	201.000	174.000	174.000	-	174.000	
KDC	1.647.000	1.659.000	12.000	-	1.659.000	1.647.000	1.526.700	120.300	1.526.700	
KLF	315.000	170.000	-	145.000	170.000	315.000	120.000	195.000	120.000	
KLS	-	-	-	-	-	4.405.000	-	4.405.000	-	
KMR	7.900	4.300	-	3.600	4.300	7.900	4.930	2.970	4.930	
KSA	19.200	7.800	-	11.400	7.800	19.200	8.820	10.380	8.820	
KTS	1.467.000	2.583.000	1.116.000	-	2.583.000	1.467.000	1.467.000	-	1.467.000	
L62	350.000	375.000	25.000	-	375.000	350.000	320.000	30.000	320.000	
LAF	180.000	154.800	-	25.200	154.800	180.000	134.400	45.600	134.400	
LCC	48.000	62.000	14.000	-	62.000	48.000	24.000	24.000	24.000	
LCG	141.900	154.000	12.100	-	154.000	141.900	55.580	86.320	55.580	
LCM	36.500	6.000	-	30.500	6.000	36.500	9.540	26.960	9.540	
LHG	129.000	102.000	-	27.000	102.000	129.000	108.900	20.100	108.900	
LIG	625.000	264.600	-	360.400	264.600	625.000	277.200	347.800	277.200	
LIX	440.000	517.200	77.200	-	517.200	440.000	440.000	-	440.000	
LSS	161.500	112.500	-	49.000	112.500	161.500	117.500	44.000	117.500	
MAC	391.500	926.600	535.100	-	926.600	391.500	391.500	199.280	391.500	
MBB	507.280	584.200	76.920	-	584.200	507.280	308.000	199.280	308.000	
MCP	31.800	52.000	20.200	-	52.000	31.800	31.800	-	31.800	
MDC	3.504.900	2.451.800	-	1.053.100	2.451.800	3.504.900	3.091.400	413.500	3.091.400	
MEC	405.000	267.300	-	137.700	267.300	405.000	234.900	170.100	234.900	
MIC	137.200	35.000	-	102.200	35.000	137.200	33.600	103.600	33.600	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

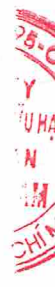
Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
MTG	192.000	312.000	120.000	-	312.000	-	-	-	-
NAG	57.000	67.000	10.000	-	67.000	57.000	49.000	8.000	49.000
NBC	1.048.200	1.094.400	46.200	-	1.094.400	1.048.200	1.036.800	11.400	1.036.800
NDN	1.707.200	1.904.600	197.400	-	1.904.600	1.707.200	1.459.600	247.600	1.459.600
NLG	232.200	270.900	38.700	-	270.900	-	-	-	-
NING	844.800	415.800	-	429.000	415.800	844.800	198.000	646.800	198.000
NSC	496.800	1.516.200	1.019.400	-	1.516.200	496.800	142.800	354.000	142.800
NST	1.677.800	1.421.400	-	256.400	1.421.400	1.677.800	1.677.800	-	1.677.800
NGC	1.740.000	3.308.600	1.568.600	-	3.308.600	1.740.000	1.740.000	-	1.740.000
NHC	765.400	2.552.000	1.786.600	-	2.552.000	765.400	765.400	-	765.400
OGC	70.800	12.120	-	58.680	12.120	70.800	51.600	19.200	51.600
ONE	689.700	739.900	50.200	-	739.900	689.700	175.260	514.440	175.260
OPC	486.000	900.000	414.000	-	900.000	486.000	106.500	379.500	106.500
PAC	367.500	339.850	-	27.650	339.850	-	-	-	-
PET	336.950	271.400	-	65.550	271.400	336.950	336.950	-	336.950
PGC	166.500	408.200	241.700	-	408.200	166.500	166.500	-	166.500
PGD	157.000	337.500	180.500	-	337.500	157.000	116.100	40.900	116.100
PGS	2.659.300	3.275.000	615.700	-	3.275.000	2.659.300	2.659.300	-	2.659.300
PGT	1.249.500	1.014.000	-	235.500	1.014.000	1.249.500	1.249.500	-	1.249.500
PIT	91.300	101.600	10.300	-	101.600	91.300	86.900	4.400	86.900
PJT	88.200	158.400	70.200	-	158.400	88.200	88.200	-	88.200
PLC	4.864.400	5.225.000	360.600	-	5.225.000	3.647.100	1.214.400	2.432.700	1.214.400
PMC	1.949.200	2.992.000	1.042.800	-	2.992.000	1.949.200	1.949.200	-	1.949.200
PMS	837.000	1.368.000	531.000	-	1.368.000	837.000	48.000	789.000	48.000
PNC	12.600	47.700	35.100	-	47.700	12.600	12.600	-	12.600
PNU	558.000	3.014.000	2.456.000	-	3.014.000	558.000	558.000	-	558.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIÁ  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BAO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017					Ngày 01/01/2017			
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giá giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
POT	800.000	2.640.000	1.840.000	-	2.640.000	800.000	378.000	422.000	378.000
PPC	285.000	455.000	170.000	-	455.000	285.000	285.000	-	285.000
PPG	183.000	104.500	-	78.500	104.500	183.000	30.000	153.000	30.000
PPP	162.000	250.000	88.000	-	250.000	162.000	162.000	-	162.000
PSB	750.000	1.440.000	690.000	-	1.440.000	750.000	750.000	-	750.000
PSI	1.249.000	1.066.000	-	183.000	1.066.000	1.249.000	7.100	1.241.900	7.100
PTI	12.000	23.800	11.800	-	23.800	12.000	12.000	-	12.000
PTS	144.000	244.000	100.000	-	244.000	144.000	144.000	-	144.000
PVA	376.000	36.000	-	340.000	36.000	376.000	237.600	138.400	237.600
PVC	4.369.000	3.962.500	-	406.500	3.962.500	4.225.000	320.000	3.905.000	320.000
PVD	1.228.800	1.027.400	-	201.400	1.027.400	1.157.000	1.157.000	-	1.157.000
PVE	1.053.000	1.105.000	52.000	-	1.105.000	1.053.000	1.053.000	-	1.053.000
PVI	7.578.300	13.856.000	6.277.700	-	13.856.000	7.578.300	4.025.000	3.553.300	4.025.000
PVR	531.300	305.900	-	225.400	305.900	531.300	531.300	-	531.300
PVS	17.057.300	16.897.600	-	159.700	16.897.600	15.913.300	639.600	15.273.700	639.600
PVT	386.700	848.250	461.550	-	848.250	320.100	320.100	-	320.100
PVX	4.803.000	1.819.300	-	2.983.700	1.819.300	4.771.600	26.400	4.745.200	26.400
PXL	35.300	25.300	-	10.000	25.300	35.300	18.000	17.300	18.000
PXS	108.000	92.700	-	15.300	92.700	108.000	108.000	-	108.000
PHT	-	-	-	-	-	-	-	-	-
QHD	4.909.800	2.228.800	-	2.681.000	2.228.800	2.704.800	126.600	2.578.200	126.600
RAL	152.000	399.000	247.000	-	399.000	152.000	152.000	-	152.000
REE	1.682.550	3.652.000	1.969.450	-	3.652.000	1.565.600	739.500	826.100	739.500
RIC	288.900	205.200	-	83.700	205.200	288.900	288.900	-	288.900
S99	378.300	418.700	40.400	-	418.700	378.300	303.800	74.500	303.800
SAF	614.200	4.209.800	3.595.600	-	4.209.800	614.200	491.200	123.000	491.200

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017					Ngày 01/01/2017			
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
SAM	151.120	205.240	54.120	-	205.240	52.800	52.800	-	52.800
HAG	1.008.220	463.050	-	545.170	463.050	1.008.220	337.050	671.170	337.050
SC5	205.300	279.950	74.650	-	279.950	205.300	205.300	-	205.300
SCL	69.300	79.800	10.500	-	79.800	-	-	-	-
SCR	4.116.830	5.526.000	1.409.170	-	5.526.000	4.071.100	283.800	3.787.300	283.800
SD2	178.200	184.800	6.600	-	184.800	178.200	178.200	-	178.200
SD4	303.600	382.800	79.200	-	382.800	303.600	303.600	-	303.600
SD6	2.529.600	2.108.200	-	421.400	2.108.200	2.529.600	441.000	2.088.600	441.000
SD7	553.700	181.300	-	372.400	181.300	553.700	553.700	-	553.700
SD9	2.688.000	2.408.000	-	280.000	2.408.000	2.688.000	2.688.000	-	2.688.000
SDD	1.958.100	808.000	-	1.150.100	808.000	1.958.100	19.800	1.938.300	19.800
SFI	102.600	265.500	162.900	-	265.500	102.600	102.600	-	102.600
SGC	1.536.000	4.790.400	3.254.400	-	4.790.400	1.536.000	1.536.000	-	1.536.000
SHB	4.944.100	7.802.700	2.858.600	-	7.802.700	4.535.300	220.800	4.314.500	220.800
SHN	52.800	465.600	412.800	-	465.600	52.800	52.800	-	52.800
SHS	340.400	975.200	634.800	-	975.200	340.400	340.400	-	340.400
SIC	306.000	1.260.000	954.000	-	1.260.000	306.000	306.000	-	306.000
SJ1	194.000	219.200	25.200	-	219.200	194.000	194.000	-	194.000
SJC	515.000	1.004.300	489.300	-	1.004.300	515.000	24.600	490.400	24.600
SJD	128.400	211.950	83.550	-	211.950	128.400	128.400	-	128.400
SJE	2.010.000	2.712.000	702.000	-	2.712.000	2.010.000	381.000	1.629.000	381.000
SJS	373.500	451.500	78.000	-	451.500	373.500	373.500	-	373.500
SMC	136.500	478.800	342.300	-	478.800	136.500	136.500	-	136.500
SME	14.000	14.000	-	-	14.000	14.000	14.000	-	14.000
SMT	652.200	1.620.000	967.800	-	1.620.000	652.200	368.900	283.300	368.900
SRC	294.600	295.550	950	-	295.550	199.500	174.000	25.500	174.000



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
SSC	370.500	608.000	237.500	-	608.000	370.500	156.400	214.100	156.400
SSI	96.000	115.200	19.200	-	115.200	96.000	96.000	-	96.000
ST8	91.000	180.000	89.000	-	180.000	91.000	91.000	91.000	-
STB	5.024.832	5.152.850	128.018	-	5.152.850	4.954.332	5.045.332	(91.000)	5.045.332
STC	2.187.000	2.790.000	603.000	-	2.790.000	2.187.000	2.187.000	-	2.187.000
SVC	275.400	298.800	23.400	-	298.800	275.400	275.400	-	275.400
TCL	44.800	54.800	10.000	-	54.800	44.800	44.800	-	44.800
TCM	602.900	999.250	396.350	-	999.250	602.900	493.000	109.900	493.000
TCR	82.900	53.280	-	29.620	53.280	82.900	69.600	13.300	69.600
TCS	590.000	427.200	-	162.800	427.200	590.000	453.900	136.100	453.900
TDH	343.950	473.600	129.650	-	473.600	282.700	214.200	68.500	214.200
TGP	57.000	210.000	153.000	-	210.000	57.000	57.000	-	57.000
TIG	696.000	508.000	-	188.000	508.000	696.000	435.600	260.400	435.600
TJC	554.400	547.200	-	7.200	547.200	554.400	554.400	-	554.400
TLH	278.900	495.000	216.100	-	495.000	185.800	185.800	-	185.800
TMT	192.900	71.200	-	121.700	71.200	129.900	42.900	87.000	42.900
TNG	1.191.500	3.128.000	1.936.500	-	3.128.000	1.191.500	1.191.500	-	1.191.500
TPC	29.400	42.000	12.600	-	42.000	-	-	-	-
TS4	235.780	196.300	-	39.480	196.300	235.780	202.800	32.980	202.800
TTC	774.000	864.000	90.000	-	864.000	-	-	-	-
TTF	272.620	310.380	37.760	-	310.380	250.700	204.820	45.880	204.820
TV1	279.400	483.300	203.900	-	483.300	279.400	279.400	-	279.400
TV4	1.296.600	2.205.000	908.400	-	2.205.000	1.296.600	1.296.600	-	1.296.600
TXM	77.500	262.500	185.000	-	262.500	77.500	77.500	-	77.500
THG	73.000	223.000	150.000	-	223.000	73.000	73.000	-	73.000
THV	60.000	60.000	-	-	60.000	60.000	60.000	-	60.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIÁ  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
TRA	214.000	234.000	20.000	-	234.000	-	-	-	-
UNI	273.600	448.400	174.800	-	448.400	-	-	-	-
V15	81.000	22.500	-	58.500	22.500	81.000	22.500	58.500	22.500
VC2	449.100	2.312.000	1.862.900	-	2.312.000	296.100	296.100	-	296.100
VC9	385.000	685.000	300.000	-	685.000	385.000	385.000	-	385.000
VCB	1.672.950	4.452.600	2.779.650	-	4.452.600	1.458.100	1.458.100	-	1.458.100
VCG	7.274.900	14.017.400	6.742.500	-	14.017.400	7.274.900	7.274.900	-	7.274.900
VCS	775.200	24.592.000	23.816.800	-	24.592.000	775.200	775.200	-	775.200
VDL	2.213.100	3.277.000	1.063.900	-	3.277.000	2.213.100	2.213.100	-	2.213.100
VDS	582.000	1.200.000	618.000	-	1.200.000	582.000	582.000	-	582.000
VE9	826.200	255.200	-	571.000	255.200	826.200	365.400	460.800	365.400
VIC	1.185.600	5.101.800	3.916.200	-	5.101.800	1.185.600	1.185.600	-	1.185.600
VID	62.000	87.780	25.780	-	87.780	62.000	42.900	19.100	42.900
VIP	39.000	48.900	9.900	-	48.900	39.000	39.000	-	39.000
VJC	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VMC	1.680.000	3.395.000	1.715.000	-	3.395.000	1.680.000	1.680.000	-	1.680.000
VND	960.000	1.980.000	1.020.000	-	1.980.000	960.000	960.000	-	960.000
VNE	133.900	121.440	-	12.460	121.440	14.600	14.600	-	14.600
VNF	10.868.800	19.800.000	8.931.200	-	19.800.000	8.383.800	8.383.800	-	8.383.800
VNI	796.800	756.000	-	40.800	756.000	12.800	12.800	-	12.800
VNM	399.000	625.800	226.800	-	625.800	399.000	251.200	147.800	251.200
VPH	131.480	225.000	93.520	-	225.000	43.100	43.100	-	43.100
VSH	73.000	86.000	13.000	-	86.000	73.000	73.000	-	73.000
VSP	881.500	374.000	-	507.500	374.000	881.500	374.000	507.500	374.000
VTC	751.600	1.080.000	328.400	-	1.080.000	187.600	187.600	-	187.600
VTF	189.000	189.000	-	-	189.000	189.000	165.000	24.000	165.000



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản tài chính	Ngày 31/12/2017						Ngày 01/01/2017		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch so giá gốc		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá hợp lý	Chênh lệch giảm so giá gốc	Giá trị đánh giá lại
			Tăng	Giảm					
A	1	2	3 = 2 - 1	4 = 1 - 2	5 = 1 + 3 - 4	6	7	8 = 6 - 7	9 = 6 - 8
VTO	275.100	358.750	83.650	-	358.750	275.100	275.100	-	275.100
VTS	3.986.500	2.646.000	-	1.340.500	2.646.000	3.986.500	2.312.800	1.673.700	2.312.800
VTV	830.000	1.056.000	226.000	-	1.056.000	830.000	830.000	-	830.000
NHTM CP Phương Nam	3.183.700.000	851.810.000	-	2.331.890.000	851.810.000	3.183.700.000	851.810.000	2.331.890.000	851.810.000
CTCP Bao bì công nghệ cao Vĩnh Tường	6.000.000.000	2.000.000.000	-	4.000.000.000	2.000.000.000	6.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000
CTCP Tập đoàn Mai Linh	-	-	-	-	-	3.504.550.000	1.500.000.000	2.004.550.000	1.500.000.000
Eximland	-	-	-	-	-	4.426.400.000	4.000.000.000	426.400.000	4.000.000.000
CTCP TM DL Địa ốc Đất Việt	400.000.000	400.000.000	-	-	400.000.000	400.000.000	400.000.000	-	400.000.000
CTCP TM Dầu khí Petechim	-	-	-	-	-	25.100.000.000	25.100.000.000	-	25.100.000.000
NHTMCP Phát triển TP. HCM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.101.793.758</b>	<b>4.876.528.440</b>	<b>1.290.600.402</b>	<b>6.515.865.720</b>	<b>4.876.528.440</b>	<b>43.120.018.998</b>	<b>34.092.250.352</b>	<b>9.027.768.646</b>	<b>34.092.250.352</b>
Tài sản tài chính khác : tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	142.500.000.000	142.500.000.000	-	-	142.500.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000	-	70.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>152.601.793.758</b>	<b>147.376.528.440</b>	<b>1.290.600.402</b>	<b>6.515.865.720</b>	<b>147.376.528.440</b>	<b>113.120.018.998</b>	<b>104.092.250.352</b>	<b>9.027.768.646</b>	<b>104.092.250.352</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

**A.6.4 Tài sản ngắn hạn khác**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tạm ứng	43.329.096	12.004.996
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.000.000	5.000.000
	<b>48.329.096</b>	<b>17.004.996</b>

**A.6.5 Tài sản dài hạn khác**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	93.000.000	3.000.000
Chi phí trả trước dài hạn	125.872.502	37.561.500
	<b>218.872.502</b>	<b>40.561.500</b>

**A.6.6 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	1.929.937.978	1.849.181.911
Tiền lãi phân bổ	29.398.820	29.398.820
	<b>2.079.336.798</b>	<b>1.998.580.731</b>

**A.6.7 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Máy móc thiết bị VND	Máy móc thiết bị quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Vào ngày 01/01/2017	4.326.316.326	1.147.129.129	88.000.000	5.561.445.455
Tăng	84.150.000	-	-	84.150.000
Vào ngày 31/12/2017	4.410.466.326	1.147.129.129	88.000.000	5.645.595.455
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Vào ngày 01/01/2017	4.120.463.861	1.147.129.129	88.000.000	5.355.592.990
Khấu hao trong kỳ	57.953.656	-	-	57.953.656
Vào ngày 31/12/2017	4.178.417.517	1.147.129.129	88.000.000	5.413.546.646
<b>Giá trị còn lại</b>				
Vào ngày 01/01/2017	205.852.465	-	-	205.852.465
Vào ngày 31/12/2017	232.048.809	-	-	232.048.809

Đến 31/12/2017, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 4.997.293.989 VND.

**A.6.8 Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Vào ngày 01/01/2017	488.049.164	488.049.164
Tăng	-	-
Vào ngày 31/12/2017	488.049.164	488.049.164
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Vào ngày 01/01/2017	488.049.164	488.049.164
Khấu hao trong kỳ	-	-
Vào ngày 31/12/2017	488.049.164	488.049.164
<b>Giá trị còn lại</b>		
Vào ngày 01/01/2017	-	-
Vào ngày 31/12/2017	-	-

Đến 31/12/2017, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 488.049.164 VND.

**A.6.9 Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của Công ty Chứng khoán**

	31/12/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	104.542	157.265
	<u>104.542</u>	<u>157.265</u>

**A.6.10 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty Chứng khoán**

	31/12/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	565.181	3.945.181
	<b>565.181</b>	<b>3.945.181</b>

**A.6.11 Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư**

	31/12/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	308.582.560	119.169.739
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	23.638.767	5.920
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	260.320.059	146.155.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	1.323.036	-
Tài sản tài chính chờ thanh toán	80.470	58.170
	<b>593.944.592</b>	<b>265.388.829</b>

**A.6.12 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư**

	31/12/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD, chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	65.538.939	64.193.579
	<b>65.538.939</b>	<b>64.193.579</b>

**A.6.13 Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư**

	31/12/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính chờ về	68.498	
	<b>68.498</b>	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

<b>A.6.14 Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	17.506.379.275	4.597.237.027
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	6.763.825.820	10.020.955.538
3.1 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	6.729.745.202	9.053.200.296
3.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	34.080.618	967.755.242
	<b>37.448.179.957</b>	<b>14.618.192.565</b>
<b>A.6.15 Thuế và các khoản nộp nhà nước</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Thuế giá trị gia tăng	43.723.855	385.632.946
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.333.064.406	-
Thuế thu nhập cá nhân	70.998.406	68.775.380
	<b>4.447.786.667</b>	<b>454.408.326</b>
<b>A.6.16 Phải trả người bán</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Phải trả người bán	2.564.198.539	2.564.198.539
	<b>2.564.198.539</b>	<b>2.564.198.539</b>
<b>A.6.17 Phải trả khác</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Phải trả khác	222.709.833	221.899.833
	<b>222.709.833</b>	<b>221.899.833</b>

<b>A.6.18 Phải trả Nhà đầu tư</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Phải trả Nhà đầu tư – Tiền gửi của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	17.506.379.275	4.597.237.027
1.1 Cửa Nhà đầu tư trong nước	17.506.379.275	4.597.237.027
1.2 Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Phải trả Nhà đầu tư – Tiền gửi của nhà đầu tư về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán	6.763.825.820	10.020.955.538
1.1 Cửa Nhà đầu tư trong nước	6.729.745.202	9.053.200.296
1.2 Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	34.080.618	967.755.242
	<b><u>37.448.179.957</u></b>	<b><u>14.618.192.565</u></b>
<b>A.6.194 Phải trả của Nhà đầu tư về khoản vay CTCK</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Phải trả của nhà đầu tư :		
1. Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	434.240.359	173.400.000
	<b><u>434.240.359</u></b>	<b><u>173.400.000</u></b>
<b>A.6.20 Lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	8.455.539.505	(32.228.281.120)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(5.225.265.318)	(9.027.821.646)
	<b><u>3.230.274.187</u></b>	<b><u>(41.256.102.766)</u></b>
<b>Thuyết minh về các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính</b>		
<b>A.6.21 Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>31/12/2017</b> VND	<b>01/01/2017</b> VND
Cổ phiếu đang lưu hành	15.500.000	15.500.000

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

**B.6.22 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính**

	2017 VND	2016 VND
1. Từ tài sản tài chính FVTPL	41.652.756.800	909.919.883
1.1 Cổ tức	878.843.398	909.919.883
1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn	39.483.260.000	-
1.3 Lãi bán các tài sản tài chính	1.290.653.402	-
1.4 Chênh lệch tăng về đánh giá TSTC		
2. Từ tài sản tài chính HTM	326.738.589	73.100.583
4. Từ các khoản cho vay	-	-
	<b><u>41.979.495.389</u></b>	<b><u>983.020.466</u></b>

**B.6.23 Thu nhập ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

	2017 VND	2016 VND
1. Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7.868.962.903	1.673.922.032
2. Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	5.960.000.000	600.000.000
3. Doanh thu hoạt động tư vấn	2.810.909.092	1.411.802.780
4. Doanh thu phí lưu ký	2.131.507.933	4.749.900.000
5. Thu nhập khác	40.000.000	140.200.000
	<b><u>18.811.379.928</u></b>	<b><u>8.575.824.812</u></b>

**B.6.24 Thu nhập hoạt động tài chính**

	2017 VND	2016 VND
1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
2. Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	209.024.373	69.084.211
3. Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	<b><u>209.024.373</u></b>	<b><u>69.084.211</u></b>

**B.6.25 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	8.093.913.978	1.948.815.853
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2.141.515.577	2.902.873.000
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	-	1.198.762.444
Lỗ bán các tài sản tài chính	26.400.000	-
Chênh lệch giảm về đánh giá TSTC	(2.511.902.926)	77.353.584
	<b><u>7.749.926.629</u></b>	<b><u>6.127.804.881</u></b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA  
 Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

**B.6.26 Chi phí quản lý công ty chứng khoán**

	2017 VND	2016 VND
Chi phí lương và các khoản theo lương KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	2.984.228.000 322.185.500	2.834.559.400 331.975.416
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	7.583.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	3.101.193
Chi phí thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.016.500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	760.804.830	1.089.669.591
Chi phí khác	210.840.972	144.210.536
	<b>4.281.059.302</b>	<b>4.414.115.636</b>

**B.6.27 Thu nhập khác**

	2017 VND	2016 VND
Thu thanh lý	10.454.545	254.418.184
Thu lãi quỹ hỗ trợ thanh toán	292.804.967	288.206.508
	<b>303.259.512</b>	<b>542.624.692</b>

**B.6.28 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành**

	2017 VND	2016 VND
Tổng lợi nhuận trước thuế theo kế toán	<b>48.968.913.759</b>	<b>(913.991.028)</b>
Lợi nhuận chưa thực hiện		
- <i>Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC</i>	1.290.653.402	-
- <i>Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC</i>	(2.511.902.926)	77.353.584
Lợi nhuận đã thực hiện	45.166.357.431	(836.637.444)
Điều chỉnh các khoản tăng/giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận tính thuế:		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(59.899.400)	-
- Thù lao hội đồng quản trị	120.000.000	-
<b>Lợi nhuận chịu thuế trong kỳ</b>	<b>45.226.458.031</b>	<b>-</b>
Chuyển lỗ các năm trước	(23.561.136.001)	-
Lợi nhuận tính thuế	21.665.322.030	-
Thuế suất	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>4.333.064.406</b>	<b>-</b>

**B.6.29 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

		2017	2016
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	44.659.849.353	(913.991.028)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	VND	40.857.293.025	(836.637.444)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quần trong kỳ	CP	15.500.000	15.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND/CP	<b>2.634</b>	<b>(54)</b>



**7. CÁC THÔNG TIN KHÁC**

**7.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

	2017 VND	2016 VND
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	842.250.000	865.290.000
Lương và thưởng Ban Tổng Giám đốc	120.000.000	120.000.000

VÕ ANH THƯ  
 Người lập biểu



TÔN THẤT Hào  
 Phụ trách Kế toán



NGUYỄN QUANG TRUNG

Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 29 tháng 3 năm 2018



*Nguyễn Quang Trung*