

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

*Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT
Báo cáo tài chính
6 tháng đầu năm 2016

Được kiểm toán bởi:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM
(AASCS)**

29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (08). 38 205.944 – 38 205.947; Fax: 38 205.942

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	03 – 04
Báo cáo kiểm toán độc lập	05 – 06
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Báo cáo thu nhập toàn diện riêng 6 tháng đầu năm 2016	07 – 08
Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2016	09 – 14
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2016	15 – 17
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng 6 tháng đầu năm 2016	18 – 19
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2016	20 – 62



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 của Công ty kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 06 năm 2016 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng Khoán

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Hoạt động tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán
- Lưu ký và quản lý cổ đông

Trụ sở chính tại Hà Nội: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội.

Công ty có hai chi nhánh:

- **Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh:** Tầng 3 tòa nhà Bến Thành Times Square, 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- **Chi nhánh Đà Nẵng:** 100 Quang Trung, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, TP.Đà Nẵng, Việt Nam.

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính:

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Nguyễn Điệp Tùng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Trung	Thành viên
Ông Nguyễn Khắc Thành	Thành viên
Ông Shuzo Shikata	Thành viên
Ông Đỗ Sơn Giang	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Nguyễn Điệp Tùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Trung	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Đỗ Thị Hương	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Phương	Thành viên
Ông Hà Hong Sik	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng làm công tác kiểm toán cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình thu nhập toàn diện riêng, tình hình tài chính riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán được áp dụng theo quy định hiện hành, không có những sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình thu nhập toàn diện riêng, tình hình tài chính riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Nguyễn Điệp Tùng

Số: 459../BCKT/TC/2016/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Kính gửi:

- Các cổ đông
- Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT
- Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 kèm theo của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được lập ngày 20 tháng 07 năm 2016 từ trang 07 đến trang 62, bao gồm: Báo cáo thu nhập toàn diện riêng 6 tháng đầu năm 2016; Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2016; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2016; Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng 6 tháng đầu năm 2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2016.

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 của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính 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 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. 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 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 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.

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 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 FPT** cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 kết thúc tại ngày 30/06/2016, cũng như tình hình thu nhập toàn diện riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 7 năm 2016

**Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)
Phó Tổng Giám đốc**



Lê Văn Tuấn

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0479-2013-142-1

Kiểm toán viên

A blue ink handwritten signature.

Chu Thế Bình

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1858-2013-142-1

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
A	B	C	1	2
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		12.504.712.612	11.413.711.989
a. Lãi bán các tài sản tài chính PVTPL	1.1	B.7.32.1	401.174.569	53.137.337
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	1.2			
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	1.3	B.7.32.2	12.103.538.043	11.360.574.652
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		71.378.504.422	64.915.903.279
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	6	B.7.32.3	43.491.269.951	37.439.521.027
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7	B.7.32.3	120.000.000	
1.8. Doanh thu tư vấn	8	B.7.32.3	6.901.890.102	9.239.625.999
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	9	B.7.32.3	112.992.039	
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10	B.7.32.3	3.034.555.767	2.289.307.223
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.32.3	29.675.000	
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 1->11)	20		137.573.599.893	125.298.069.517
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		11.300.922	(3.235.308)
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	B.7.32.1	14.358.440	666.060
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		(3.057.518)	(3.901.368)
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	B.7.34	2.179.247	106.569
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27	B.7.32.4	20.552.589.230	18.003.972.531
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			
2.9. Chi phí tư vấn	29	B.7.32.4	2.684.546.317	2.734.782.600
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30			
2.11. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	31	B.7.32.4	3.591.425.111	3.099.802.206
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.32.4	300.000	
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40		26.842.340.827	23.835.428.598
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
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 có định	42	B.7.33	4.061.471.031	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		4.061.471.031	

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

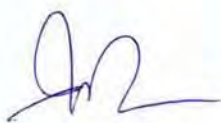
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		75.000	
4.2. Chi phí lãi vay	52		198.896.157	558.753.983
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->54)	60	B.7.35	198.971.157	558.753.983
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.36	16.434.024.105	18.194.805.638
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		98.159.734.835	82.709.081.298
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.37	5.837.062.992	5.142.628.016
8.2. Chi phí khác	72	B.7.38	5.745.993.612	5.502.362.290
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71->72)	80		91.069.380	(359.734.274)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		98.250.804.215	82.349.347.024
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		98.250.804.215	82.349.347.024
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92			
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		18.666.154.947	16.899.567.502
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	B.7.39	18.666.154.947	16.899.567.502
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		79.584.649.268	65.449.779.522
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201			
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
Tổng thu nhập toàn diện	400			
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		881	811
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		881	811

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Trần Thị Thu Chung


Nguyễn Thị Thu Hương



Nguyễn Diệp Tùng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		1.331.165.679.281	1.360.010.073.683
I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)	110		1.271.930.172.616	1.357.633.373.769
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	183.325.409.873	287.326.824.628
1.1. Tiền	111.1		33.325.409.873	67.326.824.628
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		150.000.000.000	220.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.1	16.496.387.789	16.573.937.165
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.2	1.059.446.033.583	1.052.120.184.415
5. Các 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	A.7.4	(40.675.494)	(43.733.012)
7. Các khoản phải thu	117	A.7.5.2	9.877.321.038	121.423.245
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		9.877.321.038	121.423.245
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		49.991.564	121.423.245
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		9.827.329.474	
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		2.295.718	2.607.941
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	2.461.494.297	1.074.681.488
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5.7	533.905.812	629.447.899
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(172.000.000)	(172.000.000)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		59.235.506.665	2.376.699.914
1. Tạm ứng	131		6.668.150.087	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132	A.7.7	1.175.520.497	1.115.844.819
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.16a	1.241.836.081	1.110.855.095
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		50.150.000.000	150.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		64.623.286.909	63.265.346.373
II. Tài sản cố định	220		46.116.629.993	46.956.523.987
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.13	32.625.178.197	33.465.072.191
- Nguyên giá	222		69.670.472.502	68.872.228.902
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(37.045.294.305)	(35.407.156.711)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.14	13.491.451.796	13.491.451.796
- Nguyên giá	228		37.573.279.261	37.573.279.261
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(24.081.827.465)	(24.081.827.465)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	229b			
V. Tài sản dài hạn khác	250		18.506.656.916	16.308.822.386
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		41.903.750	41.903.750
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.16b	769.099.569	1.071.265.039
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.17	17.695.653.597	15.195.653.597
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.395.788.966.190	1.423.275.420.056

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		29.366.237.374	82.928.482.208
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		29.366.237.374	82.928.482.208
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			50.000.000.000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.15		50.000.000.000
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			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.11	1.600.000	4.644.000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		1.779.791.608	1.604.291.608
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.9	11.953.678.082	10.504.101.224
11. Phải trả người lao động	323			5.075.434.853
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		651.294.374	528.099.869
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.10	2.281.309.292	1.985.550.645
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	A.7.12	4.098.445.550	8.349.874.590
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		8.600.118.468	4.876.485.419
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			

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.366.422.728.816	1.340.346.937.848
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.366.422.728.816	1.340.346.937.848
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.105.113.370.000	1.008.324.800.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		903.437.270.000	806.648.700.000
a. Vốn pháp định	411.1a		300.000.000.000	300.000.000.000
b. Vốn bổ sung	411.1b		603.437.270.000	506.648.700.000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		201.676.100.000	201.676.100.000
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 điều lệ	414		41.537.764.591	34.949.552.941
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		41.537.764.591	34.949.552.941
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		178.233.829.634	262.123.031.966
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		178.233.829.634	262.123.031.966
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	440		1.395.788.966.190	1.423.275.420.056
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		137.121.005.000	109.990.995.000
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư	451		137.121.005.000	109.990.995.000

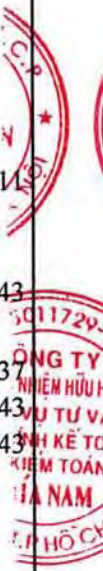
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
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	D.7.41	90.343.727	80.664.870
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.7.19	838.090.000	897.410.000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	<i>008.1</i>		838.090.000	897.410.000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>008.2</i>			
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	<i>008.3</i>			
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>008.4</i>			
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	<i>008.5</i>			
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	<i>008.6</i>			
<i>g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	<i>008.7</i>			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	A.7.20		290.000
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	<i>009.1</i>			290.000
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>009.2</i>			
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	<i>009.3</i>			
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>009.4</i>			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	A.7.21	11.390.000	5.210.000
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	A.7.22	35.066.760.000	35.066.760.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	A.7.23	1.570.000	
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.7.24	997.183.402	929.778.502
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	<i>021.1</i>		943.828.294	871.471.109
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>021.2</i>		14.051.380	11.876.457
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	<i>021.3</i>		25.205.078	27.718.802
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>021.4</i>		1.169	



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		14.097.481	18.712.134
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	A.7.25	62.324.646	3.179.779
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		148.317	129.741
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		62.176.329	3.050.038
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	A.7.26	15.138.469	16.975.011
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		4.716.160	280.643
<i>Đồng Việt Nam</i>				
6. Tiền gửi của khách hàng	026		987.365.614.504	672.648.294.637
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	A.7.27	966.202.516.940	669.618.164.843
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		966.202.516.940	669.618.164.843
b. Tiền 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			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2			
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029	A.7.28	21.163.097.564	3.030.129.794
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030	A.7.29	966.202.516.940	669.618.164.843
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		962.325.599.969	661.074.597.638
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		3.876.916.971	8.543.567.205
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			



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		15.982.707.400	228.620.000
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả vay CTCK	034		1.059.446.033.583	1.052.120.184.415
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		5.180.390.164	2.801.509.794

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Chung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Diệp Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		98.250.804.215	82.349.347.024
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02			
- Khấu hao TSCĐ	03		1.638.137.594	2.217.259.255
- Các khoản dự phòng	04		(3.057.518)	(3.901.368)
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		2.281.309.292	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07			
- Dự thu tiền lãi	08		(9.827.329.474)	
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20			
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		(105.612.404.764)	(87.721.636.665)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		77.549.376	(80.028.945)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(7.325.849.168)	(56.793.268.586)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	35		(6.556.641.281)	(533.976.012)
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42			
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		71.431.681	
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		(1.386.812.809)	(1.162.862.006)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47		95.854.310	(267.011.093)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48		(3.044.000)	(15.765.990)
(+) Tăng, (-) giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		713.046.714	1.040.824.571
(+) Tăng, (-) giảm Thuế TNDN CTCK đã nộp	51		(17.929.624.803)	(16.761.694.372)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả phải nộp khác	52		(11.415.524.533)	1.344.923.473
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		(61.952.790.251)	(14.492.777.705)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(13.272.540.655)	(3.158.931.754)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

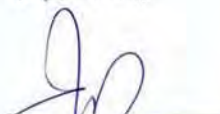
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(798.243.600)	(880.760.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	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		(798.243.600)	(880.760.000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay gốc	73			417.800.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2			417.800.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(50.000.000.000)	(394.800.000.000)
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 nợ vay khác	74.3		(50.000.000.000)	(394.800.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(39.930.630.500)	(36.306.949.675)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(89.930.630.500)	(13.306.949.675)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(104.001.414.755)	(17.346.641.429)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		287.326.824.628	200.992.260.675
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		287.326.824.628	200.992.260.675
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		67.326.824.628	14.992.260.675
- Các khoản tương đương tiền	102.2		220.000.000.000	186.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		183.325.409.873	183.645.619.246
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		183.325.409.873	183.645.619.246
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		33.325.409.873	73.645.619.246
- Các khoản tương đương tiền	104.2		150.000.000.000	110.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		14.559.738.559.700	11.616.689.360.000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(14.142.753.412.200)	(11.473.835.542.400)
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	9		(118.095.332.269)	41.864.046.635
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(2.305.463.134)	(1.866.672.170)
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1.036.721.758.921	732.626.910.133
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1.018.588.791.151)	(723.489.859.786)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		314.717.319.867	191.988.242.412
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		672.648.294.637	787.687.820.018
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		669.618.164.843	784.851.842.653
-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	36		3.030.129.794	2.835.977.365
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	C.7.40	987.365.614.504	979.676.062.430
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		966.202.516.940	967.703.034.718
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46		21.163.097.564	11.973.027.712

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Thu Chung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Diệp Tùng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm (*)		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		935.000.000.000	1.008.324.800.000	73.324.800.000		96.788.570.000		1.008.324.800.000	1.105.113.370.000
1.1. Vốn pháp định		300.000.000.000	300.000.000.000					300.000.000.000	300.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung		433.323.900.000	506.648.700.000	73.324.800.000		96.788.570.000		506.648.700.000	603.437.270.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		201.676.100.000	201.676.100.000					201.676.100.000	201.676.100.000
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		28.170.994.430	34.949.552.941	6.778.558.511		6.588.211.650		34.949.552.941	41.537.764.591
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		28.170.994.430	34.949.552.941	6.778.558.511		6.588.211.650		34.949.552.941	41.537.764.591
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 hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối		267.464.028.007	262.123.031.966	65.449.779.522	137.105.229.044	79.584.649.268	163.473.851.600	195.808.578.485	178.233.829.634
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		267.464.028.007	262.123.031.966	65.449.779.522	137.105.229.044	79.584.649.268	163.473.851.600	195.808.578.485	178.233.829.634
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện									
Cộng		1.258.806.016.867	1.340.346.937.848	152.331.696.544	137.105.229.044	189.549.642.568	163.473.851.600	1.274.032.484.367	1.366.422.728.816
II. Thu nhập toàn diện khác									
Cộng									



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

Ghi chú (*): Khoản giảm của lợi nhuận chưa phân phối trong kỳ này:

- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2015 theo Biên bản họp ĐHCĐ thường niên năm 2016 như sau:

+ Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	6.588.211.650
+ Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	6.588.211.650
+ Quỹ khen thưởng phúc lợi	13.176.423.300
- Cổ tức 2015 chia cho các cổ đông	
+ Cổ tức trả cổ đông bằng tiền mặt	40.332.435.000
+ Cổ tức trả cổ đông bằng cổ phiếu	96.788.570.000
Tổng cộng	163.473.851.600

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Thu Chung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hương

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Diệp Tùng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động của CTCK:

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 06 năm 2016 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

Tầng 2- Tòa nhà 71 Nguyễn Chí Thanh - Quận Đống Đa - TP Hà Nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành tháng 3/2008 và sửa đổi, bổ sung ngày 22/03/2016

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK:

Vốn điều lệ của Công ty là: **903.437.270.000** đồng (Chín trăm linh ba tỷ, bốn trăm ba mươi bảy triệu, hai trăm bảy mươi nghìn đồng).

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

. Danh sách các công ty con: Không có

. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

- Danh sách chi nhánh:

Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh: Tầng 3 tòa nhà Bến Thành Times Square, 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Chi nhánh Đà Nẵng: 100 Quang Trung, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, TP.Đà Nẵng, Việt Nam

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

2.1. Kỳ kế toán:

a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 13/07/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

Toàn bộ số tiền hiện có, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Thực hiện theo quy định hiện hành về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỉ giá trong việc quy đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

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:

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

Việc phân loại Tài sản tài chính thực hiện theo thông tư 210/2014/TT-BTC

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.2.2. 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 (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

Các loại chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc theo quy định hiện tại của pháp luật về kế toán. Công ty chứng khoán thực hiện trích lập dự phòng đối với các loại chứng khoán được tự do mua, bán trên thị trường tại thời điểm lập báo cáo tài chính có giá thực tế trên thị trường giảm so với giá hạch toán trên sổ sách kế toán. Chứng khoán bị hạn chế chuyển nhượng theo quy định của pháp luật và cổ phiếu quỹ không được trích lập dự phòng giảm giá.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng theo quy định hiện hành.

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

TSTC được dừng ghi nhận khi quyền nhận được luồng tiền từ TSTC hết hạn hoặc khi chuyển giao TSTC cùng với phần lớn rủi ro và lợi ích từ quyền sở hữu tài sản đó cho đơn vị khác. Nợ tài chính được dừng ghi nhận khi và chỉ khi nghĩa vụ của đơn vị đã được miễn, hủy hoặc hết hạn.

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản hoặc một nhóm các khoản đầu tư để thực hiện lập dự phòng theo quy định.

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

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

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

4.2.8. 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

Đơn vị thực hiện đánh giá khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro để lập dự phòng theo quy định.

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính): 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 hữu hình:

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

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình:

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

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

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: Không phát sinh.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết) : Không phát sinh.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Theo dõi chi tiết từng khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược của từng khách hàng theo kỳ hạn và theo từng loại nguyên tệ. Các khoản nhận ký cược, ký quỹ phải trả có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng được trình bày là nợ ngắn hạn, các khoản có kỳ hạn trên 12 tháng được trình bày là nợ dài hạn.

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

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác :

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán.

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

Thực hiện đánh giá và lập dự phòng tổn thất khó có khả năng thu hồi theo quy định của pháp luật hiện hành.

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

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

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

4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là số vốn góp theo Điều lệ công ty mà các thành viên góp vốn, cổ đông của công ty đã thực góp theo tiến độ, kế hoạch góp vốn đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua và số vốn huy động của các lần tiếp theo phù hợp với Điều lệ của Công ty.

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái: Tuân thủ quy định hiện hành của Bộ Tài chính về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái.

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm phát sinh giao dịch bằng ngoại tệ.

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm cuối kỳ kế toán.

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

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

Doanh thu, thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền

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

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Chi phí thực tế đã phát sinh và các khoản dự chi (nếu có) có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý trong kỳ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

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

a. Ghi nhận thu nhập khác:

Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của CTCK phát sinh trong kỳ

b. Ghi nhận chi phí khác:

Các khoản chi phí khác ngoài các khoản chi phí phục vụ cho hoạt động kinh doanh, đầu tư các TSTC

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

5.2. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Việc cấp tín dụng, hỗ trợ vốn lớn cho một khách hàng có liên quan có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay hoặc khả năng thanh toán của FPTS khi khách hàng đó gặp vấn đề về khả năng thanh toán. Vì vậy FPTS đã ban hành quy định Hạn mức cung ứng, hỗ trợ vốn tối đa cho một khách hàng đảm bảo an toàn cho FPTS dựa trên cập nhật liên tục về năng lực tài chính, tài sản đảm bảo của khách hàng.

Rủi ro Mã chứng khoán: Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay giảm giá quá nhanh, thậm chí mất hết giá trị hoặc không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy các mã chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo thực hiện theo quy định về giao dịch ký quỹ của các sở giao dịch chứng khoán.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng về tiền nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

5.4. Rủi ro thị trường:

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất, giá chứng khoán và thanh khoản thị trường.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi lãi suất của thị trường khi công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản cho vay giao dịch ký quỹ. Để giảm thiểu rủi ro về lãi suất, thông qua phân tích tình hình và dự báo, Công ty đã lựa chọn các thời điểm và kỳ hạn thích hợp trong kỳ để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc duy trì các khoản tiền gửi, hạn mức, lãi suất cho vay giao dịch ký quỹ để có được mức lãi suất hợp lý và có thể cạnh tranh trên thị trường.

Quản lý rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường

Các chứng khoán 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, lựa chọn danh mục đầu tư, phân cấp thẩm quyền xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư,... Do giá trị chứng khoán Công ty nắm giữ không nhiều chủ yếu từ việc mua chứng khoán lô lẻ vì vậy Công ty đánh giá rủi ro về giá cũng như thanh khoản thị trường đối với chứng khoán tự doanh là không đáng kể.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

Công ty cũng chịu rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường đối với các khoản cho nhà đầu tư vay giao dịch ký quỹ. Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay liên tục giảm giá có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay của FPTS nếu chậm thu hồi vốn. Nếu thị trường không đủ thanh khoản hoặc mã chứng khoán đó không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy FPTS đã xây dựng quy định quản lý rủi ro riêng cho các giao dịch ký quỹ, xác định tỷ lệ cho vay trên giá trị tài sản đảm bảo một cách hợp lý. Ngoài ra FPTS đã xây dựng phần mềm quản lý, quy định mức cảnh báo, xử lý tự động trong các giao dịch Margin giúp FPTS thực hiện quản lý và bán chứng khoán là tài sản đảm bảo ngay khi giá chứng khoán xuống đến một mức nhất định để đảm bảo an toàn cho FPTS.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

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 Việt Nam

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt tại quỹ
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK
- Tiền đang chuyển
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	118.787.883	247.554.191
	183.206.621.990	287.079.270.437
Cộng	183.325.409.873	287.326.824.628

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong 6 tháng đầu năm 2016	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong 6 tháng đầu năm 2016
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	82.066	1.427.790.500
- Trái phiếu	200.000	20.946.800.000
- Chứng khoán khác		
Cộng	282.066	22.374.590.500
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	2.406.571.605	28.702.018.288.900
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác	85.770	801.159.000
Cộng	2.406.657.375	28.702.819.447.900

A 7.3. Các loại tài sản tài chính**7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):**

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	16.496.387.789		16.573.937.165	
Cộng	16.496.387.789		16.573.937.165	

7.3.2 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động ký quỹ	1.006.331.740.884		994.852.058.747	
Cho vay nghiệp vụ ứng trước	53.114.292.699		57.268.125.668	
Cộng	1.059.446.033.583		1.052.120.184.415	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

7.3.3. Tình hình lập dự phòng giảm giá các TSTC:

Công ty hạch toán TSTC theo phương pháp giá gốc và lập dự phòng giảm giá các TSTC. Chi tiết tình hình lập dự phòng giảm giá các TSTC như sau:

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này	
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			Giá trị lập dự phòng kỳ này
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL	3.590.485	16.496.387.789	16.623.633.578	(40.675.494)	(43.733.012)	(3.057.518)
1	AAA	82	1.945.700	2.419.000			
2	ACB	154	2.653.444	2.926.000			
3	ACM	5	23.000	18.500	(4.500)		4.500
4	ADC	65	872.680	1.098.500			
5	ALT	129	1.462.384	1.522.200			
6	ALV	17	85.600	71.400	(14.200)		14.200
7	APG	30	159.000	258.000		(24.000)	(24.000)
8	API	86	734.404	533.200	(201.204)		201.204
9	APP	77	923.750	893.200	(30.550)	(30.550)	
10	APS	55	252.891	154.000	(98.891)	(87.891)	11.000
11	ARM	80	1.464.000	2.856.000			
12	ASA	53	190.800	169.600	(21.200)	(31.800)	(10.600)
13	B82	44	240.838	255.200		(21.738)	(21.738)
14	BAM	4	7.200	7.200			
15	BBS	65	973.300	1.007.500			
16	BCC	8	85.546	128.800			
17	BED	45	1.422.436	1.881.000			
18	BHT	50	1.550.000	215.000	(1.335.000)	(1.395.000)	(60.000)
19	BII	77	902.800	1.293.600			
20	BKC	120	1.365.000	1.188.000	(177.000)		177.000
21	BPC	70	1.482.306	1.575.000		(607.306)	(607.306)
22	BTS	10	96.808	96.000	(808)	(6.808)	(6.000)
23	BVS	82	991.345	1.049.600		(74.945)	(74.945)
24	C92	144	3.302.129	4.320.000			
25	CAN	10	223.300	299.000			
26	CAP	70	2.808.000	5.649.000			
27	CCM	10	242.271	150.000	(92.271)	(92.271)	

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
28	CEO	318	3.601.900	3.211.800	(390.100)		390.100
29	CHP	99	1.797.900	1.960.200			
30	CKV	40	460.000	636.000			
31	CMC	110	601.200	583.000	(18.200)	(116.200)	(98.000)
32	CMI	80	962.000	688.000	(274.000)	(298.000)	(24.000)
33	CMS	110	888.094	858.000	(30.094)		30.094
34	CPC	46	787.109	952.200			
35	CSC	56	276.731	929.600			
36	CT6	45	358.536	396.000			
37	CTA	70	272.800	203.000	(69.800)	(1.400)	68.400
38	CTB	19	583.000	475.000	(108.000)		108.000
39	CTC	39	264.400	382.200			
40	CTS	114	731.431	775.200			
41	CTT	15	91.500	135.000			
42	CTX	50	690.000	875.000			
43	CVN	115	2.462.000	241.500	(2.220.500)	(2.197.500)	23.000
44	CVT	115	2.837.350	3.680.000			
45	CX8	82	1.959.800	754.400	(1.205.400)	(1.221.800)	(16.400)
46	D11	28	459.200	280.000	(179.200)	(106.400)	72.800
47	DAD	198	2.910.600	3.445.200			
48	DAE	48	547.587	753.600			
49	DBC	156	4.932.449	5.834.400			
50	DBT	60	987.200	1.290.000			
51	DC2	72	858.600	266.400	(592.200)	(527.400)	64.800
52	DC4	12	73.551	109.200			
53	DCS	92	387.166	423.200		(64.466)	(64.466)
54	DGC	34	925.000	1.649.000			
55	DHT	102	3.566.151	4.936.800			
56	DIH	20	192.000	182.000	(10.000)	(24.000)	(14.000)
57	DL1	11	82.600	114.400			
58	DLR	90	540.000	657.000			
59	DNC	57	310.000	2.097.600			
60	DNM	96	1.788.000	2.822.400			
61	DNP	40	1.109.600	1.132.000			
62	DNY	58	298.142	458.200		(64.242)	(64.242)
63	DPC	20	296.000	710.000			



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
64	DXP	77	3.130.773	4.889.500			
65	DZM	20	88.651	118.000		(12.651)	(12.651)
66	EBS	110	1.046.091	968.000	(78.091)	(172.691)	(94.600)
67	ECI	60	984.000	912.000	(72.000)	(174.000)	(102.000)
68	EFI	226	1.494.674	1.762.800			
69	EID	55	661.900	748.000			
70	FDT	20	432.000	640.000			
71	GLT	8	124.876	360.000			
72	GMX	80	1.360.000	1.560.000			
73	HBS	71	317.356	213.000	(104.356)	(27.056)	77.300
74	HCC	86	822.514	2.700.400			
75	HDA	70	625.000	1.337.000		(58.000)	(58.000)
76	HDO	148	383.571	355.200	(28.371)	(23.571)	4.800
77	HEV	76	868.400	889.200			
78	HHC	66	1.711.179	1.320.000	(391.179)		391.179
79	HHG	77	635.400	800.800			
80	HJS	406	4.595.618	6.820.800			
81	HLC	179	1.172.220	1.235.100			
82	HLD	20	400.000	282.000	(118.000)	(54.000)	64.000
83	HLY	58	1.255.034	655.400	(599.634)	(767.834)	(168.200)
84	HMH	218	3.159.078	3.488.000		(39.578)	(39.578)
85	HNM	24	160.700	192.000			
86	HOM	60	380.000	390.000			
87	HTC	50	1.645.000	3.245.000			
88	HUT	162	1.402.270	1.636.200			
89	HVA	240	1.198.800	1.128.000	(70.800)		70.800
90	HVT	121	1.891.174	2.601.500			
91	ICG	723	4.518.605	5.350.200		(283.105)	(283.105)
92	IDV	170	6.451.000	6.494.000			
93	INN	168	5.276.100	8.148.000			
94	ITQ	120	1.184.400	732.000	(452.400)	(979.700)	(527.300)
95	KHB	90	259.600	252.000	(7.600)		7.600
96	KKC	11	156.200	161.700		(63.800)	(63.800)
97	KLF	24	68.700	69.600			
98	KLS	298	2.661.458	3.188.600		(166.858)	(166.858)
99	KMT	66	403.303	415.800			

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
100	KSK	20	44.000	44.000			
101	KSQ	20	66.000	82.000			
102	KST	70	1.316.000	371.000	(945.000)	(931.000)	14.000
103	KTS	80	1.806.900	5.456.000			
104	KTT	170	649.500	663.000		(122.500)	(122.500)
105	L14	143	7.893.500	12.140.700			
106	L18	190	2.306.538	2.090.000	(216.538)	(360.538)	(144.000)
107	L44	56	464.005	184.800	(279.205)	(256.805)	22.400
108	L61	136	1.377.070	1.414.400		(3.470)	(3.470)
109	L62	117	945.200	678.600	(266.600)	(185.000)	81.600
110	LAS	57	1.636.700	1.561.800	(74.900)		74.900
111	LCS	198	1.279.900	930.600	(349.300)	(725.500)	(376.200)
112	LDP	8	385.390	544.000		(1.244.090)	(1.244.090)
113	LHC	150	5.940.000	8.565.000			
114	LIG	86	610.098	610.600			
115	LO5	120	1.331.175	432.000	(899.175)	(755.175)	144.000
116	LTC	68	408.400	428.400		(105.600)	(105.600)
117	MAC	307	3.165.968	3.438.400			
118	MAS	11	1.333.800	1.597.200			
119	MCC	392	5.512.779	6.664.000		(331.179)	(331.179)
120	MCF	22	222.200	327.800			
121	MCO	459	1.662.382	1.055.700	(606.682)	(646.082)	(39.400)
122	MDC	269	2.584.518	2.663.100		(157.718)	(157.718)
123	MEC	150	779.245	720.000	(59.245)	(14.045)	45.200
124	MHL	15	75.600	106.500			
125	MIM	31	169.000	99.200	(69.800)		69.800
126	MKV	23	234.600	259.900			
127	MNC	21	154.800	151.200	(3.600)		3.600
128	NAG	14	73.971	82.600		(75.471)	(75.471)
129	NBC	121	802.000	774.400	(27.600)	(188.500)	(160.900)
130	NBP	87	1.218.000	1.783.500			
131	NDN	233	2.400.050	1.957.200	(442.850)	(197.450)	245.400
132	NDX	14	138.600	149.800		(8.400)	(8.400)
133	NET	118	3.529.123	7.316.000			
134	NFC	70	1.610.000	1.155.000	(455.000)	(280.000)	175.000
135	NGC	127	1.238.500	1.143.000	(95.500)	(163.000)	(67.500)



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
136	NHC	150	2.206.388	5.955.000			
137	NHP	20	329.300	388.000			
138	NST	393	3.444.150	3.969.300			
139	NTP	229	11.572.900	14.885.000			
140	NVB	57	444.600	319.200	(125.400)	(68.400)	57.000
141	ONE	257	2.090.228	1.978.900	(111.328)		111.328
142	ORS	10	38.000	36.000	(2.000)	(4.000)	(2.000)
143	PCG	50	274.500	365.000		(24.500)	(24.500)
144	PCT	87	534.500	843.900			
145	PDB	47	1.004.800	1.254.900			
146	PGS	61	990.400	1.049.200			
147	PGT	38	182.012	163.400	(18.612)		18.612
148	PHC	127	656.648	1.104.900			
149	PJC	186	2.580.442	3.813.000			
150	PLC	97	2.854.241	2.968.200			
151	PMC	196	8.542.060	12.544.000		(262.060)	(262.060)
152	PMS	94	1.403.417	1.504.000		(266.017)	(266.017)
153	POT	73	999.460	1.131.500			
154	PPP	10	60.000	83.000			
155	PPS	69	811.900	765.900	(46.000)	(52.900)	(6.900)
156	PSC	160	1.370.900	1.840.000			
157	PSD	54	1.341.600	1.128.600	(213.000)	(110.400)	102.600
158	PSE	70	686.000	749.000			
159	PSI	35	233.183	287.000			
160	PTI	88	1.638.518	2.464.000			
161	PTS	70	337.233	420.000			
162	PV2	20	49.000	38.000	(11.000)	(7.000)	4.000
163	PVC	195	3.096.958	2.944.500	(152.458)	(661.858)	(509.400)
164	PVE	49	388.289	387.100	(1.189)	(185.689)	(184.500)
165	PVG	27	231.123	210.600	(20.523)	(85.223)	(64.700)
166	PVI	17	377.559	426.700			
167	PVL	34	74.500	81.600		(11.700)	(11.700)
168	PVR	39	123.260	120.900	(2.360)		2.360
169	PVS	184	3.194.224	3.367.200		(283.224)	(283.224)
170	PVX	95	225.304	209.000	(16.304)		16.304
171	QNC	184	1.102.566	1.030.400	(72.166)	(115.666)	(43.500)

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
172	QTC	50	1.000.000	1.340.000			
173	RCL	119	2.409.497	2.463.300			
174	S55	44	1.147.659	2.090.000			
175	S99	22	122.927	114.400	(8.527)	(4.227)	4.300
176	SAF	276	7.397.808	12.916.800			
177	SAP	36	515.869	414.000	(101.869)	(119.869)	(18.000)
178	SCI	10	112.000	85.000	(27.000)		27.000
179	SCJ	458	3.687.085	2.977.000	(710.085)		710.085
180	SCL	646	5.052.200	4.715.800	(336.400)	(243.500)	92.900
181	SCR	67	597.132	649.900			
182	SD2	2	11.900	20.200			
183	SD4	20	188.120	220.000			
184	SD5	94	1.043.382	1.005.800	(37.582)		37.582
185	SD6	196	2.279.106	2.430.400			
186	SD7	22	698.517	160.600	(537.917)	(487.317)	50.600
187	SD9	275	3.337.183	3.272.500	(64.683)		64.683
188	SDA	197	899.560	1.556.300		(7.360)	(7.360)
189	SDC	65	616.509	1.014.000			
190	SDD	51	130.992	137.700		(54.492)	(54.492)
191	SDE	52	358.768	171.600	(187.168)	(161.168)	26.000
192	SDG	50	890.000	900.000			
193	SDH	30	135.000	72.000	(63.000)	(48.000)	15.000
194	SDN	101	2.214.557	3.333.000			
195	SDP	97	639.136	388.000	(251.136)	(195.636)	55.500
196	SDT	30	332.800	306.000	(26.800)		26.800
197	SEB	8	261.596	264.000			
198	SFN	120	2.025.000	3.120.000		(33.000)	(33.000)
199	SGC	26	614.736	1.175.200			
200	SGD	100	1.245.000	900.000	(345.000)	(270.000)	75.000
201	SGH	60	2.238.000	1.440.000	(798.000)	(702.000)	96.000
202	SHA	30	311.000	285.000	(26.000)		26.000
203	SHB	12	68.558	74.400			
204	SHS	64	508.909	396.800	(112.109)	(41.709)	70.400
205	SIC	53	771.695	869.200		(268.195)	(268.195)
206	SJ1	90	1.334.886	1.728.000			
207	SJC	133	829.000	864.500			


 CÔNG TÁC
 HẠCH VỤ TƯ
 VÀ CHÍNH KẾ
 VÀ KIỂM TỐ
 PHÍA NAM
 1 - TP. HỒ


 CÔNG TÁC
 HẠCH VỤ TƯ
 VÀ CHÍNH KẾ
 VÀ KIỂM TỐ
 PHÍA NAM
 1 - TP. HỒ

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
208	SJE	74	2.183.133	2.086.800	(96.333)		96.333
209	SLS	15	1.132.500	1.816.500			
210	SMT	101	2.059.100	2.424.000			
211	SPI	20	134.000	152.000			
212	SPP	484	5.047.400	5.808.000		(325.600)	(325.600)
213	SSM	140	1.590.177	2.198.000			
214	STC	80	649.814	1.904.000			
215	STP	589	4.147.400	4.535.300		(76.800)	(76.800)
216	TA9	199	2.842.000	6.308.300			
217	TAG	104	2.718.300	7.800.000			
218	TBX	33	961.516	330.000	(631.516)	(664.516)	(33.000)
219	TC6	147	2.067.698	999.600	(1.068.098)	(449.598)	618.500
220	TCS	97	886.938	960.300		(23.638)	(23.638)
221	TCT	440	16.816.000	24.860.000			
222	TDN	20	174.000	202.000			
223	TET	69	1.959.600	1.345.500	(614.100)	(621.000)	(6.900)
224	TH1	158	3.161.334	1.880.200	(1.281.134)	(166.934)	1.114.200
225	THB	140	3.213.905	2.450.000	(763.905)		763.905
226	THS	331	2.119.900	2.846.600			
227	THT	-	-	-		(40.000)	(40.000)
228	TIG	195	1.840.900	1.345.500	(495.400)		495.400
229	TJC	170	1.496.400	1.632.000			
230	TKC	534	5.522.343	7.315.800			
231	TKU	357	2.703.343	3.355.800			
232	TMC	172	2.806.350	2.476.800	(329.550)	(556.050)	(226.500)
233	TMX	33	283.800	267.300	(16.500)	(148.500)	(132.000)
234	TNG	249	4.143.310	4.307.700		(273.810)	(273.810)
235	TPH	84	767.914	554.400	(213.514)		213.514
236	TPP	86	1.458.752	1.986.600			
237	TSB	20	206.000	186.000	(20.000)		20.000
238	TST	87	1.723.500	487.200	(1.236.300)	(1.245.000)	(8.700)
239	TTB	86	910.100	731.000	(179.100)		179.100
240	TTC	154	1.642.243	3.942.400			
241	TV2	30	699.000	2.640.000			
242	TV3	9	159.268	293.400			
243	TV4	88	1.011.112	1.223.200			

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
244	TVC	50	615.000	585.000	(30.000)		30.000
245	TVD	5	35.285	34.000	(1.285)		1.285
246	TXM	83	869.971	597.600	(272.371)		272.371
247	UNI	108	802.695	853.200			
248	V12	90	707.577	927.000			
249	V21	70	3.007.889	413.000	(2.594.889)	(2.692.889)	(98.000)
250	VAT	70	687.000	1.162.000			
251	VBC	28	932.100	2.007.600			
252	VC1	125	1.907.848	1.937.500		(19.648)	(19.648)
253	VC2	27	315.185	564.300		(275.785)	(275.785)
254	VC3	22	530.197	693.000			
255	VC6	252	2.053.835	2.268.000			
256	VC7	24	263.949	482.400			
257	VC9	123	1.181.210	1.107.000	(74.210)	(148.010)	(73.800)
258	VCC	20	224.909	386.000			
259	VCG	60	592.713	882.000			
260	VCM	13	162.616	234.000		(19.616)	(19.616)
261	VCR	79	208.406	221.200		(10.906)	(10.906)
262	VCS	215	19.477.015	21.908.500			
263	VDL	233	5.619.932	8.574.400			
264	VDS	23	110.181	184.000			
265	VE1	80	725.000	568.000	(157.000)	(85.000)	72.000
266	VE2	237	2.987.500	3.815.700			
267	VE4	9	113.400	108.900	(4.500)	(4.500)	
268	VE8	50	450.000	525.000			
269	VE9	439	4.443.730	3.160.800	(1.282.930)	(1.282.930)	
270	VFR	67	1.094.500	1.031.800	(62.700)		62.700
271	VGP	41	625.144	738.000			
272	VGS	33	250.508	392.700		(108.008)	(108.008)
273	VHL	45	1.302.584	2.070.000			
274	VIE	50	410.000	70.000	(340.000)	(245.000)	95.000
275	VIG	25	110.000	60.000	(50.000)	(30.000)	20.000
276	VIT	68	1.064.400	1.652.400			
277	VIX	62	392.600	434.000		(231.200)	(231.200)
278	VKC	10	97.000	178.000			
279	VMC	50	1.340.000	1.340.000		(204.145)	(204.145)

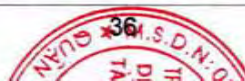
STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
280	VMI	150	2.402.500	1.050.000	(1.352.500)	(1.465.500)	(113.000)
281	VMS	50	595.000	610.000			
282	VNC	235	6.354.871	7.050.000			
283	VND	72	811.092	820.800		(66.892)	(66.892)
284	VNF	20	965.900	1.024.000			
285	VNR	170	3.252.640	3.213.000	(39.640)	(150.040)	(110.400)
286	VNT	248	7.664.200	8.035.200			
287	VTC	78	434.432	608.400			
288	VTS	298	2.276.945	3.158.800			
289	VTV	77	885.967	1.663.200			
290	AAM	3	44.000	32.700	(11.300)	(12.800)	(1.500)
291	ABT	1	45.140	48.400			
292	ACC	8	176.800	215.200			
293	ACL	5	48.756	47.000	(1.756)	(14.526)	(12.770)
294	AGF	1	13.300	9.200	(4.100)	(19.100)	(15.000)
295	AGR	15	83.200	42.000	(41.200)	(32.200)	9.000
296	APC	9	118.062	160.200			
297	ASM	63	898.150	951.300			
298	ASP	32	161.200	131.200	(30.000)	(30.000)	
299	ATA	14	81.200	53.200	(28.000)	(40.600)	(12.600)
300	BBC	3	143.707	213.000			
301	BCE	6	49.996	36.600	(13.396)	(6.796)	6.600
302	BCI	43	829.669	1.014.800			
303	BGM	9	20.200	18.000	(2.200)		2.200
304	BHS	5	78.328	94.000			
305	BIC	7	87.880	168.000			
306	BID	55	885.980	962.500			
307	BMC	12	320.731	187.200	(133.531)	(120.331)	13.200
308	BMI	58	1.317.100	1.484.800			
309	BMP	5	644.380	730.000			
310	BTT	10	234.260	380.000			
311	C47	3	41.400	39.600	(1.800)	(1.200)	600
312	CCL	45	162.500	175.500			
313	CDC	22	180.340	220.000			
314	CIG	30	98.800	99.000		(35.800)	(35.800)
315	CII	52	1.190.753	1.267.600			



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này	
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
316	CLC	2	37.000	131.000			
317	CLL	40	968.900	980.000			
318	CMG	12	98.859	174.000			
319	CMV	6	98.000	97.800	(200)	200	
320	CMX	9	49.140	42.300	(6.840)	(4.140)	2.700
321	CNG	162	5.007.900	6.642.000			
322	CSM	38	1.118.583	1.003.200	(115.383)	(124.923)	(9.540)
323	CTD	6	847.845	1.158.000			
324	CTG	4	62.350	67.200			
325	CTI	4	72.580	114.400			
326	DCM	8	97.600	102.400			
327	DGW	18	552.600	406.800	(145.800)		145.800
328	DHA	4	47.676	143.600			
329	DHC	3	71.050	118.500			
330	DHG	3	197.580	309.000			
331	DIC	64	422.547	460.800			
332	DIG	115	915.740	954.500		(2.240)	(2.240)
333	DLG	28	213.171	193.200	(19.971)	(25.971)	(6.000)
334	DMC	18	1.022.092	1.323.000			
335	DPM	11	314.400	304.700	(9.700)		9.700
336	DQC	73	4.106.700	5.475.000			
337	DRC	5	190.011	197.000			
338	DRH	8	83.427	480.000			
339	DSN	45	2.433.800	3.105.000			
340	DTL	10	95.557	142.000		(12.357)	(12.357)
341	DTT	31	227.672	260.400			
342	DXG	28	417.960	428.400			
343	EIB	15	160.917	172.500			
344	ELC	4	75.430	96.800			
345	EVE	4	79.430	218.000			
346	FCM	20	183.000	96.000	(87.000)	(60.500)	26.500
347	FCN	17	321.500	345.100			
348	FDC	15	273.890	412.500			
349	FIT	52	434.900	312.000	(122.900)	(7.400)	115.500
350	FLC	15	87.010	88.500			
351	FMC	40	779.000	948.000			



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
352	FPT	36	1.348.849	1.504.800			
353	GDT	28	1.137.400	1.638.000			
354	GIL	2	58.744	104.000			
355	GMC	70	1.846.699	2.590.000			
356	GMD	16	381.040	430.400			
357	GTA	57	569.378	934.800			
358	GTN	1	15.590	21.800			
359	HAG	36	292.241	262.800	(29.441)	(308.361)	(278.920)
360	HAI	30	138.127	138.000	(127)	(169.167)	(169.040)
361	HAP	58	312.302	284.200	(28.102)		28.102
362	HAR	66	331.740	349.800		(65.490)	(65.490)
363	HAS	35	183.911	430.500		(11.911)	(11.911)
364	HAX	21	422.283	787.500			
365	HBC	68	1.209.640	1.475.600			
366	HCM	6	173.214	179.400			
367	HDC	6	69.972	82.200			
368	HDG	70	1.749.500	1.841.000			
369	HHS	100	893.880	890.000	(3.880)	(261.060)	(257.180)
370	HLG	10	65.920	80.000		(8.920)	(8.920)
371	HPG	66	2.218.904	2.613.600			
372	HQC	43	219.320	215.000	(4.320)	(129.000)	(124.680)
373	HRC	6	224.200	226.800		(4.400)	(4.400)
374	HSG	1	39.020	41.300			
375	HT1	31	326.409	905.200			
376	HTL	40	3.283.000	3.920.000			
377	HTV	6	76.200	102.000			
378	HU1	6	48.673	40.800	(7.873)	(3.673)	4.200
379	HU3	4	46.800	32.800	(14.000)	(16.800)	(2.800)
380	HVG	87	799.050	835.200		(60.830)	(60.830)
381	IDI	13	88.510	78.000	(10.510)		10.510
382	IMP	13	471.760	582.400			
383	ITA	70	308.413	301.000	(7.413)	(1.038.003)	(1.030.590)
384	ITC	8	194.267	73.600	(120.667)	(127.067)	(6.400)
385	ITD	14	232.360	485.800			
386	JVC	-	-	-		(2.290)	(2.290)
387	KAC	6	48.600	43.800	(4.800)	(8.400)	(3.600)



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
388	KBC	5	66.080	77.500		(16.000)	(16.000)
389	KDC	43	1.060.802	1.204.000		(68.702)	(68.702)
390	KDH	41	724.450	934.800			
391	KHA	15	295.557	525.000			
392	KHP	25	238.320	252.500			
393	KMR	47	286.627	277.300	(9.327)	(5.097)	4.230
394	KSA	9	56.343	32.400	(23.943)	(50.743)	(26.800)
395	KSS	6	6.140	4.800	(1.340)	(23.820)	(22.480)
396	L10	20	224.500	298.000			
397	LBM	18	263.530	604.800			
398	LCG	161	1.004.204	837.200	(167.004)		167.004
399	LCM	17	47.400	39.100	(8.300)	(30.300)	(22.000)
400	LGC	6	130.270	138.000			
401	LGL	18	98.620	153.000			
402	LHG	32	387.100	764.800			
403	LIX	10	402.100	940.000			
404	LM8	66	1.686.500	1.775.400			
405	LSS	5	46.183	95.500		(7.043)	(7.043)
406	MBB	21	288.205	312.900			
407	MCG	11	57.575	31.900	(25.675)	(14.475)	11.200
408	MCP	54	509.739	766.800		(18.339)	(18.339)
409	MHC	15	188.969	171.000	(17.969)		17.969
410	MWG	21	1.702.790	2.583.000			
411	NAV	6	90.600	52.200	(38.400)	(31.200)	7.200
412	NBB	3	56.520	56.400	(120)		120
413	NCT	49	6.069.600	5.488.000	(581.600)		581.600
414	NKG	7	119.230	175.000			
415	NLG	8	162.500	180.000			
416	NNC	25	1.298.500	1.737.500			
417	NSC	36	2.523.105	3.600.000			
418	NT2	32	918.380	1.110.400			
419	NTL	2	24.900	20.600	(4.300)		4.300
420	OPC	77	2.260.967	2.849.000			
421	PAC	9	335.160	345.600			
422	PAN	19	553.000	820.800			
423	PDN	20	672.500	936.000			

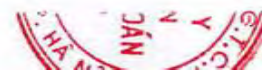


 CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM
 11 VŨ TỰ VŨ
 CHINH KẾ TỌA
 A MIỀN TÂY
 PHÍA NAM
 TP. HCM



 PHÂN KHU VỰC
 TP. HCM

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
424	PDR	27	372.000	372.600		(14.400)	(14.400)
425	PET	54	628.093	702.000		(81.533)	(81.533)
426	PGC	27	269.580	291.600		(6.180)	(6.180)
427	PGD	19	618.000	919.600			
428	PGI	6	52.900	96.600			
429	PHR	4	113.600	83.200	(30.400)	(48.400)	(18.000)
430	PIT	100	545.512	760.000			
431	PJT	139	1.047.000	1.529.000			
432	PNC	68	341.500	952.000			
433	PNJ	13	715.527	1.001.000			
434	POM	36	445.400	334.800	(110.600)	(197.000)	(86.400)
435	PPC	3	49.282	43.200	(6.082)	(64.262)	(58.180)
436	PPI	99	703.460	445.500	(257.960)	(184.760)	73.200
437	PTB	74	4.514.820	9.694.000			
438	PTC	12	96.600	105.600		(1.200)	(1.200)
439	PTL	23	90.870	52.900	(37.970)	(43.770)	(5.800)
440	PVD	44	1.276.957	1.364.000		(459.737)	(459.737)
441	PVT	100	1.023.469	1.380.000			
442	PXS	16	186.680	201.600			
443	QBS	11	89.380	96.800			
444	RAL	12	387.800	1.038.000			
445	RDP	61	1.401.733	1.952.000			
446	REE	81	1.608.109	1.660.500		(127.249)	(127.249)
447	RIC	154	1.168.318	1.293.600			
448	SAM	48	437.480	432.000	(5.480)		5.480
449	SBA	16	157.280	153.600	(3.680)	(5.280)	(1.600)
450	SBT	2	56.530	62.400			
451	SC5	122	2.467.356	3.074.400			
452	SFC	17	347.960	426.700			
453	SFG	8	104.000	104.000			
454	SFI	31	764.044	818.400			
455	SGT	4	19.493	14.400	(5.093)		5.093
456	SHI	97	1.011.980	921.500	(90.480)		90.480
457	SHP	5	83.500	93.500			
458	SJD	23	513.564	618.700			
459	SJS	20	425.500	428.000			



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường			
460	SKG	160	12.459.660	15.840.000			
461	SMC	23	193.786	315.100		(10.186)	(10.186)
462	SRC	58	1.577.952	1.925.600			
463	SRF	8	80.540	180.000			
464	SSC	62	2.209.621	2.790.000			
465	SSI	42	801.620	873.600			
466	ST8	102	1.336.875	2.193.000			
467	STB	88	892.600	994.400			
468	STG	20	307.300	500.000		(32.300)	(32.300)
469	STK	29	808.800	696.000	(112.800)		112.800
470	SVC	3	67.500	150.000			
471	SVI	41	1.086.200	1.635.900			
472	SVT	26	215.700	195.000	(20.700)		20.700
473	TBC	16	183.900	376.000			
474	TCL	37	749.660	1.087.800			
475	TCM	23	642.459	579.600	(62.859)		62.859
476	TCO	14	137.800	152.600			
477	TCR	52	355.566	556.400			
478	TDH	39	479.390	464.100	(15.290)		15.290
479	THG	11	147.260	577.500			
480	TIC	28	259.979	347.200			
481	TIX	14	293.400	429.800			
482	TLG	95	3.669.320	8.645.000			
483	TLH	7	53.774	63.000		(10.704)	(10.704)
484	TMS	26	1.375.425	1.664.000			
485	TMT	4	186.000	155.200	(30.800)		30.800
486	TNA	5	139.675	320.000			
487	TPC	26	211.600	182.000	(29.600)	(53.000)	(23.400)
488	TRA	36	2.344.050	4.140.000			
489	TS4	7	65.511	59.500	(6.011)	(7.411)	(1.400)
490	TSC	31	376.940	179.800	(197.140)		197.140
491	TTF	17	483.806	642.600			
492	TV1	98	910.329	1.342.600			
493	TVS	20	223.600	230.000			
494	TYA	37	257.272	703.000			
495	UDC	8	115.200	28.800	(86.400)	(85.600)	800

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
496	UIC	9	129.600	223.200			
497	VAF	37	595.700	647.500			
498	VCF	4	450.000	568.000			
499	VFG	11	423.800	858.000			
500	VHC	10	348.100	455.000		(88.000)	(88.000)
501	VHG	20	185.730	86.000	(99.730)	(63.730)	36.000
502	VIC	6	288.600	296.400			
503	VID	35	175.718	147.000	(28.718)		28.718
504	VIP	33	285.690	300.300		(3.790)	(3.790)
505	VIS	26	243.140	304.200		(8.440)	(8.440)
506	VNE	64	646.400	646.400			
507	VNM	29	3.634.840	4.089.000			
508	VNS	3	77.650	88.200			
509	VOS	9	23.400	19.800	(3.600)		3.600
510	VPH	18	134.645	181.800			
511	VPK	20	563.755	378.000	(185.755)	(153.755)	32.000
512	VRC	1	5.621	6.700			
513	VSC	58	3.310.255	3.799.000			
514	VSH	18	254.541	264.600			
515	VSI	9	74.940	113.400			
516	VTB	12	91.800	168.000			
517	VTO	11	74.710	105.600			
518	MBS	56	302.400	330.400			
519	BHC	36	399.600	79.200	(320.400)	(363.600)	(43.200)
520	CAD	1	1.272	1.400			
521	CNT	32	151.028	41.600	(109.428)	(112.628)	(3.200)
522	CTN	128	236.517	128.000	(108.517)	(142.917)	(34.400)
523	DAC	82	538.000	746.200			
524	DDM	13	79.100	10.400	(68.700)	(60.900)	7.800
525	DTC	54	212.000	351.000			
526	GGG	63	168.916	50.400	(118.516)	(87.016)	31.500
527	HBD	20	321.191	360.000		(17.191)	(17.191)
528	HLA	8	45.800	4.800	(41.000)	(40.200)	800
529	LM3	98	726.742	333.200	(393.542)	(618.942)	(225.400)
530	MIC	43	439.498	215.000	(224.498)	(241.698)	(17.200)
531	MMC	87	252.300	39.200	(113.100)	(121.800)	(8.700)



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường		
566	PVcomBank- Cổ phiếu PVcomBank	2	14.680	14.680		
567	BT6-Công ty Cổ phần Beton 6	6	60.203	60.203		
568	VTF-Công ty Cổ phần Thức ăn chăn nuôi Việt Thắng	8	134.800	134.800		
569	ALP-Công ty Cổ phần Đầu tư ALPHANAM	39	252.821	252.821		
570	C21-Công ty Cổ phần Thế kỷ 21	9	171.855	171.855		
571	TTP-Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến	7	287.947	287.947		
572	BHV-Công ty Cổ phần Bá Hiến Viglacera	65	408.048	408.048		
573	BTH-Công ty Cổ phần Chế tạo Biện thể và Vật liệu điện Hà Nội	76	1.225.800	1.225.800		
574	CTM-Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây dựng và Khai thác mỏ VINA VICO	11	40.881	40.881		
575	ILC-Công ty Cổ phần Hợp tác Lao động với nước ngoài	16	305.931	305.931		
576	NSN-Công ty Cổ phần Xây dựng 565	23	144.018	144.018		
577	DVD - CTCP Dược phẩm Viễn Đông	9	1.085.400	1.085.400		
578	FPC - CTCP Full Power	6	163.800	163.800		
579	MCV- CTCP Cavico VN khai thác mỏ và XD	20	100.713	100.713		
580	MKP - CTCP hóa dược phẩm MEKOPHAR	6	256.500	256.500		
581	SDS - CTCP xây lắp và đầu tư Sông Đà	50	1.146.667	1.146.667		
582	SME - CTCP chứng khoán SME	37	594.000	594.000		



STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này			Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường		
583	VMG - CTCP TM&DV dầu khí Vũng Tàu	29	409.237	409.237		
584	SHC- CTCP Hàng hải Sài Gòn	79	569.500	569.500		
585	VCH - CTCP Đầu tư XD và PT hạ tầng Vinaconex	97	1.663.900	1.663.900		
586	THV- CTCP tập đoàn Thái Hoà Việt Nam	120	57.552	57.552		
587	CIC- CTCP Đầu tư và Xây dựng COTEC	43	100.698	100.698		
588	TAS- CTCP Chứng khoán Trảng An	75	757.700	757.700		
589	XMC - CTCP Bê tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai	87	875.100	875.100		
590	DCF - CTCP xây dựng số 1	43.984	439.840.024	439.840.024		
II	TSTC HTM					
III	TSTC cho vay					
IV	TSTC AFS					
	Cộng	3.590.485	16.496.387.789	16.623.633.578	(40.675.494)	(43.733.012)

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 30/06/2016 trên sàn giao dịch chứng khoán. Công ty không trích lập dự phòng cho các cổ phiếu chưa niêm yết tại thời điểm 30/06/2016 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các cổ phiếu này.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

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

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

Cộng

Số cuối kỳ

(40.675.494)

(40.675.494)

Số đầu năm

(43.733.012)

(43.733.012)

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

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

- Phải thu tiền lãi - giao dịch ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư

- Dự thu phí giao dịch kỳ quỹ và lãi các khoản tiền gửi có kỳ hạn

7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn

7.5.4. Phải thu hoạt động Margin

7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

7.5.5.1 Phải thu phí môi giới chứng khoán qua các Sở GD

7.5.5.2 Phải thu phí môi giới chứng khoán không qua các Sở GD

7.5.5.3 Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư CK

7.5.5.4 Phải thu hoạt động tư vấn khác

7.5.5.5 Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán

7.5.5.6 Phải thu dịch vụ khác

7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán

7.5.7. Phải thu khác

Số cuối kỳ

9.877.321.038

49.991.564

9.827.329.474

1.006.331.740.884

2.461.494.297

751.320.535

1.598.250.000

111.923.762

533.905.812

Số đầu năm

121.423.245

121.423.245

994.852.058.747

1.074.681.488

653.181.488

421.500.000

629.447.899

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	6 tháng đầu năm 2016				Số đầu năm
				Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn							
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn							
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi	172.000.000		172.000.000			172.000.000	172.000.000
	Công ty CP Công nghiệp Tàu thủy Shinec	172.000.000		172.000.000			172.000.000	172.000.000
	Cộng	172.000.000		172.000.000			172.000.000	172.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.7.7. Hàng tồn kho		
- Vật tư văn phòng	1.175.520.497	1.115.844.819
Cộng	1.175.520.497	1.115.844.819
A.7.8. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	3.829.131.500	3.427.327.000
Cộng	3.829.131.500	3.427.327.000
A.7.9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8.850.045.732	8.113.515.588
- Thuế Thu nhập cá nhân	2.991.207.581	2.268.436.349
- Các loại thuế khác	112.424.769	122.149.287
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	11.953.678.082	10.504.101.224
A.7.10. Chi phí phải trả		
Phí GDCK, phí lưu ký và chuyển khoản, phí đại lý mở tài khoản	2.281.309.292	1.985.550.645
Cộng	2.281.309.292	1.985.550.645
A.7.11. Phải trả người bán		
- Công ty TNHH MTV dịch vụ bảo vệ Long Phú		4.644.000
- Lê Thị Kim Hồng	1.600.000	
- Chi tiết theo các đối tượng phải trả người bán dài hạn		
Cộng	1.600.000	4.644.000
A.7.12. Phải trả, phải nộp khác		
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	3.829.131.500	3.427.327.000
- Phải trả ký quỹ chào mua công khai		4.128.000.000
- Phải trả tài khoản cầm cố		548.287
- Phải trả phải nộp khác	269.314.050	793.999.303
Cộng	4.098.445.550	8.349.874.590

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.13. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	33.517.140.677	1.040.790.915		34.314.297.310		68.872.228.902
- Mua trong kỳ				798.243.600		798.243.600
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	33.517.140.677	1.040.790.915		35.112.540.910		69.670.472.502
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2.644.978.375	1.040.790.915		31.721.387.421		35.407.156.711
- Khấu hao trong kỳ	738.600.834			899.536.760		1.638.137.594
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.383.579.209	1.040.790.915		32.620.924.181		37.045.294.305
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	30.872.162.302			2.592.909.889		33.465.072.191
- Tại ngày cuối kỳ	30.133.561.468			2.491.616.729		32.625.178.197
Đánh giá theo giá trị hợp lý						



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.14. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	13.491.451.796	7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	37.573.279.261
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ Công ty					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	13.491.451.796	7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	37.573.279.261
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	24.081.827.465
- Khấu hao trong kỳ					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ		7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	24.081.827.465
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	13.491.451.796				13.491.451.796
- Tại ngày cuối kỳ	13.491.451.796				13.491.451.796
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

Ghi chú (*): Quyền sử dụng đất bao gồm:

- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS Đà Nẵng - 100 Quang Trung, Tp. Đà Nẵng (diện tích 144m² theo hợp đồng mua bán quyền sở hữu nhà và chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngày 11/06/2013. Giá trị quyền sử dụng đất này được ghi nhận căn cứ theo thông báo nộp thuế TNCN số 1745/TB-TNCN của Cục thuế TP.Đà Nẵng đối với bên bán ngày 09/08/2013). 8.800.000.000

- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS HCM - Bến Thành Times Square 136-138 Lê Thị Hồng Gấm, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh (bao gồm diện tích đất sử dụng chung là 944 m² và diện tích tầng 3 sử dụng riêng là 620,7 m², theo hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với đất số 66/HĐ-BTL ngày 17/12/2013 giữa Công ty CP Đầu tư Địa Ốc Bến Thành và Công ty CP Chứng Khoán FPT). 4.691.451.796



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.15. Vay

<i>Loại vay ngắn hạn</i>	<i>Lãi suất vay</i>	<i>Số dư vay đầu kỳ</i>	<i>Số vay trong kỳ</i>	<i>Số trả trong kỳ</i>	<i>Số dư cuối kỳ</i>
- Vay ngân hàng VIB (28/12/2015-4/01/2016)	5,80%	20.000.000.000		20.000.000.000	
- Vay ngân hàng TPB (15/12/2015-4/01/2016)	6,90%	30.000.000.000		30.000.000.000	
Cộng		50.000.000.000		50.000.000.000	

A.7.16. Chi phí trả trước**a. Chi phí trả trước ngắn hạn***(Bao gồm: CP đường truyền, bảo hành thiết bị, thuê nhà điện nước...)*

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cộng	1.241.836.081	1.110.855.095

b. Chi phí trả trước dài hạn*(Bao gồm: CP đường truyền, bảo hành thiết bị, phần mềm kế số, sửa chữa nhà cửa...)*

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cộng	769.099.569	1.071.265.039

A.7.17. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu

- Tiền nộp bổ sung

- Tiền lãi phân bổ trong kỳ

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu năm</i>
Cộng	17.695.653.597	15.195.653.597

A.7.18. Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối

Lợi nhuận chưa thực hiện

	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Cộng	98.250.804.215	82.349.347.024



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.19. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	838.090.000	897.410.000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
Cộng	838.090.000	897.410.000

A.7.20. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		290.000
Cộng		290.000

A.7.21. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của CTCK	11.390.000	5.210.000
Cộng	11.390.000	5.210.000

A.7.22. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	35.066.760.000	35.066.760.000
Cộng	35.066.760.000	35.066.760.000

A.7.23. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	1.570.000	
Cộng	1.570.000	

A.7.24. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	943.828.294	871.471.109
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	14.051.380	11.876.457
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	25.205.078	27.718.802
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	1.169	
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	14.097.481	18.712.134
Cộng	997.183.402	929.778.502

A.7.25. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	148.317	129.741
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	62.176.329	3.050.038
Cộng	62.324.646	3.179.779

A.7.26. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	15.138.469	16.975.011
Cộng	15.138.469	16.975.011

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.27. Tiền gửi của Nhà đầu tư

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

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

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

Cộng**Số cuối kỳ****966.202.516.940****Số đầu năm****669.618.164.843**

962.325.599.969

661.074.597.638

3.876.916.971

8.543.567.205

966.202.516.940**669.618.164.843****A.7.28. Tiền gửi của Tổ chức phát hành**

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**Số cuối kỳ**

21.163.097.564

Số đầu năm

3.030.129.794

21.163.097.564**3.030.129.794****A.7.29. Phải trả Nhà đầu tư**

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

1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

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

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

4. Phải trả khác của Nhà đầu tư

Cộng**Số cuối kỳ****966.202.516.940****Số đầu năm****669.618.164.843**

962.325.599.969

661.074.597.638

3.876.916.971

8.543.567.205

966.202.516.940**669.618.164.843****A.7.30. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK**

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**Số cuối kỳ**

751.320.535

Số đầu năm

653.181.488

751.320.535**653.181.488**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

A.7.31. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư**Các khoản phải trả**

1. Phải trả nghiệp vụ margin

2. Phải trả gốc margin

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

2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài

3. Phải trả lãi margin

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu năm****1.006.331.740.884****994.852.058.747**

1.006.331.740.884

994.852.058.747

9.827.329.474

9.827.329.474

53.164.284.263**57.389.548.913**

53.114.292.699

57.268.125.668

53.114.292.699

57.268.125.668

49.991.564**121.423.245**

49.991.564

121.423.245

1.069.323.354.621**1.052.241.607.660**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B 7.32. Thu nhập

7.32.1. 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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	AAA-CTCP Nhựa và Môi trường xanh An Phát	1.400	17.964	25.150.000	19.710.800	5.439.200	5.439.200	
2	ACB-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	700	18.529	12.970.000	12.069.600	900.400	900.400	
3	B82-CTCP 482	200	5.750	1.150.000	1.171.300	(21.300)	(21.300)	
4	BCC-CTCP Xi măng Bim Sơn	100	14.400	1.440.000	1.068.800	371.200	371.200	
5	BED-CTCP Sách và Thiết bị Trường học Đà Nẵng	200	35.000	7.000.000	6.124.600	875.400	875.400	
6	BII-CTCP Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư	200	11.600	2.320.000	1.657.800	662.200	662.200	
7	BVS-CTCP Chứng khoán Bảo Việt	100	11.300	1.130.000	1.251.400	(121.400)	(121.400)	
8	CHP-CTCP Thủy điện Miền Trung	100	20.000	2.000.000	1.776.300	223.700	223.700	
9	CMS-CTCP Xây dựng và Nhân lực Việt Nam	600	7.200	4.320.000	5.529.000	(1.209.000)	(1.209.000)	
10	CPC-CTCP Thuốc sát trùng Cần Thơ	100	18.300	1.830.000	1.711.100	118.900	118.900	
11	CSC-CTCP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	100	15.900	1.590.000	494.100	1.095.900	1.095.900	
12	CTA-CTCP Vinavico	100	3.300	330.000	389.600	(59.600)	(59.600)	
13	CTB-CTCP Chế tạo Bơm Hải Dương	100	24.100	2.410.000	3.068.300	(658.300)	(658.300)	
14	CTN-CTCP Xây dựng Công trình ngầm	100	1.100	110.000	332.600	(222.600)	(222.600)	
15	CTS-CTCP Chứng khoán Ngân hàng Công Thương	1.400	6.807	9.530.000	9.304.100	225.900	225.900	
16	CVT-CTCP CMC	200	27.350	5.470.000	4.305.900	1.164.100	1.164.100	
17	DBC-CTCP Tập đoàn Dabaco Việt Nam	700	32.629	22.840.000	18.973.100	3.866.900	3.866.900	
18	DBT-CTCP Dược phẩm Bến Tre	300	15.600	4.680.000	4.936.200	(256.200)	(256.200)	
19	DC4-CTCP DIC số 4	200	6.000	1.200.000	1.226.800	(26.800)	(26.800)	
20	DCS-CTCP Tập đoàn Đại Châu	300	3.900	1.170.000	954.000	216.000	216.000	
21	DL1-CTCP Đầu tư PT dịch vụ công trình công cộng Đức Long Gia Lai	100	10.200	1.020.000	751.400	268.600	268.600	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
22	DNP-CTCP Nhựa Đồng Nai	200	37.100	7.420.000	4.224.000	3.196.000	3.196.000	
23	DNY-CTCP Thép DANA - Ý	300	8.000	2.400.000	1.542.300	857.700	857.700	
24	FID-CTCP Đầu tư và Phát triển Doanh nghiệp Việt Nam	150	14.700	2.205.000	1.745.900	459.100	459.100	
25	HHG-CTCP Hoàng Hà	400	10.000	4.000.000	3.193.000	807.000	807.000	
26	HUT-CTCP Tasco	800	9.350	7.480.000	7.489.800	(9.800)	(9.800)	
27	ITQ-CTCP Tập đoàn Thiên Quang	100	6.700	670.000	1.073.900	(403.900)	(403.900)	
28	KHB-CTCP Khoáng sản Hòa Bình	100	4.700	470.000	288.400	181.600	181.600	
29	KLF-CTCP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF	2.200	3.300	7.260.000	7.294.600	(34.600)	(34.600)	
30	KLS-CTCP Chứng khoán Kim Long	400	8.725	3.490.000	2.938.800	551.200	551.200	
31	L14-CTCP LICOGI 14	300	72.000	21.600.000	11.595.600	10.004.400	10.004.400	
32	LDP-CTCP Dược Lâm Đồng - Ladophar	600	52.833	31.700.000	27.181.900	4.518.100	4.518.100	
33	LIG-CTCP Licogi 13	600	8.300	4.980.000	4.258.200	721.800	721.800	
34	MAC-CTCP Cung ứng và Dịch vụ Kỹ thuật Hàng Hải	200	12.300	2.460.000	1.937.400	522.600	522.600	
35	MIM-CTCP Khoáng sản và Cơ khí	200	3.300	660.000	1.089.800	(429.800)	(429.800)	
36	MNC-CTCP Mai Linh Miền Trung	100	7.100	710.000	737.200	(27.200)	(27.200)	
37	NAG-CTCP Nagakawa Việt Nam	200	5.150	1.030.000	1.038.900	(8.900)	(8.900)	
38	NBC-CTCP Than núi Béo - Vinacomin	1.000	6.230	6.230.000	6.752.000	(522.000)	(522.000)	
39	NHP-CTCP Sản xuất Xuất nhập khẩu NHP	100	14.900	1.490.000	1.646.700	(156.700)	(156.700)	
40	PDB-CTCP Pacific Dinco	200	23.900	4.780.000	3.842.000	938.000	938.000	
41	PGS-CTCP Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Nam	600	19.100	11.460.000	10.259.400	1.200.600	1.200.600	
42	PLC-CTCP Hóa dầu Petrolimex	200	28.800	5.760.000	6.012.800	(252.800)	(252.800)	
43	PVC-Tổng CTCP Dung dịch khoan và Hoá phẩm Dầu khí	200	14.100	2.820.000	3.573.400	(753.400)	(753.400)	
44	PVE-Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP	200	9.000	1.800.000	1.585.000	215.000	215.000	
45	PVG-CTCP Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Bắc	100	8.300	830.000	855.800	(25.800)	(25.800)	
46	PVI-CTCP PVI	200	26.500	5.300.000	4.388.800	911.200	911.200	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
47	PVS-Tổng CTCP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	700	17.271	12.090.000	11.033.900	1.056.100	1.056.100	
48	PVX-Tổng CTCP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	600	2.500	1.500.000	1.487.700	12.300	12.300	
49	QNC-CTCP Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh	100	6.900	690.000	659.900	30.100	30.100	
50	S55-CTCP Sông Đà 5.05	200	43.200	8.640.000	4.335.100	4.304.900	4.304.900	
51	S99-CTCP SCI	100	6.100	610.000	569.700	40.300	40.300	
52	SCR-CTCP Địa ốc Sài Gòn Thương Tín	2.000	8.820	17.640.000	16.155.100	1.484.900	1.484.900	
53	SD2-CTCP Sông Đà 2	300	10.500	3.150.000	1.805.700	1.344.300	1.344.300	
54	SDA-CTCP Simco Sông Đà	600	4.800	2.880.000	2.581.200	298.800	298.800	
55	SDD-CTCP Đầu tư và Xây lắp Sông Đà	200	2.800	560.000	509.200	50.800	50.800	
56	SDT-CTCP Sông Đà 10	200	10.500	2.100.000	2.219.200	(119.200)	(119.200)	
57	SEB-CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung	100	25.700	2.570.000	3.269.600	(699.600)	(699.600)	
58	SHB-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội	2.900	6.469	18.760.000	17.051.900	1.708.100	1.708.100	
59	SLS-CTCP Mía đường Sơn La	100	113.300	11.330.000	7.550.300	3.779.700	3.779.700	
60	SRB-CTCP Tập đoàn Sara	100	1.700	170.000	214.900	(44.900)	(44.900)	
61	TC6-CTCP Than Cọc Sáu - Vinacomin	300	12.500	3.750.000	3.797.700	(47.700)	(47.700)	
62	THT-CTCP Than Hà Tu - Vinacomin	200	7.500	1.500.000	2.680.000	(1.180.000)	(1.180.000)	
63	TNG-CTCP Đầu tư và Thương mại TNG	1.300	18.608	24.190.000	23.043.800	1.146.200	1.146.200	
64	TPP-CTCP Nhựa Tân Phú	100	21.500	2.150.000	1.696.200	453.800	453.800	
65	TTB-CTCP Tập đoàn Tiến Bộ	100	11.600	1.160.000	969.100	190.900	190.900	
66	TVD-CTCP Than Vàng Danh - Vinacomin	1.400	6.514	9.120.000	10.043.600	(923.600)	(923.600)	
67	VC2-CTCP Xây dựng số 2	200	17.200	3.440.000	2.335.200	1.104.800	1.104.800	
68	VC3-CTCP Xây dựng số 3	300	30.200	9.060.000	6.702.400	2.357.600	2.357.600	
69	VC7-CTCP Xây dựng Số 7	100	14.600	1.460.000	1.099.900	360.100	360.100	
70	VCG-Tổng CTCP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	300	11.433	3.430.000	3.001.700	428.300	428.300	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
71	VCS-CTCP VICOSTONE	900	100.767	90.690.000	71.387.000	19.303.000	19.303.000	
72	VGS-CTCP Ống thép Việt Đức VG PIPE	100	7.400	740.000	615.400	124.600	124.600	
73	VHL-CTCP Viglacera Hạ Long	100	44.600	4.460.000	2.894.700	1.565.300	1.565.300	
74	VIT-CTCP VIGLACERA TIÊN SON	200	25.600	5.120.000	2.957.800	2.162.200	2.162.200	
75	VIX-CTCP Chứng khoán IB	1.200	7.725	9.270.000	8.520.200	749.800	749.800	
76	VMC-CTCP Vimeco	92	20.700	1.904.400	2.421.345	(516.945)	(516.945)	
77	VND-CTCP Chứng khoán VNDIRECT	500	12.300	6.150.000	5.631.000	519.000	519.000	
78	VNR-Tổng CTCP Tái bảo hiểm quốc gia Việt Nam	100	16.800	1.680.000	2.243.400	(563.400)	(563.400)	
79	VTC-CTCP Viễn thông VTC	300	9.000	2.700.000	1.670.700	1.029.300	1.029.300	
80	ABT-CTCP Xuất nhập khẩu Thủy sản Bến Tre.	20	48.600	972.000	902.760	69.240	69.240	
81	ACL-CTCP Xuất nhập khẩu Thủy sản Cửu Long An Giang.	90	9.100	819.000	877.770	(58.770)	(58.770)	
82	AGF-CTCP Xuất nhập khẩu Thủy sản An Giang	20	9.900	198.000	266.100	(68.100)	(68.100)	
83	BHS-CTCP Đường Biên Hòa	20	19.100	382.000	278.680	103.320	103.320	
84	BID-Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	510	17.837	9.097.000	9.208.420	(111.420)	(111.420)	
85	BMP-CTCP Nhựa Bình Minh	30	141.000	4.230.000	3.131.640	1.098.360	1.098.360	
86	BVH-Tập đoàn Bảo Việt	10	56.500	565.000	420.977	144.023	144.023	
87	CII-CTCP Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP. Hồ Chí Minh	50	23.700	1.185.000	1.034.750	150.250	150.250	
88	CSM-CTCP Công nghiệp Cao su Miền Nam	120	30.500	3.660.000	3.152.640	507.360	507.360	
89	CTD-CTCP Xây dựng COTEC	130	143.000	18.590.000	17.433.650	1.156.350	1.156.350	
90	CTG-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	130	17.485	2.273.000	2.261.950	11.050	11.050	
91	CTI-CTCP Đầu tư Phát triển Cường Thuận IDICO	10	22.200	222.000	113.820	108.180	108.180	
92	DAG-CTCP Tập đoàn Nhựa Đông Á	30	11.000	330.000	332.280	(2.280)	(2.280)	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
93	DHC-CTCP Đông Hải Bến Tre	30	32.500	975.000	710.550	264.450	264.450	
94	DHG-CTCP Dược Hậu Giang	10	84.000	840.000	658.590	181.410	181.410	
95	DRC-CTCP Cao su Đà Nẵng	40	46.600	1.864.000	1.653.900	210.100	210.100	
96	DXG-CTCP Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh	50	17.300	865.000	839.700	25.300	25.300	
97	EIB-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Nam	80	11.038	883.000	810.280	72.720	72.720	
98	ELC-CTCP Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử - Viễn Thông	30	23.300	699.000	565.830	133.170	133.170	
99	EVE-CTCP Everpia	10	45.500	455.000	198.570	256.430	256.430	
100	FLC-CTCP Tập đoàn FLC	240	6.367	1.528.000	1.581.000	(53.000)	(53.000)	
101	FPT-CTCP FPT	1.480	47.024	69.596.000	61.325.720	8.270.280	8.270.280	
102	GIL-CTCP Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Thạnh	20	57.000	1.140.000	587.420	552.580	552.580	
103	GMD-CTCP GEMADEPT	20	41.300	826.000	665.260	160.740	160.740	
104	GTN-CTCP Đầu tư và sản xuất Thống nhất	70	17.829	1.248.000	925.510	322.490	322.490	
105	HAG-CTCP Hoàng Anh Gia Lai	160	7.300	1.168.000	1.807.520	(639.520)	(639.520)	
106	HAI-CTCP Nông dược H.A.I	330	4.900	1.617.000	1.850.640	(233.640)	(233.640)	
107	HAR-CTCP Đầu tư Thương mại BĐS An Dương Thảo Điền	190	4.200	798.000	912.950	(114.950)	(114.950)	
108	HCM-CTCP Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh	30	31.900	957.000	876.570	80.430	80.430	
109	HHS-CTCP Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	440	9.400	4.136.000	4.592.280	(456.280)	(456.280)	
110	HPG-CTCP Tập đoàn Hòa Phát	100	33.500	3.350.000	2.702.500	647.500	647.500	
111	HQC-CTCP Tư vấn Thương mại Dịch vụ Địa ốc Hoàng Quân	80	5.600	448.000	541.280	(93.280)	(93.280)	
112	HSG-CTCP Tập đoàn Hoa Sen	180	40.056	7.210.000	5.624.440	1.585.560	1.585.560	
113	HVG-CTCP Hùng Vương	130	11.415	1.484.000	1.429.780	54.220	54.220	
114	IDI-CTCP Đầu tư và Phát triển Đa quốc gia I.D.I	170	7.300	1.241.000	1.231.310	9.690	9.690	
115	ITA-CTCP Đầu tư & Công nghiệp Tân Tạo	730	5.000	3.650.000	5.082.990	(1.432.990)	(1.432.990)	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
116	JVC-CTCP Thiết bị Y tế Việt Nhật	30	4.333	130.000	149.490	(19.490)	(19.490)	
117	KBC-CTCP Phát triển Đô thị Kinh Bắc	30	15.000	450.000	396.420	53.580	53.580	
118	KMR-CTCP MIRAE	170	6.300	1.071.000	783.870	287.130	287.130	
119	KSA-CTCP Công nghiệp Khoáng Sản Bình Thuận	20	6.400	128.000	148.600	(20.600)	(20.600)	
120	KSS-Tổng CTCP Khoáng sản Na Ri Hamico	20	1.100	22.000	42.680	(20.680)	(20.680)	
121	LCM-CTCP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai	20	3.800	76.000	65.400	10.600	10.600	
122	LSS-CTCP Mía đường Lam Sơn	10	15.600	156.000	92.360	63.640	63.640	
123	MBB-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	1.390	15.212	21.144.000	17.537.460	3.606.540	3.606.540	
124	MWG-CTCP Đầu tư Thế giới Di động	40	77.500	3.100.000	2.590.120	509.880	509.880	
125	NKG-CTCP Thép Nam Kim	90	22.500	2.025.000	1.069.470	955.530	955.530	
126	NT2-CTCP Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	250	31.040	7.760.000	6.500.160	1.259.840	1.259.840	
127	OGC-CTCP Tập đoàn Đại Dương	10	3.000	30.000	27.000	3.000	3.000	
128	PAC-CTCP PinẮc quy Miền Nam	20	41.100	822.000	633.640	188.360	188.360	
129	PET-Tổng CTCP Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí	120	12.800	1.536.000	1.622.640	(86.640)	(86.640)	
130	PGD-CTCP Phân phối khí thấp áp dầu khí Việt Nam	160	36.100	5.776.000	3.478.400	2.297.600	2.297.600	
131	PNJ-CTCP Vàng bạc đá quý Phú Nhuận	150	60.000	9.000.000	3.642.750	5.357.250	5.357.250	
132	PPC-CTCP Nhiệt điện Phả Lại	20	19.300	386.000	417.680	(31.680)	(31.680)	
133	PVD-CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí	230	27.670	6.364.000	6.086.680	277.320	277.320	
134	PXS-CTCP Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí	60	14.600	876.000	634.920	241.080	241.080	
135	QBS-CTCP Xuất nhập khẩu Quảng Bình	60	7.300	438.000	476.520	(38.520)	(38.520)	
136	REE-CTCP Cơ điện lạnh	160	24.800	3.968.000	4.101.440	(133.440)	(133.440)	
137	SAM-CTCP Đầu tư và Phát triển SACOM	290	9.700	2.813.000	2.338.850	474.150	474.150	
138	SBT-CTCP Mía đường Thành Thành Công Tây Ninh	40	33.500	1.340.000	969.870	370.130	370.130	

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	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước (*)
139	SGT-CTCP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn	10	4.500	45.000	48.730	(3.730)	(3.730)	
140	SSI-CTCP Chứng khoán Sài Gòn	290	20.603	5.975.000	5.721.940	253.060	253.060	
141	STB-Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	290	10.400	3.016.000	3.124.309	(108.309)	(108.309)	
142	TLH-CTCP Tập đoàn thép Tiến Lên	150	7.080	1.062.000	815.530	246.470	246.470	
143	TNA-CTCP Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam	20	56.000	1.120.000	558.660	561.340	561.340	
144	TTF-CTCP Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành	20	26.000	520.000	345.960	174.040	174.040	
145	VCB-Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	140	43.729	6.122.000	5.686.634	435.366	435.366	
146	VHC-CTCP Vĩnh Hoàn	20	27.700	554.000	640.400	(86.400)	(86.400)	
147	VIC-Tập đoàn VINGROUP- CTCP	690	48.732	33.625.000	29.362.400	4.262.600	4.262.600	
148	VNM-CTCP Sữa Việt Nam	230	135.087	31.070.000	26.518.190	4.551.810	4.551.810	
149	VNS-CTCP Ánh Dương Việt Nam	110	29.000	3.190.000	3.283.280	(93.280)	(93.280)	
150	HPC-Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	45			114.846	(114.846)	(114.846)	
151	TD1530287- Trái phiếu chính phủ đấu thầu đợt 14/2015	100.000	106.091	10.609.100.000	10.337.700.000	271.400.000	271.400.000	
Tổng cộng						386.816.129	386.816.129	

Ghi chú (*): Vì chế độ kế toán thay đổi, nên Công ty không có thông tin cho chỉ tiêu này.

7.32.2. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	12.103.538.043	11.360.574.652
b. Từ tài sản tài chính HTM:		
c. Từ AFS:		
Cộng	12.103.538.043	11.360.574.652

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

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

	Kỳ này	Kỳ trước
1 Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		
1.1 Doanh thu ban đầu	43.491.269.951	37.439.521.027
1.2 Các khoản giảm trừ doanh thu		
1.3 Doanh thu thuần	43.491.269.951	37.439.521.027
2 Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		
2.1 Doanh thu ban đầu	120.000.000	
2.2 Các khoản giảm trừ doanh thu		
2.3 Doanh thu thuần	120.000.000	
3 Doanh thu hoạt động tư vấn	6.901.890.102	9.239.625.999
4 Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	112.992.039	
5 Doanh thu hoạt động lưu ký	3.034.555.767	2.289.307.223
6 Doanh thu khác	29.675.000	
Cộng	53.690.382.859	48.968.454.249

7.32.4. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
1 Chi phí môi giới chứng khoán	20.552.589.230	18.003.972.531
2 Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		
3 Chi phí tư vấn	2.684.546.317	2.734.782.600
4 Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác		
5 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	3.591.425.111	3.099.802.206
6 Chi phí các dịch vụ khác	300.000	
Cộng	26.828.860.658	23.838.557.337

B 7.33. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.061.471.031	
Cộng	4.061.471.031	

B 7.34. Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài chính (cổ phiếu)	2.179.247	106.569
Cộng	2.179.247	106.569

B 7.35. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	75.000	
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện</i>	75.000	
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>		
Chi phí lãi vay	198.896.157	558.753.983
Cộng	198.971.157	558.753.983

B 7.36. Chi phí quản lý CTCK

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	7.352.906.715	6.039.442.639
<i>Lương và các khoản phúc lợi</i>	6.704.187.215	5.706.456.919
<i>BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN</i>	648.719.500	332.985.720
Chi phí văn phòng phẩm	454.203.240	599.272.039
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.363.190.531	2.148.029.764
Chi phí thuế, phí và lệ phí	7.798.336	6.798.336
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.255.925.283	8.885.753.923
Chi phí khác		515.508.937
Cộng	16.434.024.105	18.194.805.638

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

B 7.37. Thu nhập khác

Doanh thu bán Token card
Thu nhập từ phí c.tiền của NDT
Thu nhập khác

Cộng**Kỳ này**

161.570.753

439.029.136

5.236.463.103

5.837.062.992**Kỳ trước**

246.404.400

373.695.238

4.522.528.378

5.142.628.016**B 7.38. Chi phí khác**

Phạt do vi phạm HĐ
Chi phí Token card
Phí chuyển tiền của NDT
Chi phí khác

Cộng**Kỳ này**

3.000.000

113.112.168

400.010.892

5.229.870.552

5.745.993.612**Kỳ trước**

576.242.088

343.559.103

4.582.561.099

5.502.362.290**B 7.39. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp**

- 1 - Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành
- 2 - chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- 3 - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- 4 - Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành

Kỳ này

18.666.154.947

Kỳ trước

16.899.567.502

18.666.154.947

16.899.567.502

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**C.7.40. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển**

Tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

Các giao dịch và các khoản tiền

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

-Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Cộng**Số cuối kỳ**

966.202.516.940

Số đầu năm

669.618.164.843

21.163.097.564

3.030.129.794

987.365.614.504**672.648.294.637****D. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0****D.7.41. Cổ phiếu đang lưu hành**

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

Cộng**Số cuối kỳ**

90.343.727

Số đầu năm

80.664.870

90.343.727**80.664.870****D.7.42. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD**

Số lượng chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

Cộng**Số cuối kỳ**

38.907

Số đầu năm

44.788

38.907**44.788****D.7.43. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD**

Số lượng chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

Cộng**Số cuối kỳ**

44.902

Số đầu năm

44.953

44.902**44.953****D.7.44. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK**

Số lượng chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

Cộng**Số cuối kỳ**

3.506.676

Số đầu năm

3.506.676

3.506.676**3.506.676****D.7.45. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán

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

Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai

Cộng**Số cuối kỳ**

966.202.516.940

Số đầu năm

669.618.164.843

966.202.516.940**669.618.164.843****E. Những thông tin khác**

Thông tin về các bên liên quan:

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền
1	Công ty cổ phần FPT	Cổ đông lớn (20% Vốn điều lệ)	Phí lưu ký, Phí quản lý cổ đông chưa Tái lưu ký, phí Ezsearch, Văn phòng phẩm, phí TC ĐHCĐ	120.488.606
2	Công ty TNHH Phân phối FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	440.000.020
3	CN Công ty TNHH Phân phối FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	112.999.997
4	Công ty TNHH Dịch vụ tin học FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	501.042.609
5	CN Công ty TNHH dịch vụ tin học FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	792.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Tầng 2, 71 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội

H. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK**Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK****Tỉ lệ an toàn vốn khả dụng:**

STT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/ vốn khả dụng	
		6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	7.958.188.885	8.064.260.471
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	10.096.919.544	18.033.775.544
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	60.000.000.000	60.000.000.000
4	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)	78.055.108.429	86.098.036.015
5	Vốn khả dụng	1.300.610.410.980	1.205.340.881.039
6	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng (6=5/4)	1666,3%	1399,96%

I. Số liệu so sánh

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS). Số dư này đã được phân loại lại theo chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các văn bản hướng dẫn có liên quan. (Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Thu Chung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Diệp Tùng