

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3-2016

Tp HCM, NĂM 2016

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	huyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110 +130)	100		115,988,623,732	117,047,879,006
<i>I. Tài sản tài chính(110=111->129)</i>	110		115,508,898,575	116,609,653,849
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		9,667,888,822	80,911,358,322
1.1 Tiền	111.1		7,667,888,822	77,911,358,322
1.2 Các khoản tương đương tiền	111.2		2,000,000,000	3,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112			-
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		70,000,000,000	-
4. Các khoản cho vay	114		133,484,555	240,556,200
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		35,307,927,766	35,236,822,900
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			-
Trong đó: phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			-
7.2.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			-
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119			156,404,419
10. Phải thu nội bộ	120			-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		64,196,997	64,196,997
12. Các khoản phải thu khác	122		335,400,435	315,011
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130=131->136)	130		479,725,157	438,225,157
1. Tạm ứng	131		474,725,157	433,225,157
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		5,000,000	5,000,000
5. Tài sản ngắn hạn khác	135			-
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250-260)	200		2,104,546,926	2,074,577,996
<i>Tài sản tài chính dài hạn</i>	210			
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			

CHỈ TIÊU	Mã số	huyết min	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
2.3 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220		102,966,195	72,992,441
1. Tài sản cố định hữu hình	221		102,966,195	72,992,441
- Nguyên giá	222		5,443,456,138	5,401,266,138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-5,340,489,943	5,328,273,697
- 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			-
- Nguyên giá	228		488,049,164	488,049,164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(488,049,164)	(488,049,164)
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			-
V. Tài sản dài hạn khác	250		2,001,580,731	2,001,585,555
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		3,000,000	3,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252			-
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			-
4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254		1,998,580,731	1,998,585,555
5. Tài sản dài hạn khác	255			-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		118,093,170,658	119,122,457,002
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340)	300		3,009,375,025	3,071,775,033
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		3,009,375,025	3,071,775,033
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			-
1.1 Vay ngắn hạn	312			-
1.2 Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	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			-

CHI TIẾT	Mã số	huyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		2,564,198,539	2,564,198,539
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		116,510,000	146,510,000
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	322		97,766,653	138,947,194
11. Phải trả người lao động	323		9,000,000	-
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		221,899,833	222,119,300
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			-
II. Nợ phải trả dài hạn	340			-
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			-
1.1 Vay dài hạn	342			-
1.2 Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	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. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		115,083,795,633	116,050,681,969
I. Vốn chủ sở hữu	410		115,083,795,633	116,050,681,969
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	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	411.3			-
1.4 Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			-

CHỈ TIÊU	Mã số	huyết min	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1.5 Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		1,143,605,230	1,079,848,864
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			-
4. Quỹ dự trữ 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		(41,059,809,597)	(40,029,166,895)
7.1 Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(32,109,341,535)	(31,078,698,833)
7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(8,950,468,062)	(8,950,468,062)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	430		115,083,795,633	116,050,681,969
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		118,093,170,658	119,122,457,002
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư	451			
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		15,500,000	15,500,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		96,235	157,265
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		96,235	157,265
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6			
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7			
9. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		150,370	150,370
a. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1			
b. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		150,370	150,370
c. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3			
d. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4			

CHỈ TIÊU	Mã số	huyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		269	15
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			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT CỦA KHÁCH HÀNG				
Số lượng chứng khoán				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư	021		268,600,854	201,093,053
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		121,837,842	121,258,011
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		3,000	3,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		146,155,000	78,880,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		564,952	889,302
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		40,060	62,740
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		52,640,129	37,373,563
a. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		35,213,994	8,495,178
b. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			11,452,250
c. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		17,426,135	17,426,135
d. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		42,136	260,160
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024			
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
Đồng Việt Nam				
6. Tiền gửi của khách hàng	026		23,904,182,287	10,554,610,046
6.1 Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		4,624,987,048	3,534,946,301
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		4,624,987,048	3,534,946,301
b. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
6.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng				
6.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028		19,279,195,239	7,019,663,745
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1		18,299,789,760	6,823,147,843
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2		979,405,479	196,515,902
6.4 Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	029			
7. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		23,864,115,989	10,515,221,692

CHỈ TIÊU	Mã số	huyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
7.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		23,058,693,419	10,320,529,382
7.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		805,422,570	194,692,310
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031			
8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1			
8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.2			
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả khác CTCK	034		34,525,279	35,174,820
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		5,541,019	4,213,534

Người lập



Võ Anh Thư


Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc



 Nguyễn Quang Trung

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số quyết mìn	Số cuối quý này	
		Quý 3-2016	Quý 3-2015
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	-	
a. Lãi bán các tài sản tài chính PVTPL	01.1		
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3		
1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	17,252,414	
1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	18,607,633	47,526,761
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 môi giới chứng khoán	06	210,783,246	1,041,101,750
1.7 Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		
1.8 Doanh thu tư vấn	08	170,000,000	931,051,033
1.9 Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09		
1.10 Doanh thu lưu ký chứng khoán	10	180,236,937	676,313,304
1.11 Thu nhập hoạt động khác	11		167,877,835
Cộng doanh thu hoạt động (20=01->11)	20	596,880,230	2,863,870,683
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			
2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		2,971,100,000
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		2,971,100,000
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		
2.2 Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		
2.3 Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		
2.4 Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	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 môi giới chứng khoán	27	309,449,675	695,282,126
2.8 Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		
2.9 Chi phí tư vấn	29		
2.10 Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30		
2.11 Chi phí lưu ký chứng khoán	31	296,550,461	291,426,612
2.12 Chi phí khác	32		
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		
Cộng chi phí hoạt động (40=21->33)	40	606,000,136	3,957,808,738
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			

CHỈ TIÊU	Mã số quyết định	Số cuối quý này	
		Quý 3-2016	Quý 3-2015
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 không cố định phát sinh trong kỳ	42	7,782,120	25,168,300
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		
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50=41->44)	50	7,782,120	25,168,300
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			
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 đầu tư khác	54		
Cộng chi phí tài chính (60=51->54)	60	-	
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN			
62		1,029,304,916	819,740,058
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)			
70		(1,030,642,702)	(1,888,509,813)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			
8.1 Thu nhập khác	71		
8.2 Chi phí khác	72		
Cộng kết quả hoạt động khác (80=71-72)	80		
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)			
90		(1,030,642,702)	(1,888,509,813)
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91	(1,030,642,702)	(1,888,509,813)
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN			
100			
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200=90-100)			
200		(1,030,642,702)	(1,888,509,813)
11.1 Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		
11.2 Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202		
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN			
300			
12.1 Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301		
12.2 Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		
12.3 Lãi/(Lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303		

CHỈ TIÊU	Mã số quyết định	Số cuối quý này	
		Quý 3-2016	Quý 3-2015
12.4 Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304		
12.5 Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305		
12.6 Lãi/(Lỗ) từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, liên doanh chưa chia.	306		
12.7 Lãi/(Lỗ) đánh giá công cụ phái sinh	307		
12.8 Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308		
Tổng thu nhập toàn diện	400		
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402		
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		
13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		

Người lập



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 10 năm 2016



Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Trung


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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(1,030,642,702)	1,461,155,168
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		12,216,246	703,415,659
- Khấu hao TSCĐ	03		12,216,246	83,940,926
- Các khoản dự phòng	04			684,903,964
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05			
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06			(65,429,231)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết)	07			
- Dự thu tiền lãi	08			
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
- Lỗ đánh giá các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11			
- Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13			
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16			
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18			
- Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên	19			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20			
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21			
- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính thông qua kết quả kinh doanh	22			
- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23			
- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	24			
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa	25			
- Lãi từ thanh toán các khoản cho vay và phải thu	26			
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27			
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28			
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên	29			
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		(70,071,104,866)	(3,034,013,600)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31			
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(70,000,000,000)	
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		(71,104,866)	(3,034,013,600)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	35			
- Tăng (giảm) các khoản phải thu	36			
- Tăng (giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37			
- Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	38			
- Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần nợ	39			
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	40			
- Tăng (giảm) vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	41			
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		(71,089,531,322)	(869,442,773)
Tăng, giảm phải thu các tài sản tài chính	43			
Tăng, giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44			
Tăng, giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		107,071,645	1,285,442,102
Tăng, giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46			
Tăng, giảm các khoản phải thu khác	47			
Tăng, giảm phải trả cho người bán	48			
Tăng, giảm phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49			
Tăng, giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		(41,180,541)	
Tăng, giảm phải trả, phải nộp khác	51		9,000,000	5,049,740,832
Tăng giảm thuế TNDN CTCK nộp	52			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		(164,018,504)	260,825,232
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(71,178,658,722)	5,204,914,929
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(42,190,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi vốn vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư kh	63			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết v	64			
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	65			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(42,190,000)	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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 quỹ	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			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015
4.3 Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80			-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(71,220,848,722)	5,204,914,929
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		80,911,358,322	24,687,299,832
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		80,911,358,322	24,687,299,832
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		77,911,358,322	4,003,279,456
Các khoản tương đương tiền	102.2		3,000,000,000	7,000,000,000
Ảnh hưởng của những thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		9,690,509,600	29,892,214,761
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		9,690,509,600	29,892,214,761
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		7,667,888,822	11,297,564,024
Các khoản tương đương tiền	104.2		2,000,000,000	
Ảnh hưởng của những thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4			
PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG				
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	c01		51,708,979,400	78,806,256,800
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	c02		47,112,509,200	524,896,428,000
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	c03			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	c04			
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	c05		71,904,071,762	574,644,291,069
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	c06		64,441,405,813	198,637,796,354
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	c07			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	c08			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	c09			
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	c10			
11. Chi trả lưu ký chứng khoán của khách hàng	c11		180,053,007	674,031,612
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	c12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	c13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	c14		1,561,499,099	60,689,385,695
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	c15		91,010,000	479,900,000
Tăng/Giảm tiền thuần trong kỳ	c20		13,349,572,241	(10,548,222,402)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	c30		10,554,610,046	29,142,873,139
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	c31		10,554,610,046	29,142,873,139

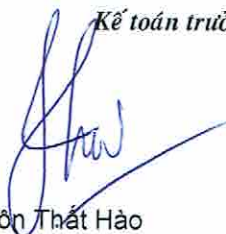
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý. Trong đó có kỳ hạn:	c32		3,534,946,301	12,234,906,540
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý. Trong đó có kỳ hạn:	c33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	c34		7,019,663,745	16,907,966,599
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	c35			
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn:	c36			
Các khoản tương đương tiền	c37			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	c38			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)	c40		23,904,182,287	18,594,650,737
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	c41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý. Trong đó có kỳ hạn:	c42		4,624,987,048	5,874,151,761
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý. Trong đó có kỳ hạn:	c43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	c44		19,279,195,239	12,720,498,976
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	c45			
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn:	c46			
Các khoản tương đương tiền	c47			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	c48			

Người lập



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng



Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc




BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
			Quý 3-2015		Quý 3-2016		Quý 3-2016	
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001							
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		155,000,000,000					155,000,000,000
1.1 Vốn pháp định	7003							
1.2 Vốn bổ sung	7004							
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7005							
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006							
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007							
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7009							
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010							
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011							
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012							
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013							
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		(38,600,707,651)	(40,029,166,895)	(1,888,509,813)	29,547,707	(1,030,642,702)	(40,518,765,171)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015							
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016							
Cộng	7017		116,399,292,349	114,970,833,105	(1,888,509,813)	29,547,707	(1,030,642,702)	114,481,234,829
II. Thu nhập toàn diện khác	7018							
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7019							
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7020							
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7021							



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
			Quý 3-2015		Quý 3-2016		Quý 3-2016	
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022							
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7024							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025							
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7028							
Cộng	7029							

Người lập



Võ Anh Thư

Kế toán trưởng

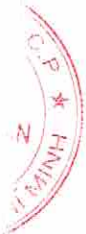


Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Quang Trung



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM****BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**
QUÝ 3-2016**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN****Giấy chứng nhận thành lập CTCK**

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

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

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

Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán

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

Tổng số nhân viên và người lao động : 19 người

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

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

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

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

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính
Các Báo cáo tài chính, ngoại trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ : Trong 6 tháng đầu năm năm 2016 Công ty không phát sinh các nghiệp vụ về ngoại tệ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:

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

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

- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm	01 - 03 năm

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận vốn khác của chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận cổ phiếu quỹ : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng tài chính : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận Lợi nhuận chưa phân phối : Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước (nếu có).

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán :

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

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

Doanh thu được tính toán và ghi nhận dựa trên chênh lệch giá theo giá trị thị trường và giá vốn bình quân của chứng khoán

Tiền lãi :

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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

Cổ tức :

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

Lãi tiền gửi ngân hàng không xác định:

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

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

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

Ghi nhận thu nhập khác:

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

Ghi nhận chi phí khác

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

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

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

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

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

4.18 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

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

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

4.20 Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

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

Không phát sinh

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính**A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính***(Đơn vị tính: đồng)***A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
- Tiền mặt tại quỹ	...	...
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	9,659,354,127	11,297,564,024
- Tiền đang chuyển	...	...
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	...	...
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	8,534,695	
Cộng	9,667,888,822	11,297,564,024

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng	Giá trị khối
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	321	3,927,500
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	321	3,927,500
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	10,147,601	94,899,534,700
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	10,147,601	94,899,534,700

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

Tài sản AFS	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu	43,113,770,598	35,307,927,766	43,090,527,998	33,542,844,918
Cộng				

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

Tài sản HTM	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
Tiền gửi có kỳ hạn tại Hdbank	70,000,000,000	70,000,000,000
Cộng	70,000,000,000	70,000,000,000

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015	
	Giá trị ghi	Giá trị hợp	Giá trị ghi	Giá trị hợp
Các khoản phải thu về ứng trước tiền bán chứng khoán	133,484,555	133,484,555	159,240,600	159,240,600
Phải thu phí lưu ký chứng khoán	1,620,797	1,620,797	11,445,525	11,445,525
Phải thu của khách hàng	187,000,000	187,000,000	177,127,905	177,127,905
Trả trước cho người bán	140,077,238	140,077,238	108,394,756	108,394,756
Các khoản phải thu khác	6,702,400	6,702,400	12,600,000	12,600,000
Cộng	468,884,990	468,884,990	468,808,786	468,808,786

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

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015

8,950,468,062 9,547,683,080

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

Cộng

Không Không

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

Cộng

7.5.4. Phải thu hoạt động Margin

Cộng

7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

Cộng

Không Không

7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán

Cộng

Không Không

7.5.7. Phải thu khác

Cộng

Không Không

Trong đó:

Chi tiết phải thu khác khó đòi

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

Không Không

A.7.7. Hàng tồn kho

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015
Không Không**A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính**

7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015
Không Không

7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư

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

Cộng

Không Không

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

7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015

7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Cộng

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

Cộng

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

Cộng

7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015

5,541,019 798,113

5,294,833 81,304,885

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

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

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

Cộng

A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

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

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
28,723,855	120,931,495
69,042,798	15,002,453

97,766,653	135,933,948
-------------------	--------------------

A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán

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

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

Không Không

A.7.13. Chi phí phải trả

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

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

Không Không

A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán

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

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

được đối tượng

Không Không

Cộng

A 7.15. Phải trả người bán

- Công ty CP đầu tư Sóng Việt

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

2,564,198,539 2,564,198,539

Cộng

2,564,198,539	2,564,198,539
----------------------	----------------------

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác

Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư

Phải trả, phải nộp khác

Bảo hiểm xã hội

Cộng

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

221,899,833 62,969,635

284,388,935

81,750,000

221,899,833	429,108,570
--------------------	--------------------

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

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
------------	------------

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm		5,401,266,138		5,401,266,138
- Mua trong năm				
- Đầu tư XD CB hoàn thành				
- Tăng khác		42,190,000		42,190,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		5,443,456,138		5,443,456,138

Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm				
- Khấu hao trong năm		5,328,273,697		5,328,273,697
- Tăng khác		12,216,246		12,216,246
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		5,340,489,943		5,340,489,943
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình		102,966,195		102,966,195
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				
Đánh giá theo giá trị hợp lý		102,966,195		102,966,195

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu năm				
- Mua trong năm				488,049,164
- Tạo ra từ nội bộ Công ty				
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				488,049,164
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm				
- Khấu hao trong năm				488,049,164
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				488,049,164
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				0
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				
Đánh giá theo giá trị hợp lý				

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

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

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

A.7.23. Vay và nợ dài hạn:

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

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

- Các khoản nợ thuê tài chính

A.7.21. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Cộng

b. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập Công ty

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

Cộng

QUÝ 3-2016 QUÝ 3-2015

	-
...	...
...	...
...	...
	162,160,003
0	162,160,003

A.7.22. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu

- Tiền nộp bổ sung

- Tiền lãi phân bổ trong năm

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
120,000,000	120,000,000
1,878,580,731	1,750,893,432
1,998,580,731	1,870,893,432

A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối

Lợi nhuận chưa thực hiện

Tổng cộng

QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
(32,109,341,535)	(30,971,082,091)
(8,950,468,062)	(9,547,683,080)
(41,059,809,597)	(40,518,765,171)

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

QUÝ 1-2016

QUÝ 1-2015

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

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

Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20....

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

Số trích các quỹ từ lợi nhuận

Quỹ...

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

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

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

A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản

QUÝ 3-
2016

QUÝ 3-2015

Mục đích

a.Ngắn hạn

Cộng

b. Dài hạn

Cộng

A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính

QUÝ 3-2016

QUÝ 3-2015

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

962,350,000

1,572,650,000

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

3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố

4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ

5.Tài sản tài chính chờ thanh toán

6.Tài sản tài chính chờ cho vay

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

Cộng

962,350,000

1,572,650,000

A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính

QUÝ 3-2016

QUÝ 3-2015

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

1,503,700,000

1,503,700,000

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

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

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

2,690,000

150,000

Cộng

1,506,390,000

1,503,850,000

A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
Cộng		
A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
Cộng		
A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
Cộng		
	41,929,320,000	41,929,320,000
A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)		
Loại chứng khoán	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	121,837,842,000	121,258,011,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	3,000,000	3,000,000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	1,461,550,000,000	788,800,000,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	5,649,520,000	8,893,020,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	400,600,000	627,400,000
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	1,589,440,962,000	919,581,431,000
A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	352,139,940,000	84,951,780,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	-	114,522,500,000
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	174,261,350,000	174,261,350,000
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	526,401,290,000	373,735,630,000

A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
Tài sản tài chính			
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		421,360,000	
Cộng		421,360,000	-
A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư			
Tài sản tài chính		QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư			
Tài sản tài chính		QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư			
Tiền gửi của Nhà đầu tư		QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý			
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		4,624,987,048	3,534,946,301
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý			
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý			
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý			
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý			
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng			
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư			
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		18,299,789,760	6,823,147,843
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		979,405,479	196,515,902
Cộng		23,904,182,287	10,554,610,046
A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành			
Tiền gửi của Tổ chức phát hành		QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành			
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành			
Cộng			

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

	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
--	------------	------------

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

1.1. Của Nhà đầu tư trong nước

23,058,693,419	10,320,529,382
----------------	----------------

1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

805,422,570	194,692,310
-------------	-------------

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

2.1. Của Nhà đầu tư trong nước

2.2. Của Nhà đầu tư trong nước

3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư

3.1. Của Nhà đầu tư trong nước

3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

4. Phải trả khác của Nhà đầu tư

4.1. Của Nhà đầu tư trong nước

4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

23,864,115,989	10,515,221,692
-----------------------	-----------------------

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

	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
--	------------	------------

1. Phải trả phí môi giới chứng khoán

2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán

3. Phải trả phí tư vấn đầu tư

Cộng

1,620,797	11,445,525
-----------	------------

1,620,797	11,445,525
------------------	-------------------

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

	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
--	------------	------------

1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư

1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước

1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài

2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch

1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước

1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

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

	QUÝ 3-2016	QUÝ 3-2015
--	------------	------------

1. Phải trả nghiệp vụ margin

2. Phải trả gốc margin

2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B 7.36. Thu nhập****7.36.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

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

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

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng					

1.36.4. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ

QUÝ 3-2016

QUÝ 3-2015

a. Từ tài sản tài chính FVTPL:

b. Từ tài sản tài chính HTM:

c. Từ AFS:

7,782,120

25,168,300

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

STT	Các loại doanh thu khác	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	210,783,246	1,496,887,111	1,041,101,750
1.1	Doanh thu ban đầu			
1.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
1.3	Doanh thu thuần	210,783,246	1,496,887,111	1,041,101,750
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
2.1	Doanh thu ban đầu			
2.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
2.3	Doanh thu thuần	0	0	0
3	Doanh thu hoạt động tư vấn	170,000,000	1,310,909,091	931,051,033
3.1	Doanh thu ban đầu			
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
3.3	Doanh thu thuần	170,000,000	1,310,909,091	931,051,033
4	Doanh thu hoạt động lưu ký	180,236,937	618,255,521	676,313,304
4.1	Doanh thu ban đầu			
4.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
4.3	Doanh thu thuần	180,236,937	618,255,521	676,313,304
5	Doanh thu hoạt động khác	32,381,518	192,468,858	215,404,596
3.1	Doanh thu ban đầu			
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
3.3	Doanh thu thuần	32,381,518	192,468,858	215,404,596
	Cộng	593,401,701	3,618,520,581	2,863,870,683

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	7,782,120	58,902,080	25,168,300
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	3,478,529	3,790,861	
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	11,260,649	62,692,941	25,168,300

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

STT	Loại chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoạt động tự doanh	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Cổ phiếu			
2	Trái phiếu			
3	.....		
4	Chứng khoán đầu tư khác			
	Cộng			

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

STT	Loại chi phí	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài			
1.1	Cổ phiếu			
1.2	Trái phiếu			
1.4	Chứng khoán đầu tư khác			
2	Chi phí tư vấn pháp luật			
3	Chi phí tư vấn đầu tư			
4	Chi phí tư vấn định giá			
5	Chi phí khác			
	Cộng			

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay			
3	Chi phí đầu tư khác			
	Cộng			

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	QUÝ 3-2016		QUÝ 3-2015
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý			
2	Lương và các khoản phúc lợi	663,471,400	2,004,179,400	666,577,500
3	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	79,917,016	245,754,016	0
4	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		0	0
5	Chi phí văn phòng phẩm		0	0
6	Chi phí công cụ, dụng cụ		7,583,000	0
7	Chi phí khấu hao TSCĐ		3,101,193	0

8	Chi phí thuế, phí và lệ phí		3,016,500	0
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	229,917,500	462,357,366	235,396,523
10	Chi phí khác	55,999,000	109,650,675	60,306,720
	Cộng	1,029,304,916	2,835,642,150	962,280,743

B 7.42. Thu nhập khác**B 7.43. Chi phí khác****B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp****B.7.45. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện****C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0****E.48 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:****G. 49. Những thông tin khác****49.2. Thông tin về các bên liên quan:****49.2.1. Thông tin về các bên liên quan****49.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):**

.....

49.4. Thông tin về hoạt động liên tục:**49.5. Những thông tin khác. (3)****H. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK****NGƯỜI LẬP BIỂU**


Võ Anh Thư

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Tôn Thất Hào

TP.HCM, ngày 14 tháng 10 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quang Trung