

*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
Năm 2015

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
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2015	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2015	11 – 12
Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm 2015	13 – 54



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 năm 2015 của Công ty kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

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 và Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015 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 Eiichiro So	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 Ha 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 hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. 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 tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ năm 2015, 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 25 tháng 01 năm 2016

TM, Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Nguyễn Diệp Tùng

Số: ...40.../BCKT/TC/2016/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP*Về Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT***Kính gửi:** - 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 năm 2015 kèm theo của *Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT* được lập ngày 25 tháng 01 năm 2016 từ trang 06 đến trang 54, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm 2015 kết thúc cùng ngày.

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 của *Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT* tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ năm 2015 kết thúc cùng ngày, 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 25 tháng 02 năm 2016

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

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0064-2013-142-1

Kiểm toán viên**Đinh Thế Đường**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0342-2013-142-1

29 Võ Thị Sáu Street, District 1, Ho Chi Minh City

Tel: (08) 3820 5944 - (08) 3820 5947 - Fax: (08) 3820 5942

Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		2.032.508.368.320	2.102.403.786.385
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	959.975.119.265	988.680.080.693
1. Tiền	111		739.975.119.265	802.680.080.693
2. Các khoản tương đương tiền	112		220.000.000.000	186.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.530.204.153	16.536.300.751
1. Đầu tư ngắn hạn	121	2	16.573.937.165	16.583.546.169
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(43.733.012)	(47.245.418)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.053.626.579.689	1.093.820.473.361
1. Phải thu khách hàng	131	3.1	421.500.000	522.301.439
2. Trả trước cho người bán	132			144.967.900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	3.4		
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	3.2	1.053.109.140.814	1.093.261.374.288
5. Các khoản phải thu khác	138	3.5	267.938.875	63.829.734
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	9	(172.000.000)	(172.000.000)
IV. Hàng tồn kho	140	4	1.115.844.819	1.280.222.548
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.260.620.394	2.086.709.032
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.110.855.095	1.690.709.428
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	3.3	2.607.941	547.441
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		147.157.358	383.452.163
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			12.000.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		63.415.346.373	63.964.761.295
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		46.956.523.987	49.893.771.843
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5	33.465.072.191	35.837.524.220
- Nguyên giá	222		68.872.228.902	67.923.642.352
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(35.407.156.711)	(32.086.118.132)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	6	13.491.451.796	14.056.247.623
- Nguyên giá	228		37.573.279.261	37.573.279.261
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(24.081.827.465)	(23.517.031.638)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
V. Tài sản dài hạn khác	260	7	16.458.822.386	14.070.989.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7.1	1.071.265.039	1.205.432.105
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	7.2	15.195.653.597	12.695.653.597
4. Tài sản dài hạn khác	268	7.3	191.903.750	169.903.750
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.095.923.714.693	2.166.368.547.680

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		755.576.776.845	907.562.530.813
I. Nợ ngắn hạn	310	8	755.576.776.845	907.562.530.813
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	8.1	50.000.000.000	99.000.000.000
2. Phải trả người bán	312	8.2	4.644.000	24.528.490
3. Người mua trả tiền trước	313	8.3	1.604.291.608	1.351.215.608
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	8.4	10.504.101.224	11.664.607.662
5. Phải trả người lao động	315	8.5	5.075.434.853	
6. Chi phí phải trả	316	8.6	1.985.550.645	10.000.000
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	8.7	675.068.812.302	786.325.220.436
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	8.8	228.620.000	363.794.000
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	8.9	6.228.836.794	5.465.728.515
11. Phải trả tổ chức phát hành trái phiếu	322			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	8.10	4.876.485.419	3.357.436.102
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư (*)	359			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1.340.346.937.848	1.258.806.016.867
I. Vốn chủ sở hữu	410	10	1.340.346.937.848	1.258.806.016.867
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		806.648.700.000	733.323.900.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		201.676.100.000	201.676.100.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		34.949.552.941	28.170.994.430
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		34.949.552.941	28.170.994.430
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		262.123.031.966	267.464.028.007
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.095.923.714.693	2.166.368.547.680

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã Số	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	1		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	2		
3. Tài sản nhận ký cược	3		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	4		
5. Ngoại tệ các loại	5		
6. Chứng khoán lưu ký	6	8.093.049.500.000	6.733.689.280.000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	7	7.722.298.270.000	6.415.560.190.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	8	433.850.000	444.240.000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	9	7.631.024.170.000	6.326.596.970.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	10	90.840.250.000	88.518.980.000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	11		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	12	95.753.380.000	40.218.070.000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	13		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	14	95.753.380.000	40.218.070.000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	15		
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	16		
6.3. Chứng khoán cầm cố	17	264.986.070.000	245.576.680.000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	18		
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	19	264.986.070.000	245.576.680.000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	20		
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	21		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	22		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	27	(24.542.730.000)	15.704.770.000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	28	5.210.000	6.830.000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	29	(24.503.040.000)	15.688.440.000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	30	(44.900.000)	9.500.000
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	31		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	32		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	37	34.554.510.000	16.629.570.000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	38	290.000	170.000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	39	34.551.800.000	16.629.400.000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	40	2.420.000	
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	41		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	42		
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	45		
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	50	1.215.823.680.000	694.548.270.000
7.1. Chứng khoán giao dịch	51	1.173.431.640.000	686.574.090.000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	52	463.560.000	15.740.000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	53	1.171.048.050.000	686.162.840.000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	54	1.920.030.000	395.510.000
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	55		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã Số	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	1	2
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	56	23.011.190.000	5.801.780.000
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	57		
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	58	23.011.190.000	5.801.780.000
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	59		
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	60		
7.3. Chứng khoán cầm cố	61	12.201.950.000	4.000.000.000
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	62		
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	63	12.201.950.000	4.000.000.000
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	64		
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	65		
7.4. Chứng khoán tạm giữ	66		
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	71	7.178.900.000	(1.827.600.000)
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	72		
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	73	7.178.900.000	(1.827.600.000)
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	74		
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	75		
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	76		
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	77		
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	78		
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	79		
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	80		
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	81		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	82		
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	83		
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	84		

TP. Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Điệp Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	11	260.033.809.813	255.268.071.417
<i>Trong đó:</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		78.865.530.902	98.210.660.189
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		15.828.000.334	2.770.898.259
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3			
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4			
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		15.705.723.553	7.996.624.764
- Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán	1.6		5.233.353.067	4.472.945.751
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	1.7		177.975.520	19.598.436
- Doanh thu chi thuê sử dụng tài sản	1.8			
- Doanh thu khác	1.9		144.223.226.437	141.797.344.018
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	12	162.000.000	51.000.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	13	259.871.809.813	255.217.071.417
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	14	56.099.824.730	48.862.922.815
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		203.771.985.083	206.354.148.602
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	15	38.847.362.066	33.362.402.569
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		164.924.623.017	172.991.746.033
8. Thu nhập khác	31		11.578.674.223	14.879.064.362
9. Chi phí khác	32		11.940.767.469	14.579.471.257
10. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(362.093.246)	299.593.105
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		164.562.529.771	173.291.339.138
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	16	32.798.296.768	37.720.168.914
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	17	131.764.233.003	135.571.170.224
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.633	1.849

TP. Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Nguyễn Điệp Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	T. minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		164.562.529.771	173.291.339.138
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		3.885.834.406	3.518.760.093
- Các khoản dự phòng	3		(3.512.406)	7.261.761
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(28.851.539.910)	(41.395.049.959)
- Chi phí lãi vay	6		1.187.978.474	146.418.641
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		140.781.290.335	135.568.729.674
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		40.440.127.977	(610.620.342.103)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		164.377.729	(986.926.809)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(104.160.661.521)	181.942.927.828
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		714.021.399	(429.334.958)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1.187.978.474)	(146.418.641)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(33.675.203.532)	(36.793.146.268)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		2.111.258.465	836.598.945.448
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(16.661.717.166)	(849.941.574.455)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28.525.515.212	(344.807.140.264)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(948.586.550)	(4.124.607.470)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			126.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(100.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		100.000.000.000	150.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		28.851.539.910	41.337.416.207
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		27.902.953.360	187.338.899.646
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		989.800.000.000	426.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)***Năm 2015**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	T. minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.038.800.000.000)	(327.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(36.133.430.000)	(36.666.195.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(85.133.430.000)	62.333.805.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(28.704.961.428)	(95.134.435.618)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		988.680.080.693	1.083.814.516.311
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V-1	959.975.119.265	988.680.080.693

TP. Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hương

TP. Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Điệp Tùng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

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 và Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

Tổng vốn điều lệ của Công ty là: 806.648.700.000 đồng (Tám trăm lẻ sáu tỷ, sáu trăm bốn mươi tám triệu, bảy trăm ngàn đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh:

- 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

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: Niên độ kế toán bắt đầu từ 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký sổ cái.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

1.1 Nguyên tắc xác định các khoản trong đương tiền:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng có thời hạn không quá 3 tháng.

1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ được thực hiện theo Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính.

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng có thời hạn dài hơn 3 tháng.

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào chứng khoán niêm yết và chứng khoán chưa niêm yết. Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết được lập theo quy định hiện hành của Bộ tài chính. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư khi lập dự phòng.

Giá vốn của chứng khoán tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ 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.

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

5.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Tuân thủ chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Chi phí đi vay phải được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh trừ khi được vốn hóa theo quy định.

5.2 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

5.2.1. Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.2.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:

6.1 Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu:

Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

6.2 Nguyên tắc kế toán chi phí triển khai:

Chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi thoả mãn đồng thời các điều kiện để ghi nhận là TSCĐ vô hình.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

7.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

5011
CÔNG
HÀNH
VỤ
TÍNH
KIỂM
TÀI
TP.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung đương tiền".

- Có thời hạn thu hồi vốn đến 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

7.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

Các loại chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc theo quy định của pháp luật về kế toán. Công ty chứng khoán chỉ 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..

8. Kế toán các hoạt động liên doanh:

8.1 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát:

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

8.2 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

9. Ghi nhận các khoản phải trả:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán đến 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh tại thời điểm báo cáo được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh tại thời điểm báo cáo được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

10. Ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận và phân bổ trong năm.

Các chi phí liên quan đến nhiều chu kỳ sản xuất kinh doanh hoặc nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh từng năm.

Công ty đã ghi nhận vào chi phí trả trước và thực hiện phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

- Chi phí đường truyền
- Chi phí sửa chữa văn phòng.
- Chi phí các gói Token chữ ký số
- Chi phí bảo hiểm trách nhiệm dân sự, bảo hiểm vật chất, phí sử dụng đường bộ xe ô tô,....

11. Nguồn vốn chủ sở hữu:

11.1 Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quỹ của Công ty. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

11.2 Ghi nhận cổ tức:

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

11.3 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng.

- Doanh thu tự doanh chứng khoán: Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán do các Trung tâm giao dịch chứng khoán phát hành (đối với cổ phiếu niêm yết) và thỏa thuận chuyển giao tài sản đã được hoàn tất (đối với cổ phiếu chưa niêm yết).

- Doanh thu hoạt động tư vấn :Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn tài chính và hoạt động doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu khác: Doanh thu khác chủ yếu phản ánh thu nhập lãi tiền gửi tại các ngân hàng và phí ứng trước tiền bán chứng khoán, thu lãi vay giao dịch ký quỹ. Doanh thu được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN*	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
1.1-Tiền mặt (VND)	247.554.191	128.070.795
1.2-Tiền gửi ngân hàng (VND) (*)	739.727.565.074	802.552.009.898
1.3-Tương đương tiền (VND) (tiền gửi ngân hàng có thời hạn dưới 3 tháng)	220.000.000.000	186.000.000.000
Chi tiết gồm:		
- Tại Ngân hàng BIDV	200.000.000.000	186.000.000.000
- Tại Ngân hàng TPB	20.000.000.000	
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	959.975.119.265	988.680.080.693

Ghi chú (): Bao gồm*

- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	669.618.164.843	784.851.842.653
- Tiền phải trả cổ tức cho cổ đông của FPTC	3.427.327.000	3.164.645.500
- Tiền phải trả hộ cổ tức cho tổ chức phát hành khác	2.801.509.794	2.301.083.015.200
- Tiền phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	228.620.000	363.794.000
- Tiền gửi của Công ty tại các ngân hàng khác	63.651.943.437	11.870.644.730

GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG NĂM

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
A	1	2
1. Cửa công ty chứng khoán	193.130	3.051.866.400
Cổ phiếu	193.130	3.051.866.400
Trái phiếu		
Chứng khoán ngân quỹ		
Chứng khoán khác		
2. Cửa người đầu tư	3.588.606.355	50.315.622.506.000
Cổ phiếu	3.588.266.865	50.312.434.953.000
Trái phiếu		
Chứng khoán khác	339.490	3.187.553.000
3. Cửa người uỷ thác đầu tư		
Cổ phiếu		
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
Tổng cộng	3.588.799.485	50.318.674.372.400

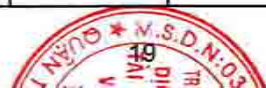
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
I. Chứng khoán thương mại											
-Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	3.596.417	1.976.654	16.573.937.165	16.583.546.169	43.733.012	47.245.418	129.037.631	144.379.946	758.345.200	781.000.900	
AAM	3	36	44.000	587.300	12.800	68.900			31.200	518.400	
ABT	21	38	947.900	1.491.003			70.600	503.997	1.018.500	1.995.000	
ACC	8	8	176.800	176.800			17.600	78.400	194.400	255.200	
ACL	95	77	926.526	771.826	14.526			105.974	912.000	877.800	
AGF	10	4	161.100	67.000	19.100			18.200	142.000	85.200	
AGR	15	1	83.200	6.100	32.200				51.000	6.100	
APC	9	9	118.062	118.062			48.438	40.338	166.500	158.400	
ASM	19	43	218.450	418.400		48.600	95.050		313.500	369.800	
ASP	32	32	161.200	161.200	30.000			53.200	131.200	214.400	
ATA	14	14	81.200	81.200	40.600	25.200			40.600	56.000	
BBC	3	13	143.707	622.727			22.793	105.273	166.500	728.000	
BCE	6	6	49.996	49.996	6.796			13.004	43.200	63.000	
BCI	19	33	316.669	556.809			137.431	165.891	454.100	722.700	
BGM		3		14.100		600				13.500	
BHS	17	43	226.608	465.828			104.892	24.372	331.500	490.200	
BIC	7	8	87.880	91.820			41.620	15.380	129.500	107.200	
BMC	12	27	320.731	846.871	120.331	128.671			200.400	718.200	
BMI	30		703.200				52.800		756.000		
BMP	7	80	460.420	5.227.280			456.580	612.720	917.000	5.840.000	
BTT	8	28	173.060	605.700			162.140	458.300	335.200	1.064.000	

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
BVH	6	11	228.377	392.937		40.937	89.623		318.000	352.000	
C47	3		41.400		1.200				40.200		
CDC	11	21	78.940	139.600			7.960	55.700	86.900	195.300	
CIG	30	30	98.800	98.800	35.800	11.800			63.000	87.000	
CII	29	25	600.803	504.653			25.597	2.847	626.400	507.500	
CLC	2	2	37.000	37.000			53.000	26.000	90.000	63.000	
CMG	9	76	56.559	425.399			77.541	251.001	134.100	676.400	
CMV	6	6	98.000	98.000		7.400	1.000		99.000	90.600	
CMX	9	21	49.140	175.300	4.140	9.400			45.000	165.900	
CNG	156	131	4.838.100	4.121.900			60.300	122.500	4.898.400	4.244.400	
CSM	82	63	2.150.323	2.540.213	124.923			168.787	2.025.400	2.709.000	
CTD	12	12	541.800	541.800			1.294.200	142.200	1.836.000	684.000	
CTG	99	86	1.794.600	1.152.966			46.800	33.834	1.841.400	1.186.800	
CTI	11		125.200				89.300		214.500		
DAG	25	14	283.880	161.200			6.120	22.200	290.000	183.400	
DHA	4	9	47.676	89.856			34.724	33.444	82.400	123.300	
DHC	26	10	595.200	141.408			135.400	64.592	730.600	206.000	
DHG	10	99	621.270	7.657.500			43.730	1.846.500	665.000	9.504.000	
DIC	49	153	327.847	1.048.727			453	297.673	328.300	1.346.400	
DIG	23	231	211.540	2.471.040	2.240			555.060	209.300	3.026.100	
DLG	20	57	165.971	567.421	25.971	3.121			140.000	564.300	
DMC	6	1	224.792	37.792			24.208	3.208	249.000	41.000	
DPM	11	4	314.400	121.200			5.700	2.000	320.100	123.200	
DQC	49	34	2.706.900	1.362.500			86.100	524.500	2.793.000	1.887.000	
DRC	23	20	969.711	1.022.491			33.089	97.509	1.002.800	1.120.000	
DRH	6	23	17.227	56.967			103.973	76.433	121.200	133.400	
DSN	6	6	343.200	343.200			136.800	22.800	480.000	366.000	
DTL	8	43	77.957	427.177	12.357	27.277			65.600	399.900	
DTT	31	31	227.672	227.672			162.928	97.828	390.600	325.500	
DXG	40	14	671.260	186.510			84.740	9.490	756.000	196.000	
EIB	45	73	475.297	783.987			28.703	150.413	504.000	934.400	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
ELC	34	14	641.260	324.800		131.600	113.540		754.800	193.200	
EVE	14	14	278.000	278.000			100.000	90.200	378.000	368.200	
FCM	15	10	158.000	119.000	60.500	18.000			97.500	101.000	
FCN	5	38	97.100	831.940		45.340	4.900		102.000	786.600	
FDC	15	10	273.890	187.890			8.110	17.110	282.000	205.000	
FLC	78	170	574.510	1.849.900			41.690	3.100	616.200	1.853.000	
FMC	10		234.500				23.500		258.000		
FPT	1.221	193	50.219.769	8.659.269			8.754.531	604.731	58.974.300	9.264.000	
GDT	12		414.000				38.400		452.400		
GIL	17	46	484.164	1.210.314			110.836	445.686	595.000	1.656.000	
GMC	61	49	1.540.899	1.085.899			703.901	678.101	2.244.800	1.764.000	
GMD	21	30	679.700	919.720		52.720	210.700		890.400	867.000	
GTA	50	50	463.678	463.678			361.322	346.322	825.000	810.000	
GTT	5	25	53.800	269.000	48.300	169.000			5.500	100.000	
HAG	113	738	1.483.561	15.788.557	308.361			521.243	1.175.200	16.309.800	
HAI	250	4	1.469.167	82.047	169.167	22.447			1.300.000	59.600	
HAP	27	70	156.802	559.522			2.498	7.478	159.300	567.000	
HAR	55	23	307.490	232.170	65.490	13.670			242.000	218.500	
HAS	30	25	158.911	132.911	11.911			14.589	147.000	147.500	
HAX	4	98	50.283	454.463			20.117	398.137	70.400	852.600	
HBC	36	98	627.140	1.401.900			56.860	48.500	684.000	1.450.400	
HCM	21	115	622.784	2.906.064			24.016	681.936	646.800	3.588.000	
HDC	6	53	69.972	816.902		37.802	13.428		83.400	779.100	
HDG	52	13	1.290.100	341.100			186.700	94.400	1.476.800	435.500	
HHS	178	11	2.557.260	200.500	261.060	9.100			2.296.200	191.400	
HLG	5	25	32.920	207.000	8.920	122.000			24.000	85.000	
HPG	50	53	1.380.204	2.630.774			79.796	178.226	1.460.000	2.809.000	
HQC	88	62	595.400	446.600	129.000			6.000	466.400	452.600	
HRC	4		153.200		4.400				148.800		
HSG	42	71	1.246.660	3.012.000			76.340	360.500	1.323.000	3.372.500	
HT1	22	22	110.409	110.409			479.191	272.391	589.600	382.800	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
HTV	6		76.200				11.400		87.600		
HU1	6	1	48.673	10.173	3.673	1.273			45.000	8.900	
HU3	4	4	46.800	46.800	16.800	9.200			30.000	37.600	
HVG	65	96	918.830	2.609.850	60.830	37.050			858.000	2.572.800	
IDI	125	84	894.120	961.920		21.120	193.380		1.087.500	940.800	
IMP	11	21	396.160	774.980			16.340	102.820	412.500	877.800	
ITA	689	450	4.896.403	3.472.203	1.038.003			127.797	3.858.400	3.600.000	
ITC	8	8	194.267	194.267	127.067	134.267			67.200	60.000	
ITD	4	16	35.560	118.800			34.440	30.000	70.000	148.800	
JVC	17	111	92.390	1.625.060	2.290			228.640	90.100	1.853.700	
KAC	6		48.600		8.400				40.200		
KBC	25	15	343.500	195.430	16.000			43.070	327.500	238.500	
KDC	13	38	384.602	1.789.702	68.702			106.498	315.900	1.896.200	
KDH	18	12	316.450	192.450			72.350	49.950	388.800	242.400	
KHA	13	13	234.157	234.157			155.843	90.843	390.000	325.000	
KHP	25	21	238.320	194.720			49.180	92.980	287.500	287.700	
KMR	138	41	626.097	311.867	5.097	20.767			621.000	291.100	
KSA	25	13	185.743	134.743	50.743	17.743			135.000	117.000	
KSB		6		129.520				60.080		189.600	
KSS	19	44	42.820	243.120	23.820	9.920			19.000	233.200	
KTB	5	5	27.000	27.000	23.000	1.500			4.000	25.500	
L10	20	20	224.500	224.500			95.500	87.500	320.000	312.000	
LAF		19		136.960				91.040		228.000	
LBM	12	12	130.930	130.930			151.070	25.070	282.000	156.000	
LCG	154	106	968.504	654.004			109.496	246.996	1.078.000	901.000	
LCM	14	24	59.700	145.640	30.300	20.840			29.400	124.800	
LGC		15		229.500				328.500		558.000	
LGL	18	17	98.620	91.420			30.980	19.080	129.600	110.500	
LHG	32	18	387.100	233.800			163.300	200	550.400	234.000	
LIX	6	56	74.500	695.200			273.500	1.096.800	348.000	1.792.000	
LM8	60		1.528.700				19.300		1.548.000		

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
LSS	5	77	52.043	981.743	7.043	250.243			45.000	731.500	
MBB	1.142	510	14.257.565	6.263.565			2.415.635	417.435	16.673.200	6.681.000	
MCG	6	6	39.075	39.075	14.475	675			24.600	38.400	
MCP	4	74	58.339	1.079.849	18.339			22.751	40.000	1.102.600	
MHC	15	10	188.969	113.969			40.531	46.031	229.500	160.000	
NAV	6	6	90.600	90.600	31.200	48.600			59.400	42.000	
NBB	3	8	56.520	154.400			6.480	20.000	63.000	174.400	
NKG	38		463.800				15.000		478.800		
NLG	8	8	162.500	162.500		21.700	19.900		182.400	140.800	
NNC	20		929.500				220.500		1.150.000		
NSC	29	29	1.920.805	1.920.805			834.195	399.195	2.755.000	2.320.000	
NTL	2	14	24.900	182.800			100	13.200	25.000	196.000	
OGC	6	22	15.000	230.717		74.517	11.400		26.400	156.200	
OPC	50	8	1.400.267	215.667			349.733	95.533	1.750.000	311.200	
PAC	3	14	79.900	271.800			20.000	44.600	99.900	316.400	
PAN	10		344.000				4.000		348.000		
PDN	15		481.000				86.000		567.000		
PDR	22		307.000		14.400				292.600		
PET	92	9	1.305.133	205.963	81.533	19.663			1.223.600	186.300	
PGC	4	55	50.580	696.820	6.180			51.180	44.400	748.000	
PGD	106	59	3.348.100	1.769.900			489.100	41.400	3.837.200	1.811.300	
PGI	6	41	52.900	314.000			47.300	120.600	100.200	434.600	
PHR	4	4	113.600	113.600	48.400	6.400			65.200	107.200	
PIT	98	71	531.712	344.912			193.488	208.888	725.200	553.800	
PJT	120	81	856.600	529.400			343.400	134.800	1.200.000	664.200	
PNC	68	68	341.500	341.500			610.500	501.700	952.000	843.200	
PNJ	151	82	3.667.077	2.214.277			2.810.823	1.057.523	6.477.900	3.271.800	
POM	36	36	445.400	445.400	197.000	143.000			248.400	302.400	
PPC	16	11	357.062	236.062	64.262			54.338	292.800	290.400	
PPI	93	40	677.660	341.960	184.760			170.040	492.900	512.000	
PTB	40	7	1.743.820	165.820			1.396.180	208.680	3.140.000	374.500	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
TBC	16	16	183.900	183.900			236.900	240.100	420.800	424.000	
TCL	37	35	749.660	699.460			386.240	424.040	1.135.900	1.123.500	
TCM	17	106	492.059	2.898.029			31.541	493.971	523.600	3.392.000	
TCO	14		137.800				28.800		166.600		
TCR	11	76	51.866	332.666			13.034	153.734	64.900	486.400	
TDH	18	61	235.990	839.390			12.410	344.010	248.400	1.183.400	
THG	11	15	147.260	149.500			210.240	75.500	357.500	225.000	
TIC	27	27	250.079	250.079			33.421	68.521	283.500	318.600	
TIX	8		158.400				41.600		200.000		
TLG	64	25	2.821.520	821.920			2.618.480	503.080	5.440.000	1.325.000	
TLH	11	54	55.804	444.604	10.704			35.996	45.100	480.600	
TMS	6	30	186.425	848.495			410.575	651.505	597.000	1.500.000	
TMT	4	6	186.000	36.920			18.000	65.080	204.000	102.000	
TNA	19	19	390.535	390.535			321.965	103.465	712.500	494.000	
TPC	26	26	211.600	211.600	53.000			1.600	158.600	213.200	
TRA	36	36	2.344.050	2.344.050			841.950	283.950	3.186.000	2.628.000	
TS4	7	18	65.511	173.791	7.411			20.609	58.100	194.400	
TSC	15		182.140				26.360		208.500		
TTF	21	46	363.266	411.146			245.734	71.854	609.000	483.000	
TV1	76	63	639.829	487.729			348.171	324.971	988.000	812.700	
TYA	37	23	257.272	120.872			86.828	125.228	344.100	246.100	
UDC	8	8	115.200	115.200	85.600	72.000			29.600	43.200	
UIC	9	9	129.600	129.600			56.700	23.400	186.300	153.000	
VCB	53	71	2.203.834	1.818.714			122.866	446.186	2.326.700	2.264.900	
VCF	4	7	450.000	441.000			94.000	770.000	544.000	1.211.000	
VFG	11	6	423.800	307.400		37.400	197.700		621.500	270.000	
VHC	20	7	672.000	154.380	88.000			110.920	584.000	265.300	
VHG	15	10	164.230	90.200	63.730			27.800	100.500	118.000	
VIC	209	105	8.193.100	4.605.970			1.358.200	402.530	9.551.300	5.008.500	
VID	24	18	123.918	68.208			20.082	5.592	144.000	73.800	
VIP	13	79	127.290	1.047.230	3.790	20.230			123.500	1.027.000	

Chỉ tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
VIS	9	21	77.740	202.580	8.440	24.080			69.300	178.500	
VNE	4	4	24.000	24.000			20.800	15.600	44.800	39.600	
VNM	112	256	12.419.430	24.655.540		207.540	1.916.570		14.336.000	24.448.000	
VNS	111	61	3.313.130	2.236.030			61.270	490.670	3.374.400	2.726.700	
VOS	9	9	23.400	23.400			900	32.400	24.300	55.800	
VPH	14	36	93.045	317.745			44.155	60.255	137.200	378.000	
VPK	20	20	563.755	563.755	153.755	179.755			410.000	384.000	
VRC	1	28	5.621	154.091			979	33.509	6.600	187.600	
VSC	39	102	2.253.855	4.197.625			749.145	902.375	3.003.000	5.100.000	
VSH	8	43	110.541	552.501			17.459	27.999	128.000	580.500	
VSI	9	29	74.940	241.500			49.260	65.900	124.200	307.400	
VTB	12	12	91.800	91.800			64.200	60.600	156.000	152.400	
VTO	6	18	38.210	112.850			2.590	38.350	40.800	151.200	
FIT	25	51	234.900	1.284.600	7.400	438.000			227.500	846.600	
NT2	79		1.874.640				226.760		2.101.400		
BID	282	15	5.491.900	227.300		36.800	317.300		5.809.200	190.500	
SKG	96	54	6.678.260	2.200.600			1.769.740	175.400	8.448.000	2.376.000	
CLL	31	7	765.500	224.700			9.500	12.600	775.000	237.300	
MWG	30	28	1.891.910	2.494.500			463.090	557.500	2.355.000	3.052.000	
NCT	39		4.746.600				908.400		5.655.000		
LGC	6		130.270				11.330		141.600		
DCM	8		97.600				5.600		103.200		
GTN	51		625.800				225.900		851.700		
TVS	16		175.600				30.800		206.400		
DGW	8		252.000				13.600		265.600		
STK	15		449.100				29.400		478.500		
QBS	40		346.300				5.700		352.000		
AAA	317		3.168.500				730.600		3.899.100		
ACB	128	238	2.305.844	3.313.544			228.556	351.656	2.534.400	3.665.200	
ADC	39	139	682.680	2.433.080			721.320	694.420	1.404.000	3.127.500	
ALT	11	10	134.384	134.384		19.384	17.416		151.800	115.000	

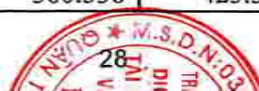


Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
ALV	13	40	67.600	172.600			1.300	55.400	68.900	228.000	
APG	30		159.000		24.000				135.000		
API	86	78	734.404	653.604			245.996	492.996	980.400	1.146.600	
APP	77	77	923.750	923.750	30.550			138.850	893.200	1.062.600	
APS	55	35	252.891	174.891	87.891			109	165.000	175.000	
ARM	80	80	1.464.000	1.464.000			784.000	568.000	2.248.000	2.032.000	
ASA	53		190.800		31.800				159.000		
B82	18	157	144.138	1.412.338	21.738			173.362	122.400	1.585.700	
BBS	65	65	973.300	973.300			66.700	40.700	1.040.000	1.014.000	
BCC	83	46	839.346	358.846			272.854	326.554	1.112.200	685.400	
BED	20	145	548.036	1.523.036			35.964	506.964	584.000	2.030.000	
BHT	50	50	1.550.000	1.550.000	1.395.000	1.340.000			155.000	210.000	
BKC	98	100	1.149.400	1.018.396		78.396	56.000		1.205.400	940.000	
BPC	70	70	1.482.306	1.482.306	607.306	649.306			875.000	833.000	
BTS	10	8	96.808	79.808	6.808	19.008			90.000	60.800	
BVS	122	151	1.526.745	1.917.745	74.945			135.855	1.451.800	2.053.600	
C92	129	216	2.897.129	2.016.629			327.871	856.171	3.225.000	2.872.800	
CAN	10	10	223.300	223.300			29.700	11.700	253.000	235.000	
CAP	50	20	1.610.000	351.700			330.000	208.300	1.940.000	560.000	
CCM	10	70	242.271	683.871	92.271			2.788.129	150.000	3.472.000	
CKV	40		460.000				180.000		640.000		
CMC	60	110	356.200	690.000	116.200	63.000			240.000	627.000	
CMI	80	80	962.000	962.000	298.000			214.000	664.000	1.176.000	
CMS	550	87	5.279.094	1.195.094		177.194	385.906		5.665.000	1.017.900	
CPC	62	147	986.209	1.785.609			253.791	1.683.591	1.240.000	3.469.200	
CSC	156	144	770.831	770.831			1.725.169	1.302.769	2.496.000	2.073.600	
CT6	45	88	358.536	669.836			46.464	113.364	405.000	783.200	
CTA	80	85	305.400	326.200	1.400			13.800	304.000	340.000	
CTB	119		3.651.300				501.800		4.153.100		
CTC	29	128	175.400	772.700		17.500	47.900		223.300	755.200	
CTN	128	59	450.117	376.617	142.917	40.317			307.200	336.300	

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
CTS	958	98	6.552.531	858.131		34.931	153.469		6.706.000	823.200	
CTX	50		690.000				535.000		1.225.000		
CVN	115	90	2.462.000	2.412.000	2.197.500	2.142.000			264.500	270.000	
CVT	38	15	828.950	260.250			45.050	95.250	874.000	355.500	
CX8	82	82	1.959.800	1.959.800	1.221.800	1.574.400			738.000	385.400	
D11	28	28	459.200	459.200	106.400	72.800			352.800	386.400	
DAC	82	2	538.000	27.000		14.800	60.600		598.600	12.200	
DAD	198	121	2.910.600	1.761.300			455.400	150.500	3.366.000	1.911.800	
DAE	48	48	547.587	547.587			153.213	273.213	700.800	820.800	
DBC	107	83	2.665.749	2.143.449			148.351	139.051	2.814.100	2.282.500	
DBT	264	132	4.712.400	2.197.800			699.600	640.200	5.412.000	2.838.000	
DC2	72	72	858.600	858.600	527.400	635.400			331.200	223.200	
DC4	212	84	1.300.351	561.951			650.049	135.249	1.950.400	697.200	
DCS	64	11	282.066	61.066	64.466	2.766			217.600	58.300	
DHT	11	71	299.251	1.775.751			104.449	744.749	403.700	2.520.500	
DIH	20	20	192.000	192.000	24.000	10.000			168.000	182.000	
DL1	111	111	834.000	834.000			653.400	131.700	1.487.400	965.700	
DLR	90	90	540.000	540.000		18.000	522.000		1.062.000	522.000	
DNC	57	50	310.000	310.000			830.000	690.000	1.140.000	1.000.000	
DNM	96	66	1.788.000	765.000			1.092.000	1.663.800	2.880.000	2.428.800	
DNP	136	160	1.971.800	2.186.700			965.800	661.300	2.937.600	2.848.000	
DNY	348	316	1.769.442	2.194.842	64.242	520.042			1.705.200	1.674.800	
DPC	20		296.000				190.000		486.000		
DXP	77	77	3.130.773	3.130.773			896.327	164.827	4.027.100	3.295.600	
DZM	20	20	88.651	88.651	12.651			5.349	76.000	94.000	
EBS	57	52	634.391	591.391	172.691	133.791			461.700	457.600	
ECI	60	60	984.000	984.000	174.000			252.000	810.000	1.236.000	
EFI	146	136	910.674	834.674			315.726	22.126	1.226.400	856.800	
EID	55	865	661.900	10.382.900			108.100	1.208.100	770.000	11.591.000	
FDT	20		432.000				108.000		540.000		
GLT	8	8	124.876	124.876			102.324	26.324	227.200	151.200	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
GMX	80		1.360.000				8.000		1.368.000		
HBS	61	231	289.356	1.099.656	27.056			124.644	262.300	1.224.300	
HCC	86	186	822.514	1.779.014			1.662.886	341.386	2.485.400	2.120.400	
HDA	70	20	625.000	175.000	58.000	3.000			567.000	172.000	
HDO	28	25	79.571	154.271	23.571	81.771			56.000	72.500	
HEV	76		868.400				81.600		950.000		
HHC	66	92	1.711.179	2.224.579			361.221	958.621	2.072.400	3.183.200	
HHG	82		759.900				158.500		918.400		
HJS	195	121	1.852.918	1.227.918			1.169.582	224.082	3.022.500	1.452.000	
HLC	132	9	866.720	89.420		8.420	162.880		1.029.600	81.000	
HLD	20		400.000		54.000				346.000		
HLY	58	58	1.255.034	1.255.034	767.834	675.034			487.200	580.000	
HMH	17	1	311.578	15.578	39.578			11.222	272.000	26.800	
HNM	24	18	160.700	80.900			52.900	151.300	213.600	232.200	
HOM	60		380.000				46.000		426.000		
HUT	319	56	3.292.570	646.370			312.130	148.830	3.604.700	795.200	
HVT	93	220	1.413.174	2.975.574			270.126	1.182.426	1.683.300	4.158.000	
ICG	515	525	3.321.605	3.999.805	283.105			305.195	3.038.500	4.305.000	
IDV	44		1.582.000				332.000		1.914.000		
INN	135	99	3.999.000	2.897.400			793.500	448.800	4.792.500	3.346.200	
ITQ	92	77	1.504.100	1.359.000	979.700			874.000	524.400	2.233.000	
KHB	150		332.000				253.000		585.000		
KKC	11	11	156.200	156.200	63.800			40.700	92.400	196.900	
KLF	208	177	862.700	2.168.800		204.100	52.500		915.200	1.964.700	
KLS	277	435	1.995.058	4.573.758	166.858	6.258			1.828.200	4.567.500	
KMT	66	39	403.303	208.903			118.097	17.297	521.400	226.200	
KST	70	70	1.316.000	1.316.000	931.000	973.000			385.000	343.000	
KTS	60	360	906.900	5.441.700		581.700	23.100		930.000	4.860.000	
KTT	170	170	649.500	649.500	122.500			98.500	527.000	748.000	
L14	58	80	1.675.100	1.030.600			146.100	921.400	1.821.200	1.952.000	
L18	130	130	1.712.538	1.712.538	360.538	425.538			1.352.000	1.287.000	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú	
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015		
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015				
L44	56	4	464.005	58.405	256.805	34.405			207.200	24.000		
L61	136	96	1.377.070	997.070	3.470			1.330	1.373.600	998.400		
L62	50	50	570.000	570.000	185.000	345.000			385.000	225.000		
LAS	57	70	1.636.700	2.100.000				130.300	350.000	1.767.000	2.450.000	
LCD												
LCS	198	198	1.279.900	1.279.900	725.500	309.700			554.400	970.200		
LDP	512	309	22.901.690	12.389.690	1.244.090			2.658.610	21.657.600	15.048.300		
LHC	150		5.940.000					1.410.000	7.350.000			
LIG	96	164	660.598	1.003.198				222.602	161.202	883.200	1.164.400	
LO5	120	70	1.331.175	1.166.175	755.175	907.175			576.000	259.000		
LTC	48		302.400		105.600				196.800			
MAC	117	330	1.137.768	1.875.868				102.432	1.919.132	1.240.200	3.795.000	
MCC	352	97	4.836.779	1.356.779	331.179	163.679			4.505.600	1.193.100		
MCF	22	22	222.200	222.200				147.400	195.800	369.600	418.000	
MCO	394	248	1.512.882	1.085.182	646.082	68.382			866.800	1.016.800		
MDC	245	160	2.411.718	1.559.718	157.718			72.282	2.254.000	1.632.000		
MEC	82	407	473.245	2.354.545	14.045	197.445			459.200	2.157.100		
MHL	14		75.600					2.800	78.400			
MIM	231	178	1.258.800	972.600		171.600		219.600	1.478.400	801.000		
MNC	81	457	640.000	4.993.000				48.500	353.900	688.500	5.346.900	
NAG	47	142	291.671	791.071	75.471			75.129	216.200	866.200		
NBC	750	230	5.213.500	2.383.700	188.500			215.300	5.025.000	2.599.000		
NBP	87	87	1.218.000	1.218.000				95.700	243.600	1.313.700	1.461.600	
NDN	136	82	1.625.450	962.050	197.450			390.950	1.428.000	1.353.000		
NDX	14		138.600		8.400				130.200			
NET	118	120	3.529.123	2.146.123				954.877	961.877	4.484.000	3.108.000	
NGC	86	12	894.000	168.000	163.000			116.400	731.000	284.400		
NHC	138	138	1.893.188	1.893.188				1.888.012	1.556.812	3.781.200	3.450.000	
NST	393	310	3.444.150	2.588.150				957.450	1.317.850	4.401.600	3.906.000	
NTP	209	470	10.510.900	20.867.000				2.070.900	4.231.000	12.581.800	25.098.000	
NVB	57	57	444.600	444.600	68.400	57.000			376.200	387.600		

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
ONE	23	460	194.828	3.296.928			42.072	751.072	236.900	4.048.000	
ORS	10	10	38.000	38.000	4.000	4.000			34.000	34.000	
PCG	50	10	274.500	59.000	24.500			5.000	250.000	64.000	
PCT	46	46	202.400	202.400			317.400	133.400	519.800	335.800	
PGS	152		2.658.900				1.100		2.660.000		
PGT	33	18	162.512	95.012			2.488	16.588	165.000	111.600	
PHC	127	89	656.648	439.248			194.252	32.452	850.900	471.700	
PJC	186	87	2.580.442	940.342			1.195.358	190.658	3.775.800	1.131.000	
PLC	133	227	4.126.941	6.517.241			674.359	292.759	4.801.300	6.810.000	
PMC	112	102	5.066.860	4.652.860	262.060	113.860			4.804.800	4.539.000	
PMS	94	64	1.403.417	1.010.417	266.017	312.817			1.137.400	697.600	
POT	30	219	393.160	2.364.260			59.840	767.440	453.000	3.131.700	
PPP	10	10	60.000	60.000			35.000	39.000	95.000	99.000	
PPS	69	69	811.900	811.900	52.900	18.400			759.000	793.500	
PSC	160	40	1.370.900	450.900			1.333.100	45.100	2.704.000	496.000	
PSD	54	3	1.341.600	156.600	110.400			12.900	1.231.200	169.500	
PSI	10	105	63.183	705.383			20.817	71.617	84.000	777.000	
PTI	58	213	1.017.518	2.406.218			368.682	916.582	1.386.200	3.322.800	
PTS	70	70	337.233	337.233			82.767	82.767	420.000	420.000	
PV2	20	20	49.000	49.000	7.000			9.000	42.000	58.000	
PVC	233	175	4.389.858	4.918.958	661.858	526.458			3.728.000	4.392.500	
PVE	199	31	1.658.289	435.389	185.689	78.889			1.472.600	356.500	
PVG	100	214	895.223	2.167.623	85.223	156.023			810.000	2.011.600	
PVI	34	270	666.459	4.475.959			200.541	330.041	867.000	4.806.000	
PVL	13	205	32.500	742.100	11.700	45.100			20.800	697.000	
PVR	39	74	123.260	287.360		20.960	5.440		128.700	266.400	
PVS	192	901	3.489.624	30.079.124	283.224	5.842.224			3.206.400	24.236.900	
PVX	56	385	159.404	1.980.104		132.104	14.196		173.600	1.848.000	
QNC	93	151	636.466	990.766	115.666			262.534	520.800	1.253.300	
QTC		225		5.200.000				312.500		5.512.500	
RCL	97	297	1.951.897	5.976.497			570.103	1.745.503	2.522.000	7.722.000	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
S12	10	10	42.000	42.000	17.000			7.000	25.000	49.000	
S55	178	89	3.073.759	3.073.759			3.334.241	3.797.041	6.408.000	6.870.800	
S99	81	207	474.027	2.288.627	4.227	11.627			469.800	2.277.000	
SAF	276	276	7.397.808	7.397.808			9.714.192	3.642.192	17.112.000	11.040.000	
SAP	36	36	515.869	515.869	119.869			24.131	396.000	540.000	
SCJ	320	70	2.624.485	396.485			31.515	303.515	2.656.000	700.000	
SCL	287	92	2.510.800	1.226.800	243.500			272.800	2.267.300	1.499.600	
SCR	808	332	6.096.532	3.130.432		76.032	933.068		7.029.600	3.054.400	
SD2	97	192	567.700	1.454.600			24.000	81.400	591.700	1.536.000	
SD4	20	220	188.120	2.068.320			55.880	329.680	244.000	2.398.000	
SD5	94	191	1.043.382	2.239.382			178.618	14.418	1.222.000	2.253.800	
SD6	135	145	1.597.806	1.954.306			211.194	220.694	1.809.000	2.175.000	
SD7	22	122	698.517	3.873.617	487.317	2.482.817			211.200	1.390.800	
SD9	265	264	3.224.183	3.588.583			220.817	133.817	3.445.000	3.722.400	
SDA	64	199	551.360	1.660.660	7.360	128.360			544.000	1.532.300	
SDC	35	291	346.509	2.783.309			76.991	708.691	423.500	3.492.000	
SDD	127	33	346.592	146.092	54.492	17.392			292.100	128.700	
SDE	52	52	358.768	358.768	161.168	62.368			197.600	296.400	
SDG		100		2.226.000		226.000				2.000.000	
SDH	30	30	135.000	135.000	48.000			3.000	87.000	138.000	
SDN	69	70	1.478.557	1.195.957			142.943	708.043	1.621.500	1.904.000	
SDP	94	271	628.036	1.798.436	195.636			1.155.464	432.400	2.953.900	
SDT	160	234	1.832.000	3.515.100			168.000	158.700	2.000.000	3.673.800	
SEB	108	212	3.531.196	3.362.596			680.804	3.591.004	4.212.000	6.953.600	
SFN	120	70	2.025.000	1.260.000	33.000	168.000			1.992.000	1.092.000	
SGC	26	75	614.736	1.418.336			347.264	1.169.164	962.000	2.587.500	
SGD	50	50	790.000	790.000	270.000	290.000			520.000	500.000	
SGH	60	100	2.238.000	3.847.333	702.000			2.532.667	1.536.000	6.380.000	
SHA	25		262.500				7.500		270.000		
SHB	392	456	2.367.458	3.636.458			180.542	57.142	2.548.000	3.693.600	
SHN		14		50.600				4.000		54.600	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
SHS	64	24	508.909	196.909	41.709			57.491	467.200	254.400	
SIC	53	210	771.695	1.575.895	268.195	168.895			503.500	1.407.000	
SJ1		75		1.399.786				287.714		1.687.500	
SJC	34	190	165.800	1.022.900		129.900	48.400		214.200	893.000	
SJE	26	310	584.733	5.901.533		724.533	122.467		707.200	5.177.000	
SLS	50		2.295.000				280.000		2.575.000		
SMT	41	291	727.100	4.458.600			379.900	4.271.400	1.107.000	8.730.000	
SPP	152	50	2.058.400	1.170.000	325.600	775.000			1.732.800	395.000	
SRB	113	108	242.813	366.013		31.213	28.387		271.200	334.800	
SSM	74	530	757.677	5.480.177			256.123	1.144.823	1.013.800	6.625.000	
STC	80	80	649.814	649.814			1.206.186	774.186	1.856.000	1.424.000	
STP	337	270	2.469.500	2.275.000	76.800			290.000	2.392.700	2.565.000	
TAG	35	99	731.100	2.305.600		276.100	213.900		945.000	2.029.500	
TBX	33	33	961.516	961.516	664.516	628.216			297.000	333.300	
TC6	357	357	4.519.398	4.519.398	449.598			799.902	4.069.800	5.319.300	
TCS	97	47	886.938	496.938	23.638	17.538			863.300	479.400	
TCT	440	360	16.816.000	12.856.000			5.404.000	13.928.000	22.220.000	26.784.000	
TET	69	69	1.959.600	1.959.600	621.000	614.100			1.338.600	1.345.500	
TH1	136	41	2.954.934	1.126.434	166.934	449.934			2.788.000	676.500	
THB	110	140	2.619.905	2.640.405			548.095	1.531.595	3.168.000	4.172.000	
THS	331	331	2.119.900	2.119.900		34.600	164.000		2.283.900	2.085.300	
THT	200	150	2.680.000	2.000.000	40.000			340.000	2.640.000	2.340.000	
TIG	136	215	1.378.800	2.124.000		103.000	158.000		1.536.800	2.021.000	
TJC	170	45	1.496.400	476.000			424.600	82.000	1.921.000	558.000	
TKC	376	47	3.713.243	424.043			1.024.357	139.957	4.737.600	564.000	
TKU	316	159	2.371.243	1.126.043			283.157	670.657	2.654.400	1.796.700	
TMC	156	144	2.599.650	2.464.050	556.050	808.050			2.043.600	1.656.000	
TMX	33	33	283.800	283.800	148.500			161.700	135.300	445.500	
TNG	82	33	1.831.810	451.010	273.810			192.490	1.558.000	643.500	
TPH	84	64	767.914	497.914		37.114	542.486		1.310.400	460.800	
TPP	132	226	2.058.752	2.785.152			528.448	265.848	2.587.200	3.051.000	

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
TST	87	50	1.723.500	1.520.000	1.245.000	1.280.000			478.500	240.000	
TTC	154	101	1.642.243	1.050.843			452.157	161.157	2.094.400	1.212.000	
TV2	30	30	699.000	699.000			762.000	201.000	1.461.000	900.000	
TV3	9	109	159.268	1.928.368			66.632	306.132	225.900	2.234.500	
TV4	15	395	131.712	3.225.312			60.288	2.146.688	192.000	5.372.000	
TVD	593	1.136	4.584.885	4.971.785			218.415	8.319.415	4.803.300	13.291.200	
TXM	83	78	869.971	826.971		124.971	1.529		871.500	702.000	
UNI	108	93	802.695	681.195			288.105	53.505	1.090.800	734.700	
V12	90	90	707.577	707.577			192.423	102.423	900.000	810.000	
V21	70	70	3.007.889	3.007.889	2.692.889	2.643.889			315.000	364.000	
VAT	30		219.000				24.000		243.000		
VBC	28	128	932.100	4.261.100			285.900	807.700	1.218.000	5.068.800	
VC1	25	624	444.648	11.228.248	19.648	1.244.248			425.000	9.984.000	
VC2	155	120	1.980.785	1.505.285	275.785			282.715	1.705.000	1.788.000	
VC3	157	51	3.099.597	2.612.697		1.786.497	511.403		3.611.000	826.200	
VC5	24	24	341.700	341.700	276.900	236.100			64.800	105.600	
VC6	134	4	1.027.235	27.735			98.365	3.465	1.125.600	31.200	
VC7	74	23	678.849	141.349			342.351	54.151	1.021.200	195.500	
VC9	123	123	1.181.210	1.181.210	148.010	295.610			1.033.200	885.600	
VCC	20	20	224.909	224.909			119.091	135.091	344.000	360.000	
VCG	82	181	899.313	2.166.313			27.287	132.387	926.600	2.298.700	
VCM	13	113	162.616	1.413.916	19.616			382.784	143.000	1.796.700	
VCR	79	79	208.406	208.406	10.906			52.294	197.500	260.700	
VCS	162	40	6.784.615	884.015			5.203.385	199.985	11.988.000	1.084.000	
VDL	233	112	5.619.932	2.136.432			2.535.068	753.168	8.155.000	2.889.600	
VDS	23	23	110.181	110.181			96.819	115.219	207.000	225.400	
VE1	80	30	725.000	345.000	85.000	225.000			640.000	120.000	
VE2	85	200	968.700	1.879.200			42.800	200.800	1.011.500	2.080.000	
VE4	9		113.400		4.500				108.900		
VE9	439	24	4.443.730	141.730	1.282.930			261.470	3.160.800	403.200	
VFR	67	12	1.094.500	330.000		115.200	24.400		1.118.900	214.800	

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
VGP	41	168	625.144	2.410.944			125.156	596.256	750.300	3.007.200	
VGS	93	77	600.908	509.708	108.008			60.092	492.900	569.800	
VHL	91	34	2.318.084	788.184			1.176.316	248.816	3.494.400	1.037.000	
VIE	50	50	410.000	410.000	245.000	275.000			165.000	135.000	
VIG	25	25	110.000	110.000	30.000	7.500			80.000	102.500	
VIT	223	10	3.183.400	106.100			1.209.700	57.900	4.393.100	164.000	
VIX											
VMC	92	92	2.421.345	2.421.345	204.145	949.345			2.217.200	1.472.000	
VNC	82	16	1.971.571	189.571			709.829	122.429	2.681.400	312.000	
VND	257	41	3.176.592	508.992	66.892			7.608	3.109.700	516.600	
VNF	20	60	965.900	2.395.100			380.100	136.900	1.346.000	2.532.000	
VNR	180	115	4.038.040	2.116.140	150.040			793.360	3.888.000	2.909.500	
VNT	57	50	1.688.600	700.000			562.900	1.675.000	2.251.500	2.375.000	
VTC	202	106	924.532	470.932			206.668	59.068	1.131.200	530.000	
VTS	298	138	2.276.945	1.394.845		152.845	166.655		2.443.600	1.242.000	
VTV	65	116	684.367	1.157.867			245.133	1.510.133	929.500	2.668.000	
CHP	125	60	2.220.400	601.000			367.100	311.000	2.587.500	912.000	
MAS	11	1	1.333.800	82.800			195.200	2.200	1.529.000	85.000	
CEO	99	94	1.434.900	1.532.200		441.800	109.500		1.544.400	1.090.400	
DGC	30	91	761.400	2.912.000			798.600	263.900	1.560.000	3.175.900	
NFC	70		1.610.000		280.000				1.330.000		
VMI	90		2.041.500		1.465.500				576.000		
FID	90		985.900				58.100		1.044.000		
TTB	40		380.000				80.000		460.000		
VIX	422		3.100.800		231.200				2.869.600		
BII	140		998.600				317.400		1.316.000		
PDB	91		1.626.300				211.900		1.838.200		
PSE	70		686.000				343.000		1.029.000		
SJI	90		1.334.886				375.114		1.710.000		
TA9	52		842.400				171.600		1.014.000		
AVF		30		136.500		55.500				81.000	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
CNT	32	32	151.028	151.028	112.628				38.400		
HLA	8	8	45.800	45.800	40.200	31.400			5.600	14.400	
MTG		10		56.278		18.278				38.000	
VNI	6	6	147.000	147.000	127.800	123.000			19.200	24.000	
VST	6	6	14.706	14.706	4.506			294	10.200	15.000	
BHC	36	36	399.600	399.600	363.600				36.000		
GGG	63	63	168.916	168.916	87.016	68.116			81.900	100.800	
LM3	98	98	726.742	726.742	618.942	432.742			107.800	294.000	
MIC	43	43	439.498	439.498	241.698				197.800		
MMC	87	87	252.300	252.300	121.800	60.900			130.500	191.400	
PPG	81	81	229.582	229.582	2.782			70.118	226.800	299.700	
PVA	50	50	80.000	80.000				35.000	80.000	115.000	
S96	67	67	217.081	217.081	150.081	49.581			67.000	167.500	
SD1	90	90	403.200	403.200	268.200	133.200			135.000	270.000	
SJM	14	14	24.600	24.600	800	2.200			23.800	22.400	
SSG	20	20	104.000	104.000	84.000	68.000			20.000	36.000	
V15	165	165	422.036	422.036	306.536	108.536			115.500	313.500	
VPC	138	138	418.100	418.100	238.700	100.700			179.400	317.400	
CAD	1	1	1.272	1.272			828	728	2.100	2.000	
DTC	54	54	212.000	212.000			160.600	106.600	372.600	318.600	
HBD	20	20	321.191	321.191	17.191	61.191			304.000	260.000	
SD3	36	36	939.425	939.425	640.625	655.025			298.800	284.400	
STL	50	50	135.000	135.000			25.000	55.000	160.000	190.000	
TLT	25	25	301.500	301.500	1.500	139.000			300.000	162.500	
V11	80	80	1.480.000	1.480.000	1.392.000	1.328.000			88.000	152.000	
VFC	4	4	30.600	30.600			17.800	18.200	48.400	48.800	
VKP	1	1	3.200	3.200	2.000	1.800			1.200	1.400	
VSG	9	9	60.600	60.600	43.500	48.900			17.100	11.700	
VSP	16	16	164.025	164.025	149.625	135.225			14.400	28.800	
VTA	5	5	44.167	44.167	10.667	13.167			33.500	31.000	
DDM	13	13	79.100	79.100	60.900	50.500			18.200	28.600	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
SBS	5	5	21.700	21.700	11.700	2.200			10.000	19.500	
SCC	10	10	232.091	232.091	187.091	199.091			45.000	33.000	
SDJ	79	79	220.400	220.400	101.900	38.700			118.500	181.700	
NTB	36	36	107.400	107.400	75.000	13.800			32.400	93.600	
NHS		42		505.400				19.600		525.000	
SEC		2		24.578				622		25.200	
SKS		215		1.866.300						1.866.300	
PVcomBank- Cổ phiếu PVcomBank	2	2	14.680	14.680							
DHI- CTCP in Diên Hồng	2	2	15.703	15.703							
SHJS- CTCP may Sông Hồng	3.240.000	1.620.000	13.450.000.000	13.450.000.000							
Trái phiếu chuyên đổi CTCP Mía Đường Lam Sơn		1		100.000							
ALP-Công ty Cổ phần Đầu tư ALPHANAM	39	39	252.821	252.821		120.221				132.600	
BT6-Công ty Cổ phần Beton 6	6	16	60.203	160.533		40.533				120.000	
C21-Công ty Cổ phần Thế kỷ 21	9	18	171.855	343.710		8.910				334.800	

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
DCT-Công ty Cổ phần Tấm lợp Vật liệu xây dựng Đồng Nai	6	26	17.760	77.000		19.800				57.200	
TTP-Công ty Cổ phần Bao bì Nhựa Tân Tiến	7	7	287.947	287.947		131.147				156.800	
VTF-Công ty Cổ phần Thức ăn chăn nuôi Việt Thắng	8	18	134.800	303.300				231.300		534.600	
BHV-Công ty Cổ phần Bá Hiến Viglacera	65	65	408.048	408.048							
BTH-Công ty Cổ phần Chế tạo Biện thể và Vật liệu điện Hà Nội	76	76	1.225.800	1.225.800		351.800				874.000	
CTM-Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây dựng và Khai thác mỏ VINA VICO	11	111	40.881	412.881				42.219		455.100	



Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
ILC-Công ty Cổ phần Hợp tác Lao động với nước ngoài	16	16	305.931	305.931							
NSN-Công ty Cổ phần Xây dựng 565	23	23	144.018	144.018							
DVD - CTCP Dược phẩm Viễn Đông	9	9	1.085.400	1.085.400							
FPC - CTCP Full Power	6	6	163.800	163.800							
MCV-CTCP Cavico VN khai thác mỏ và XD	20	20	100.713	100.713							
MKP - CTCP hóa dược phẩm MEKOPHAR	6	6	256.500	256.500							
SDS - CTCP xây lắp và đầu tư Sông Đà	50	50	1.146.667	1.146.667							

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
SME - CTCP chứng khoán SME	37	37	594.000	594.000							
VMG - CTCP TM&DV dầu khí Vũng Tàu	29	29	409.237	409.237							
SHC- CTCP Hàng hải Sài Gòn	79	79	569.500	569.500							
VCH - CTCP Đầu tư XD và PT hạ tầng Vinaconex	97	97	1.663.900	1.663.900							
tập đoàn Thái Hoà Việt Nam	120	120	57.552	57.552							
CTCP Gò Đàng	5	5	80.500	80.500							
CIC- CTCP Đầu tư và Xây dựng COTEC	43	43	100.698	100.698							
TAS- CTCP Chứng khoán Trảng An	75	75	757.700	757.700							

Chi tiêu	Số lượng		GT theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	Tăng		Giảm		31/12/2015	01/01/2015	
					31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015			
XMC - CTCP Bê tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai	87	58	875.100	875.100							
CIC8 - CTCP đầu tư xây dựng số 8	266.667	266.667	2.000.000.000	2.000.000.000							
DCF - CTCP xây dựng số 1	43.984	43.984	439.840.024	439.840.024							
HPC-Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	45	259	114.846	1.241.600		24.300					1.217.300
II. Chứng khoán đầu tư											
I. Chứng khoán sẵn sàng để bán											
- Cổ phiếu											
- Trái phiếu Chính phủ											
- Trái phiếu Công ty											
- Chứng chỉ quỹ											
- Chứng khoán khác											

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 31/12/2015 trên Sàn giao dịch chứng khoán. Công ty không trích lập dự phòng cho các cổ phiếu chưa niêm yết tại thời điểm 31/12/2015 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

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chi tiêu	Số đầu năm			Số phát sinh trong năm		Số cuối năm			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.1. Phải thu của khách hàng	522.301.439		172.000.000	22.472.220.668	22.573.022.107	421.500.000		172.000.000	172.000.000
3.2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán (*)	1.093.261.374.288			19.875.334.700.337	19.915.486.933.811	1.053.109.140.814			
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK									
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán (Phải thu giao dịch ứng trước tiền bán chứng khoán, giao dịch ký quỹ, thuế chuyển nhượng chứng khoán, phí môi giới,...)	1.093.261.374.288			19.875.334.700.337	19.915.486.933.811	1.053.109.140.814			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán									
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán									
- Phải thu thành viên khác									
3.3. Thuế GTGT được khấu trừ	547.441			314.621.179	312.560.679	2.607.941			
3.4. Phải thu nội bộ									
3.5. Phải thu khác	63.829.734			1.005.549.663.276	1.005.345.554.135	267.938.875			
Tổng cộng	1.093.848.052.902		172.000.000	20.903.671.205.460	20.943.718.070.732	1.053.801.187.630		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

4. HÀNG TỒN KHO

Công cụ, dụng cụ

Cộng hàng tồn kho

Số cuối năm

Số đầu năm

1.115.844.819

1.280.222.548

1.115.844.8191.280.222.548**5. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

KHOẢN MỤC	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1 Số dư đầu năm	33.517.140.677		33.365.710.760	1.040.790.915	67.923.642.352
2 Số tăng trong năm			948.586.550		948.586.550
- Mua trong năm			948.586.550		948.586.550
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					
3 Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4 Số dư cuối năm	33.517.140.677		34.314.297.310	1.040.790.915	68.872.228.902
II. Giá trị hao mòn LK					
1 Số dư đầu năm	1.167.776.707		29.877.550.510	1.040.790.915	32.086.118.132
2 Số tăng trong năm	1.477.201.668		1.843.836.911		3.321.038.579
- Khấu hao trong năm	1.477.201.668		1.843.836.911		3.321.038.579
- Tăng khác					
3 Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4 Số dư cuối năm	2.644.978.375		31.721.387.421	1.040.790.915	35.407.156.711
III. Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu năm	32.349.363.970		3.488.160.250		35.837.524.220
2 Tại ngày cuối năm	30.872.162.302		2.592.909.889		33.465.072.191



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

6. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

KHOẢN MỤC	Quyền sử dụng đất (*)	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐVH khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1 Số dư đầu năm	13.491.451.796	7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	37.573.279.261
2 Tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tăng khác					
3 Giảm trong năm					
4 Số dư cuối năm	13.491.451.796	7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	37.573.279.261
II. Giá trị hao mòn LK					
1 Số dư đầu năm		6.561.451.953	16.588.002.785	367.576.900	23.517.031.638
2 Tăng trong năm		564.795.827			564.795.827
- Khấu hao trong năm		564.795.827			564.795.827
- Tăng khác					
3 Giảm trong năm					
4 Số dư cuối năm		7.126.247.780	16.588.002.785	367.576.900	24.081.827.465
III. Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu năm	13.491.451.796	564.795.827			14.056.247.623
2 Tại ngày cuối năm	13.491.451.796				13.491.451.796

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

	Số cuối năm	Số đầu năm
7. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC		
7.1-Chi phí trả trước dài hạn	1.071.265.039	1.205.432.105
Chi phí token	4.132.295	7.598.950
Chi phí bảo hiểm	7.511.580	20.509.188
Chi phí phần mềm mã hóa website	18.647.876	5.550.711
Chi phí đường truyền	173.879.200	28.160.000
Chi phí cải tạo, sửa chữa văn phòng	851.278.705	1.136.886.611
Chi phí trả trước dài hạn khác	15.815.383	6.726.646
7.2-Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	15.195.653.597	12.695.653.597
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	11.573.530.948	9.793.252.678
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	3.502.122.649	2.782.400.919
7.3-Tài sản dài hạn khác	191.903.750	169.903.750
<i>Ký quỹ, ký cược dài hạn</i>	<i>191.903.750</i>	<i>169.903.750</i>
Đặt cọc tiền thuê nhà 29 Nguyễn Công Trứ (Bà Nguyễn Đình Nga)	150.000.000	150.000.000
Ký quỹ dài hạn khác	41.903.750	19.903.750
Cộng tài sản dài hạn khác	16.458.822.386	14.070.989.452
8. NỢ NGẮN HẠN		
8.1-Vay ngắn hạn Ngân hàng	50.000.000.000	99.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển- CN Hà Thành		99.000.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Tế	20.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	30.000.000.000	
8.2-Phải trả người bán	4.644.000	24.528.490
Công ty CP Đức Thái		15.765.990
Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế & Xây Dựng Kiến Trúc Xanh		8.762.500
Công ty TNHH MTV DV bảo vệ Long Phú	4.644.000	
8.3-Người mua trả tiền trước	1.604.291.608	1.351.215.608
Xí nghiệp Xe buýt Liên Ninh-Chi nhánh Tổng công ty Vận tải Hà Nội		64.625.000
Tổng Công ty Vàng AGRIBANK VN-Công ty CP	45.000.000	45.000.000
Tổng Công ty vận tải Hà Nội		111.375.000
Tổng Công ty Hàng Không Việt Nam		35.000.000
NH TMCP Quốc Tế Việt Nam	10.000.000	10.000.000
Người mua không lấy hóa đơn	50.000	624.000
Công ty TNHH Vi Trác Long Bình		50.000
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Tiến An		44.000.000
Công ty Liên doanh kim loại màu Việt Bắc	66.000.000	66.000.000
Công ty CP XD và ĐT khu DL Sinh Thái	20.000.000	20.000.000
Công ty CP Thi công cơ giới Xây lắp	10.000.000	10.000.000
Công ty CP SARA Việt Nam	30.000.000	30.000.000
Công ty CP Quản lý và Sửa chữa Đường bộ Vĩnh Phúc	10.000.000	10.000.000
Công ty CP May Sông Hồng	275.000.000	385.000.000
Công ty CP Kim Khí Hà Nội	5.000.000	5.000.000
Công ty CP Khoáng sản và xi măng Cần Thơ	59.700.000	30.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Năm 2015*

Công ty CP Hưng Phú	7.500.000	7.500.000
Công ty CP DV Kỹ Thuật&XNK Techsimex	150.000.000	150.000.000
Công ty CP ĐTPPT Nhà và Đô Thị Phú Gia	5.000.000	5.000.000
Công ty CP Đầu Tư PT Việt Nam	8.791.608	8.791.608
Công ty CP Đầu tư - Xây dựng ECON	44.000.000	44.000.000
Công ty CP Đạt Phương	10.000.000	10.000.000
Công ty CP Xuất nhập khẩu máy và phụ tùng	5.000.000	11.000.000
Công ty CP Xe khách Hà Nội		16.500.000
Công ty CP Tập đoàn Hanaka		49.500.000
Công ty CP Minh Hữu Liên		16.500.000
Công ty CP Giống gia cầm Lương Mỹ		27.500.000
Công ty CP Giao nhận vận tải Ngoại thương	49.500.000	40.000.000
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Hạ Tầng và Xây Lấp Hòa Bình		38.500.000
Công ty CP Cầu 3 Thăng Long		30.000.000
Công ty CP bến xe Hà Nội	42.500.000	24.750.000
Công ty CP ĐT và PT Đô thị Dầu khí Cửu Long	27.500.000	
Công ty CP Dịch vụ và Xây dựng Cấp nước Đồng Nai	5.000.000	
Văn Phòng Tỉnh Ủy Quảng Nam	26.400.000	
Công ty CP PIV	52.800.000	
Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Công trình	8.250.000	
Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Việt Nam	15.400.000	
Tổng công ty Xây dựng Công trình Giao thông 6-Công ty CP	79.750.000	
Công ty CP B/Viện Đa khoa Hoàn Mỹ ĐN	5.000.000	5.000.000
Công ty CP Tầm lợp vật liệu Xây dựng Đồng Nai	11.000.000	
Công ty CP Công Nghiệp và Xuất nhập khẩu Cao su	11.000.000	
Chi nhánh tại TP.Hồ Chí Minh Công ty CP Tư vấn-Dịch vụ về tài sản- Bất động sản DATC(TP.Hà Nội)	27.500.000	
Tổng công ty Xây dựng Công trình Giao thông 6-Công ty Cổ phần	331.100.000	
Công ty cổ phần Cầu Cần Thơ	46.200.000	
Công ty TNHH Phát triển Bất Động Sản M.I.K Việt Nam	40.000.000	
Công ty cổ phần Mía đường Lam Sơn	39.600.000	
Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại Hưng Long	16.500.000	
Công ty cổ phần Xe Điện Hà Nội	8.250.000	



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

8.4-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10.504.101.224	11.664.607.662
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	110.563.351	94.860.631
Thuế thu nhập cá nhân thường xuyên		
Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	9.254.229	15.480.972
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.113.515.588	8.990.422.352
Các loại thuế khác	2.270.768.056	2.563.843.707
<i>Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.</i>		
8.5-Phải trả người lao động	5.075.434.853	
8.6-Chi phí phải trả	1.985.550.645	10.000.000
Phí quản lý công ty đại chúng chưa niêm yết		10.000.000
Phí giao dịch chứng khoán, phí lưu ký và chuyển khoản, phí đại lý mở tài khoản	1.985.550.645	
8.7-Các khoản phải trả khác	675.068.812.302	786.325.220.436
Kinh phí công đoàn	510.103.934	487.433.646
Bảo hiểm XH, BHYT, BHTN	17.995.935	17.698.689
Nhận ký quỹ ký cược của nhà đầu tư	669.618.164.843	784.851.842.653
Phải trả tổ chức đấu giá		171.100.350
Phải trả ngân hàng - khoản cầm cố	548.287	548.287
Phải trả, phải nộp khác	4.921.999.303	796.596.810
8.8-Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	228.620.000	363.794.000
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	228.620.000	363.794.000
8.9-Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	6.228.836.794	5.465.728.515
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu hộ tổ chức phát hành	2.801.509.794	2.301.083.015
Phải trả cổ tức cho cổ đông FPTC	3.427.327.000	3.164.645.500
8.10-Quỹ khen thưởng phúc lợi	4.876.485.419	3.357.436.102
Cộng nợ ngắn hạn	755.576.776.845	907.562.530.813

9. TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	172.000.000	172.000.000
Số sử dụng trong năm		
Số trích lập trong năm		
Số dư cuối năm	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

10. BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**10.1- Tình hình biến động vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm trong năm				Số dư cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	733.323.900.000	733.323.900.000			73.324.800.000		733.323.900.000	806.648.700.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	201.676.100.000	201.676.100.000					201.676.100.000	201.676.100.000
3	Vốn khác của chủ sở hữu								
4	Cổ phiếu quỹ								
5	Chênh lệch đánh giá lại TS								
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái								
7	Quỹ đầu tư phát triển								
8	Quỹ dự phòng tài chính	23.723.489.236	28.170.994.430	4.447.505.194		6.778.558.511		28.170.994.430	34.949.552.941
9	Các quỹ khác thuộc VCSH	23.723.489.236	28.170.994.430	4.447.505.194		6.778.558.511		28.170.994.430	34.949.552.941
10	Lợi nhuận chưa phân phối (*)	186.349.073.560	267.464.028.007	135.571.170.224	54.456.215.777	131.764.233.003	137.105.229.044	267.464.028.007	262.123.031.966
	Cộng	1.168.796.052.032	1.258.806.016.867	144.466.180.612	54.456.215.777	218.646.150.025	137.105.229.044	1.258.806.016.867	1.340.346.937.848

Ghi chú (*): Khoản giảm của lợi nhuận chưa phân phối trong năm nay theo Nghị quyết số 01-2015/NQĐHĐCĐ/FPTS ngày 31/3/2015:

- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2014

+ Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ (5%)

+ Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ (5%)

+ Quỹ khen thưởng phúc lợi (10%)

- Trả cổ tức bằng tiền mặt năm 2014 (5%/mệnh giá)

- Tăng vốn điều lệ

6.778.558.511
6.778.558.511
13.557.117.022
36.666.195.000
73.324.800.000
137.105.229.044

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

10.2- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu:**- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm nay	Năm trước
+ Vốn đầu tư của chủ SH		
Vốn góp đầu năm	733.323.900.000	733.323.900.000
Vốn góp tăng trong năm	73.324.800.000	
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	806.648.700.000	733.323.900.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	109.998.585.000	36.666.195.000

- Cổ tức**+ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc năm kế toán**

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

+ Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận**- Cổ phiếu****+ Số lượng cp đăng ký phát hành****+ Số lượng cp đã bán ra công chúng**

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

+ Số lượng cp được mua lại

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

+ Số lượng cp đang lưu hành

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/cp

- Các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ dự phòng tài chính

Quỹ khác thuộc vốn CSH

11. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	78.865.530.902	98.210.660.189
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	15.828.000.334	2.770.898.259
Doanh thu hoạt động tư vấn	15.705.723.553	7.996.624.764
Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán	5.233.353.067	4.472.945.751
Doanh thu hoạt động ủy thác, đấu giá	177.975.520	19.598.436
Doanh thu từ lãi tiền gửi cho vay vốn		
Doanh thu khác	144.223.226.437	141.797.344.018
Cộng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	260.033.809.813	255.268.071.417

12. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	162.000.000	51.000.000
--	--------------------	-------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

13. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
13. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	259.871.809.813	255.217.071.417

14. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Năm nay	Năm trước
Chi phí môi giới CK cho NĐT	22.498.385.399	25.355.517.786
Chênh lệch lỗ bán các khoản đầu tư chứng khoán	666.060	6.184.780
Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán khác	5.722.804.974	4.391.505.769
Chi phí dự phòng	(3.512.406)	7.261.761
Chi phí lãi tiền vay	1.187.978.474	146.418.641
Chi phí nhân viên trực tiếp	21.339.103.865	15.823.387.885
Chi phí khấu hao TSCĐ	176.388.022	43.256.534
Chi phí hoạt động khác	5.178.010.342	3.089.389.659
Cộng chi phí hoạt động kinh doanh	56.099.824.730	48.862.922.815

15. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	14.198.613.525	10.801.825.337
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.087.698.405	961.986.096
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.709.446.384	3.475.503.559
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.851.603.752	18.123.087.577
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	38.847.362.066	33.362.402.569

16. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	32.798.296.768	37.720.168.914
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	32.798.296.768	37.720.168.914

17. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	164.562.529.771	173.291.339.138
+ Các khoản điều chỉnh tăng	160.000.000	1.400.000
+ Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức được chia)	15.639.362.646	1.837.425.894
Tổng thu nhập chịu thuế	149.083.167.125	171.455.313.244
+ Thuế TNDN phải nộp	32.798.296.768	37.720.168.914
+ Thuế TNDN được miễn giảm		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	131.764.233.003	135.571.170.224

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược của nhà đầu tư	669.618.164.843	784.851.842.653
- Các khoản khác: phải trả hộ cổ tức	6.228.836.794	5.465.728.515
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	228.620.000	363.794.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Năm 2015***VII- THÔNG TIN KHÁC****1. Nghiệp vụ với các bên liên quan:**

Trong năm 2015, Công ty phát sinh một số các nghiệp vụ chủ yếu với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền phát sinh trong năm	Số dư cuối năm
Công ty cổ phần FPT	Cổ đông lớn (20% Vốn điều lệ)	Phí lưu ký, phí môi giới, Phí dịch vụ in sổ chứng nhận sở hữu cổ phần, Phí Ezsearch, Phí trả hộ cổ tức, Phí tổ chức ĐHCĐ	137.786.456	
CT TNHH Dịch vụ HTTT FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	567.358.000	
CN tại TP.HCM CT TNHH dịch vụ HTTT FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	29.436.000	
CT TNHH Phân phối FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	484.499.996	
CN CT TNHH Phân phối FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	531.760.020	
CT TNHH Dịch vụ tin học FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	507.303.500	
CN CTTNHH dịch vụ tin học FPT	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	13.318.800	
CN CT CP Bán lẻ kỹ thuật số FPT-Tại HN	Bên có liên quan	Thiết bị tin học	477.000.000	

35017
CÔNG T
ỊCH NGHIỆP
CH VỤ T
CHÍNH K
À KIỂM
PHIÁN
- TP H

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

2. Trình bày bổ sung thông tin về tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6/11/2009 của Bộ Tài Chính

Bảng so sánh giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị dự phòng		Giá trị hợp lý	
	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015	31/12/2015	01/01/2015
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	959.975.119.265	988.680.080.693			959.975.119.265	988.680.080.693
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	16.573.937.165	16.583.546.169	(43.733.012)	(47.245.418)	16.530.204.153	16.536.300.751
- Chứng khoán thương mại	16.573.937.165	16.583.546.169	(43.733.012)	(47.245.418)	16.530.204.153	16.536.300.751
- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi tiết kiệm)						
Phải thu khách hàng	421.500.000	522.301.439	(172.000.000)	(172.000.000)	249.500.000	350.301.439
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	1.053.109.140.814	1.093.261.374.288			1.053.109.140.814	1.093.261.374.288
Các khoản phải thu khác	267.938.875	63.829.734			267.938.875	63.829.734
Tổng cộng	2.030.347.636.119	2.099.111.132.323	(215.733.012)	(219.245.418)	2.030.131.903.107	2.098.891.886.905
Nợ phải trả tài chính						
Phải trả cho người bán	4.644.000	24.528.490			4.644.000	24.528.490
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	675.068.812.302	786.325.220.436			675.068.812.302	786.325.220.436
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	228.620.000	363.794.000			228.620.000	363.794.000
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	6.228.836.794	5.465.728.515			6.228.836.794	5.465.728.515
Tổng cộng	681.530.913.096	792.179.271.441	-	-	681.530.913.096	792.179.271.441

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được tính theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bán hoặc thanh lý bắt buộc.

Ban Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của các khoản mục được đề cập ở trên tại 31/12/2015.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

3. Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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.

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản.

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 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.

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 hay một nhóm 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 hoặc nhóm 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 hay một nhóm khách hàng có liên quan 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 phải có các chỉ tiêu tài chính cơ bản tốt và khối lượng giao dịch lớn để đảm bảo an toàn cho FPTS.

Quản lý 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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

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

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.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Tại ngày 31/12/2015	Thời hạn dưới 1 năm	Từ 1 năm đến dưới 5 năm	Trên 5 năm
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	959.975.119.265		
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	16.573.937.165		
- Chứng khoán thương mại	16.573.937.165		
- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi tiết kiệm)			
Phải thu khách hàng	249.500.000		172.000.000
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	1.053.109.140.814		
Các khoản phải thu khác	267.938.875		
Tổng cộng	2.030.175.636.119		172.000.000
Nợ phải trả tài chính			
Phải trả cho người bán	4.644.000		
Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	675.068.812.302		
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	228.620.000		
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	6.228.836.794		
Tổng Cộng	681.530.913.096		

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

4. Báo cáo bộ phận:

Công ty theo dõi doanh thu hoạt động kinh doanh theo từng lĩnh vực kinh doanh chứng khoán (Hoạt động môi giới chứng khoán; Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn; Đại lý phát hành chứng khoán; Hoạt động tư vấn;.....), chi phí theo từng khoản mục chi phí (chi phí nhân viên, chi phí khấu hao, chi phí môi giới CK, chi phí hoạt động kinh doanh CK khác...). Đối với tài sản, Công ty không phân bổ theo từng lĩnh vực kinh doanh mà quản lý tập trung ở Trụ sở chính - Hà Nội. Đối với nợ phải trả, Công ty chịu trách nhiệm thanh toán và quản lý rủi ro chung.

5. Số liệu so sánh:

Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính năm 2015 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS).

TP. Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hương



Nguyễn Điệp Tùng