

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

Công ty Thành viên của Reanda International

Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.

Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 2, 112 Nguyễn Hữu Thọ, phường Hòa Thuận Tây, thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3999 00 90

Email: info@vietvalues.com | Website: www.vietvalues.com



Mang tri thức phục vụ khách hàng

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

VỀ BÁO CÁO BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt
(**VIETVALUES**)

Công ty Thành viên của Reanda International

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Điều hành	02 - 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	07 - 09
4. Báo cáo kết quả hoạt động năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016	10 - 11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016	12 - 13
6. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016	14
7. Thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016	15 - 42
8. Phụ lục 01 – Trình bày lại số dư đầu năm	43 - 45

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 29/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 12 năm 2006, và các giấy phép thay đổi bổ sung:

Giấy phép 131/UBCK-GP ngày 11/06/2008 thay đổi vốn điều lệ và cổ đông sáng lập;

Giấy phép 175/UBCK-GP ngày 01/12/2008 thay đổi người đại diện theo pháp luật;

Giấy phép 204/UBCK- GP ngày 11/03/2009 điều chỉnh nghiệp vụ kinh doanh;

Giấy phép 06/GPĐC-UBCK ngày 25/01/2011 thay đổi người đại diện theo pháp luật;

Giấy phép 87/GPĐC-UBCK ngày 30/05/2012 thay đổi vốn điều lệ.

Vốn điều lệ : 60.000.000.000 đồng.

Vốn pháp định : 35.000.000.000 đồng.

2. Trụ sở chính hoạt động

Địa chỉ : 102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.

Mã số thuế : 0400554813

Điện thoại : (+84) 0236 3 888 456

Fax : (+84) 0236 3 888 459

3. Ngành nghề hoạt động

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

4. Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Điều hành

4.1. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Nguyễn Quang Trung	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Nam	Thành viên
Bà Mai Thị Thi	Thành viên

4.2. Ban kiểm soát

Ban Kiểm soát của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Bà Mai Trương Tú Oanh	Trưởng ban

4.3. Ban Điều hành

Ban Điều hành của Công ty cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Bà Đào Thị Phước	Tổng Giám đốc
Bà Mai Thị Thi	Giám đốc tài chính
Bà Nguyễn Thị Kiều Giang	Kế toán trưởng (Miễn nhiệm ngày 01/03/2017)
Bà Đặng Thị Hồng Giang	Kế toán trưởng (Bổ nhiệm ngày 01/03/2017)

4.4. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Nguyễn Quang Trung	Chủ tịch HĐQT

5. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 45.

6. Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

7. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

8. Xác nhận của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính năm phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Điều hành đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và các Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán hiện hành.

Ban Điều hành Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Điều hành cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo tài chính của Công ty. Không một thành viên nào của Hội đồng quản trị hoặc Ban Điều hành có bất cứ khoản lợi nào từ một hợp đồng được ký kết với các công ty hay các bên liên quan.

9. **Phê duyệt các Báo cáo tài chính**

Chủ tịch Hội đồng Quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty đã ủy quyền cho Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính theo Giấy Ủy quyền số 02/2012/UQ-DNSC ngày 02/07/2012.

Chúng tôi, các thành viên của Ban Điều hành Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Tp. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017

TM. Ban Điều hành



ĐÀO THỊ PHƯỚC
Tổng Giám đốc



Số: 27/17/BCKT/AUD-DNVVLUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 27 tháng 03 năm 2017, từ trang 07 đến trang 45, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo thu nhập toàn diện, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành 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 Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành 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 Điều hành 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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như thu nhập toàn diện và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

TP. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng- **VIETVALUES**



Trần Xuân Thạnh - Giám đốc Chi nhánh
Giấy CNDKHN số: 1650-2015-071-1

Lê Thị Thanh Kim - Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN số: 2896-2016-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		46.774.651.052	50.568.441.096
110	I. Tài sản tài chính		46.774.651.052	50.568.441.096
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	6.1	20.471.341.948	27.145.359.994
111.1	1.1 Tiền		2.471.341.948	10.145.359.994
111.2	1.2 Các khoản tương đương tiền		18.000.000.000	17.000.000.000
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)		-	-
113	3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
114	4. Các khoản cho vay	6.3	25.927.300.000	18.295.500.000
115	5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	6.4	16.694.310.772	17.007.602.797
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	6.5	(16.324.016.611)	(12.243.937.638)
119	7. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		-	360.000.000
122	8. Các khoản phải thu khác	6.6	248.375.035	246.576.035
129	9. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	6.7	(242.660.092)	(242.660.092)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.606.182.291	3.192.527.734
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		136.694.925	275.744.585
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6.8	45.872.156	69.805.484
222	- Nguyên giá		2.100.935.338	2.100.935.338
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.055.063.182)	(2.031.129.854)
223b	- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý		-	-
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226a	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
226b	- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	6.9	90.822.769	205.939.101
228	- Nguyên giá		1.808.499.800	1.808.499.800
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.717.677.031)	(1.602.560.699)
229b	- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý		-	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
231	- Nguyên giá		-	-
232a	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
232b	- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý		-	-
240	IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	6.10	265.000.000	150.000.000
250	V. Tài sản dài hạn khác		3.204.487.366	2.766.783.149
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		-	-
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	6.11	48.832.228	9.168.746
253	3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
254	4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6.12	3.155.655.138	2.757.614.403
255	5. Tài sản dài hạn khác		-	-
260	VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		50.380.833.343	53.760.968.830

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		112.327.258	435.050.208
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		112.327.258	435.050.208
311	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn		-	-
314	2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn		-	-
315	3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ		-	-
316	4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn		-	-
317	5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
318	6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	6.13	90.211.160	131.316.194
319	7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính		-	-
320	8. Phải trả người bán ngắn hạn		29.875.338	30.890.450
321	9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		-	-
322	10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.14	(251.645.025)	6.931.246
323	11. Phải trả người lao động		216.491.888	252.996.601
324	12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		25.766.180	11.288.000
325	13. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	-
326	14. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
327	15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	-
328	16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		-	-
329	17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn		1.627.717	1.627.717
330	18. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
331	19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
332	20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
340	II. Nợ phải trả dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		50.268.506.085	53.325.918.622
410	I. Vốn chủ sở hữu	6.15	50.268.506.085	53.325.918.622
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.500.000.000	60.500.000.000
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		60.000.000.000	60.000.000.000
411.1a	- Cổ phiếu phổ thông		60.000.000.000	60.000.000.000
411.1b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
411.2	1.2 Thặng dư vốn cổ phần		500.000.000	500.000.000
411.3	1.3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
411.4	1.4 Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
411.5	1.5 Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý		-	-
413	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
414	4. Quỹ dự trữ điều lệ		138.256.882	138.256.882
415	5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		138.256.882	138.256.882
416	6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
417	7. Lợi nhuận chưa phân phối		(10.508.007.679)	(7.450.595.142)
417.1	7.1 Lợi nhuận đã thực hiện		(10.508.007.679)	(7.450.595.142)
417.2	7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-
420	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		50.380.833.343	53.760.968.830
450	LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ			
451	Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư trong năm		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		-	-
001	1. Tài sản cố định thuê ngoài		-	-
002	2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		-	-
003	3. Tài sản nhận thế chấp		-	-
004	4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
005	5. Ngoại tệ các loại		-	-
006	6. Cổ phiếu đang lưu hành (cổ phiếu)		6.000.000	6.000.000
007	7. Cổ phiếu quỹ		-	-
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG		-	-
				<i>Số lượng chứng khoán</i>
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư		-	-
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		-	-
023	3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		-	-
024a	4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		-	-
024b	5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		-	-
025	6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		-	-
				<i>Đồng Việt Nam</i>
026	7. Tiền gửi của khách hàng		6.738.811.854	5.147.822.077
027	7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		5.759.440.213	4.781.032.943
028	7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		-	-
029	7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		979.371.641	366.789.134
029.1	a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		921.968.904	359.327.746
029.2	b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		57.402.737	7.461.388
030	7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		-	-
031	8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		6.726.211.854	5.135.222.077
031.1	8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		6.650.552.747	5.130.015.580
031.2	8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		75.659.107	5.206.497
035	9. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		12.600.000	12.600.000

Tp. Đà Nẵng, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu



LÊ THỊ THÚY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG



Tổng Giám đốc



ĐÀO THỊ PHƯỚC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			
01	1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		-	-
01.1	a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL		-	-
01.2	b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL		-	-
01.3	c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL		-	-
02	1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
03	1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	7.2	805.200.500	328.546.353
04	1.4 Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	7.1	18.984.580	398.300
05	1.5 Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-
06	1.6 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	7.2	3.102.248.311	5.895.947.303
07	1.7 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	-
08	1.8 Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	7.2	193.545.900	2.128.200.000
09	1.9 Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	7.2	270.702.685	180.861.175
10	1.10 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	7.2	231.818.181	136.363.636
11	1.11 Thu nhập hoạt động khác	7.2	70.800.000	83.272.727
20	Cộng doanh thu hoạt động		4.693.300.157	8.753.589.494
	II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			
21	2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		-	-
21.1	a. Lỗ bán các tài sản tài chính		-	-
21.2	b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ		-	-
21.3	c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		-	-
22	2.2 Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
23	2.3 Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại		-	-
24	2.4 Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay		4.080.078.973	(318.147.500)
25	2.5 Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-
26	2.6 Chi phí hoạt động tự doanh		-	-
27	2.7 Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán		3.311.111.023	3.902.486.919
28	2.8 Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	-
29	2.9 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		-	-
30	2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		333.684.120	290.751.439
40	Cộng chi phí hoạt động	7.3	7.724.874.116	3.875.090.858

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
41	3.1 Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		-	-
42	3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ		1.126.210.267	930.744.355
50	Cộng doanh thu hoạt động tài chính		1.126.210.267	930.744.355
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			
51	4.1 Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		-	-
52	4.1 Chi phí lãi vay		11.218.056	18.561.111
60	Cộng chi phí tài chính		11.218.056	18.561.111
61	V. CHI PHÍ BÁN HÀNG		-	-
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	7.4	1.140.830.789	1.645.124.556
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		(3.057.412.537)	4.145.557.324
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			
71	8.1 Thu nhập khác		-	18.302.828.500
72	8.2 Chi phí khác		-	16.011.411.399
80	Cộng kết quả hoạt động khác		-	2.291.417.101
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		(3.057.412.537)	6.436.974.425
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		(3.057.412.537)	6.436.974.425
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN		-	36.534.060
100.1	10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.5	-	36.534.060
100.2	10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		(3.057.412.537)	6.400.440.365
201	11.1 Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu		(3.057.412.537)	6.400.440.365
202	11.2 Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ		-	-
300	XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN		-	-
500	XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG		(3.057.412.537)	6.400.440.365
501	13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	7.6	(510)	1.067

Tp. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu



LÊ THỊ THỦY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG

Tổng Giám đốc



ĐÀO THỊ PHƯỚC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính		(231.407.587.000)	(332.296.801.000)
02	2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính		223.775.837.000	316.530.601.000
03	3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		(235.438.405)	(143.366.818)
04	4. Cổ tức đã nhận		18.984.580	331.900
05	5. Tiền lãi đã thu		805.150.500	328.546.353
06	6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK		(11.218.056)	(18.561.111)
07	7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK		(1.216.780.501)	(503.501.514)
08	8. Tiền chi trả cho người lao động		(1.464.785.637)	(1.322.430.149)
09	8. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK		(289.423.047)	(45.734.423)
10	9. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính		-	-
11	10. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		4.199.002.135	10.764.402.570
12	11. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.858.969.882)	(3.819.718.297)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.685.228.313)	(10.526.231.489)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		(115.000.000)	(225.600.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		-	16.440.000.000
23	3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh		-	-
24	4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh		-	-
25	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.126.210.267	930.744.355
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		1.011.210.267	17.145.144.355
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay gốc		13.600.000.000	29.200.000.000
33,1	3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
33,2	3.2. Tiền vay khác		13.600.000.000	29.200.000.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(13.600.000.000)	(29.200.000.000)
35	4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
36	4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính		-	-
37	4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác		(13.600.000.000)	(29.200.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	IV. TĂNG/GIẢM TIỀN THUẢN TRONG KỶ		(6.674.018.046)	6.618.912.866
60	V. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ		27.145.359.994	20.526.447.128
61	Tiền		10.145.359.994	1.926.447.128
62	Các khoản tương đương tiền		17.000.000.000	18.600.000.000
63	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	VI. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ		20.471.341.948	27.145.359.994
71	Tiền		2.471.341.948	10.145.359.994
72	Các khoản tương đương tiền		18.000.000.000	17.000.000.000
73	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-

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

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG			
1	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		887.701.668.693	1.508.705.671.306
2	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(885.839.976.231)	(1.508.084.176.530)
11	3. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(270.702.685)	(180.861.175)
20	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ		1.590.989.777	440.633.601
30	II. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ CỦA KHÁCH HÀNG		5.147.822.077	4.707.188.476
31	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:		5.147.822.077	4.707.188.476
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		4.781.032.943	4.378.914.111
	<i>Trong đó có kỳ hạn:</i>			
33	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		366.789.134	328.274.365
34	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng			
35	- Tiền gửi của tổ chức phát hành			
	<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			
36	Các khoản tương đương tiền			
37	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
40	III. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ CỦA KHÁCH HÀNG		6.738.811.854	5.147.822.077
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:		6.738.811.854	5.147.822.077
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		5.759.440.213	4.781.032.943
	<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			
43	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng			
44	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		979.371.641	366.789.134
45	- Tiền gửi của tổ chức phát hành			
	<i>Trong đó có kỳ hạn</i>			
46	Các khoản tương đương tiền		-	
47	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	

Tp. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu



LÊ THỊ THÚY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG



ĐÀO THỊ PHƯỚC

ĐVT: VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng (giảm)				Số dư cuối kỳ	
		Năm trước	Năm nay	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.500.000.000	60.500.000.000	-	-	-	-	60.500.000.000	60.500.000.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		60.000.000.000	60.000.000.000	-	-	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000
1.2 Cổ phiếu ưu đãi		-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Thặng dư vốn cổ phần		500.000.000	500.000.000	-	-	-	-	500.000.000	500.000.000
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cổ phiếu quỹ		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		138.256.882	138.256.882	-	-	-	-	138.256.882	138.256.882
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		138.256.882	138.256.882	-	-	-	-	138.256.882	138.256.882
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(13.851.035.507)	(7.450.595.142)	6.400.440.365	-	(3.057.412.537)	-	(7.450.595.142)	(10.508.007.679)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện		(13.851.035.507)	(7.450.595.142)	6.400.440.365	-	(3.057.412.537)	-	(7.450.595.142)	(10.508.007.679)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng		46.925.478.257	53.325.918.622	6.400.440.365	-	(3.057.412.537)	-	53.325.918.622	50.268.506.085
II. Thu nhập toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-

Người lập biểu



LÊ THỊ THỦY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG

Tp. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1. Giấy chứng nhận thành lập Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng là công ty cổ phần, hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 29/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 12 năm 2006, và các giấy phép thay đổi bổ sung:

Giấy phép 131/UBCK-GP ngày 11/06/2008 thay đổi vốn điều lệ và cổ đông sáng lập;

Giấy phép 175/UBCK-GP ngày 01/12/2008 thay đổi người đại diện theo pháp luật;

Giấy phép 204/UBCK- GP ngày 11/03/2009 điều chỉnh nghiệp vụ kinh doanh;

Giấy phép 06/GPĐC-UBCK ngày 25/01/2011 thay đổi người đại diện theo pháp luật;

Giấy phép 87/GPĐC-UBCK ngày 30/05/2012 thay đổi vốn điều lệ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

1.4. Quy mô vốn Công ty chứng khoán:

- Vốn điều lệ: 60.000.000.000 đồng
- Vốn pháp định: 35.000.000.000 đồng

1.5. Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán

Thực hiện theo điều 44 Thông tư 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30/12/2012 và các sửa đổi bổ sung:

- Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán không được sử dụng quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu để đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp hoặc góp vốn sở hữu tổ chức khác, trong đó không được sử dụng quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu để đầu tư vào các công ty chưa niêm yết.

- Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - + Đầu tư cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lẻ theo yêu cầu của khách hàng.
 - + Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - + Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - + Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên;
 - + Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
 - + Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức.
- Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:
 - + Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
 - + Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
 - + Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42 Thông tư này và hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3 Điều này và điểm e khoản 4 Điều này.
- Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại khoản 2, 3 và 4 Điều này tối đa trong thời hạn một (01) năm.

1.6. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm, không có sự kiện về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi qui mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

1.7. Cấu trúc Công ty

Công ty không có đơn vị trực thuộc không có pháp nhân hạch toán phụ thuộc và không đầu tư vào công ty con và công ty liên kết.

1.8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số 3.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 Công ty đã áp dụng Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước (Phụ lục số 01 đính kèm).

1.9. Tổng số nhân viên và lao động

Tổng số nhân viên và lao động của Công ty tại thời điểm 31/12/2016 là 17 người (số đầu năm là 17 người).

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1. Niên độ kế toán

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong năm tài chính là Đồng Việt Nam (VNĐ).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư này thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán, tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành, tiền gửi về bù trừ giao dịch chứng khoán
- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: bao gồm Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng khoán được trình bày tại các Chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

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

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: tài sản tài chính được phân loại thành 4 loại sau đây dựa trên bản chất và mục đích sở hữu tại ngày mua

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

Tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua và bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời.

Tài sản tài chính được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: tài sản tài chính là nợ cho vay hoặc khoản phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoảng thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc tài sản tài chính là tiền gửi được phân loại lại sang nhóm tiền và tương đương tiền

Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phải phân loại lại vào FVTPL

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi.

✓ **Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)**

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

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

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

✓ **Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán

Rủi ro vay trong các nghiệp vụ cho vay là tổn thất có khả năng xảy ra đối với nợ cho vay của Công ty do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay, thì phải lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra đối với nợ cho vay của Công ty. Công ty sẽ lập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán thuộc danh mục tài sản tài chính là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và các khoản phải thu, (b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc (c) Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán được phép phân loại sang các nhóm: Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn.

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

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ và tài sản tài chính sẵn sàng để bán theo giá thị trường và giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá trị thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo cáo của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá 1 tháng tính đến ngày đánh giá lại

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo thu nhập tại 2 chỉ tiêu:

- Chênh lệch giảm do đánh giá lại được phản ánh vào chỉ tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL", chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ";
- Chênh lệch tăng do đánh giá lại FVTPL được phản ánh vào chỉ tiêu "Thu nhập", chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ".

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính, phần vốn chủ sở hữu tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý" và được trình bày vào chỉ tiêu "Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" trên Báo cáo Thu nhập toàn diện.

Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính

Công ty đánh giá vào cuối mỗi kỳ báo cáo liệu có bất kỳ bằng chứng khách quan về một tài sản tài chính (hay các tài sản tài chính) bị giảm giá.

Đối với các tài sản tài chính sẵn sàng để bán, một sự suy giảm đáng kể hoặc kéo dài về giá trị dưới mức chi phí được xem xét các bằng chứng khách quan của sự giảm giá.

4.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn

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

Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu bán tài sản tài chính

Toàn bộ các khoản phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở giao dịch chứng khoán) kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này phải theo dõi qua chỉ tiêu “Phải thu bán các tài sản tài chính” trên Báo cáo tình hình tài chính.

Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính

Tất cả các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty phải sinh trong kỳ đều được theo dõi tại chỉ tiêu “Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính” trên Báo cáo tình hình tài chính.

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Công ty lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư 45/2014/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2014 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 10 năm
+ Máy móc thiết bị	03 – 05 năm
+ Phần mềm máy tính	03 – 05 năm

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

4.10. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch giá rẻ) có thể được chia cho các nhà đầu tư/cổ đông sau khi được các cấp có thẩm quyền/đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập

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

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán theo phương pháp đường thẳng.

Thu nhập lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản chi phí của Công ty chứng khoán

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

4.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

▪ Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

▪ Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

4.14. Nghĩa vụ thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Việt Nam:

- Thuế giá trị gia tăng: Theo phương pháp khấu trừ.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Thuế suất 20%.
- Các loại thuế khác theo quy định hiện hành của Việt Nam.

4.15. Bên liên quan

- Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.
- Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

4.16. Báo cáo theo bộ phận

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.
- Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

5. QUẢN TRỊ RỦI RO TÀI CHÍNH

Ban Điều hành chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Điều hành thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, giám sát rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

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

5.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường đối với hoạt động của Công ty bao gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi tỷ giá hối đoái tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

5.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu ứng trước tiền đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Điều hành chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc Ngân hàng nhà nước thắt chặt tiền tệ, cụ thể như tăng lãi suất cho vay, hạn chế tín dụng, làm cho khách hàng của Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ thanh toán cho Công ty theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh đã ký kết.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức mà Ban Điều hành cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

6. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (đơn vị tính: VNĐ)

6.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng	2.471.341.948	10.145.359.994
Các khoản tương đương tiền (*)	18.000.000.000	17.000.000.000
Cộng	20.471.341.948	27.145.359.994

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng.

6.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU	Khối lượng thực hiện giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch thực hiện trong năm
a. Cửa Công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b. Cửa nhà đầu tư	199.937.933	1.906.140.775.300
- Cổ phiếu	199.937.933	1.906.140.775.300
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	199.937.933	1.906.140.775.300

6.3. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay và phải thu	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Các khoản cho vay	25.927.300.000	21.258.762.342	18.295.500.000	18.295.500.000
- <i>Cần Lương Minh (*)</i>	1.518.200.000	30.775.802	-	-
- <i>Nguyễn Quang Lĩnh (*)</i>	1.223.400.000	31.842.518	-	-
- <i>Tạ Quang Anh (*)</i>	1.433.500.000	75.142.822	-	-
- <i>Nguyễn Trung Toàn (*)</i>	855.000.000	223.801.200	-	-
- Các đối tượng khác	20.897.200.000	20.897.200.000	18.295.500.000	18.295.500.000
Các khoản phải thu	-	-	-	-
Cộng	25.927.300.000	21.258.762.342	18.295.500.000	18.295.500.000

(*) Là những đối tượng vay theo hợp đồng mở tài khoản giao dịch ký quỹ nhưng giá trị tài sản đảm bảo tại ngày 31/12/2016 không đủ bù đắp số tiền đã cho vay. Công ty đã nhiều lần liên lạc với khách hàng nhưng không nhận được sự hồi âm và hiện nay Công ty đang tiến hành các thủ tục pháp lý để nhờ sự can thiệp của các cấp có thẩm quyền đối với những đối tượng trên. Công ty xác định giá trị hợp lý của các khoản cho vay này bằng giá trị thị trường tại ngày 31/12/2016 của các tài sản đảm bảo (cổ phiếu) trừ các thuế và lệ phí khác và nhận định rằng khó có khả năng thu hồi các khoản công nợ trên. Do vậy Công ty đã trích lập dự phòng 100% giá trị tồn thất trong báo cáo tài chính này (Xem tại Thuyết minh 6.5).

6.4. Các tài sản sẵn sàng để bán

Tài sản AFS	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	353.210.772	62.207.710	3.983.797	2.834.800
Cổ phiếu chưa niêm yết	16.341.100.000	4.977.750.000	17.003.619.000	4.761.770.000
Cộng	16.694.310.772	5.039.957.710	17.007.602.797	4.764.604.800

6.5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính

STT	Các loại tài sản tài chính	Cơ sở trích lập dự phòng năm nay			Giá trị lập dự phòng năm trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập năm nay
		Số lượng	Giá số sách kế toán	Giá trị thị trường tại thời điểm 31/12/2016		
	FVTPL	-	-	-	-	-
I.	HTM	-	-	-	-	-
III.	Các khoản cho vay và phải thu	-	25.927.300.000	21.258.762.342	4.668.537.658	-
V.	AFS		16.694.310.772	5.039.957.710	11.655.478.953	12.243.937.638
ii.	Cổ phiếu niêm yết	7.173	353.210.772	62.207.710	292.128.953	2.088.638
	Cổ phiếu BMC	3	141.000	45.600	95.400	90.900
	Cổ phiếu DIIG	5	-	490.000	-	-
	Cổ phiếu DIC	1	16.226	5.240	10.987	9.527
	Cổ phiếu DRC	7	11.739	224.000	-	-
	Cổ phiếu FPT	3	84.773	132.000	-	-
	Cổ phiếu GIL	1	17.345	45.000	-	-
	Cổ phiếu HAI	46	458.212	155.020	303.192	219.012
	Cổ phiếu HAP	6	81.329	18.600	62.729	45.929
	Cổ phiếu HBC	6	-	182.400	-	-
	Cổ phiếu KDC	8	254.000	290.800	-	59.600
	Cổ phiếu MIC	111	1.871.405	532.800	1.338.605	1.360.805
	Cổ phiếu PET	10	350.379	103.000	247.379	217.379
	Cổ phiếu PPC	2	84.617	33.400	51.217	48.017
	Cổ phiếu REE	5	503	123.250	-	-
	Cổ phiếu TCR	4	35.640	17.400	18.240	12.040
	Cổ phiếu TDH	1	24.429	10.200	14.229	10.629
	Cổ phiếu TMC	4	67.200	74.000	-	14.800
	Cổ phiếu TXM	50	485.000	385.000	100.000	-
	Cổ phiếu IFS	6.900	349.226.975	59.340.000	289.886.975	-
b.	Cổ phiếu chưa niêm yết		16.341.100.000	4.977.750.000	11.363.350.000	12.241.849.000
	NH TMCP An Bình (ABB)	53.885	1.482.160.000	538.850.000	943.310.000	998.890.000
	NH TMCP Hàng Hải (MSB)	33.500	1.182.325.000	335.000.000	847.325.000	847.325.000
	NH TMCP Phương Đông (OCB)	336.848	9.712.800.000	3.368.480.000	6.344.320.000	6.504.720.000
	Ngân hàng TMCP Việt Á (VAB)	70.592	2.897.790.000	705.920.000	2.191.870.000	2.191.870.000
	Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông (VASS)	2.950	1.056.015.000	29.500.000	1.026.515.000	1.026.515.000
	Công ty CP Công trình Giao thông Đà Nẵng	1.194	10.010.000	-	10.010.000	10.010.000
	Công ty CP Thực phẩm Quốc tế (IFS)	0	-	-	-	662.519.000
	Cộng		42.621.610.772	26.298.720.052	16.324.016.611	12.243.937.638
						4.080.078.973

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Đối với chứng khoán niêm yết, Công ty xác định giá thị trường của các cổ phiếu này theo giá thực tế tại ngày 30/12/2016 của các Sở giao dịch chứng khoán:

- Các cổ phiếu niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE): là giá đóng cửa tại ngày 30/12/2016
- Các cổ phiếu niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX): là giá đóng cửa tại ngày 30/12/2016

Đối với các chứng khoán chưa niêm yết, do không có đủ báo giá của ba Công ty chứng khoán, vì vậy Công ty xác định giá thị trường theo mệnh giá của cổ phiếu (trừ cổ phiếu của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đà Nẵng, giá thị trường Công ty xác định của các cổ phiếu này là 0 đồng do cổ phiếu này không có giao dịch trên thị trường và trên báo cáo tài chính số lỗ lũy kế đã vượt vốn đầu tư của chủ sở hữu).

6.6. Tình hình biến động các khoản phải thu

Chỉ 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
1. Phải thu của khách hàng	360.000.000	-	-	448.545.900	808.545.900	-	-	-	-
2. Trả trước cho người bán	-	-	-	24.700.000	24.700.000	-	-	-	-
3. Các khoản phải thu khác (*)	246.576.035	-	242.660.092	134.579.945	132.780.945	248.375.035	-	242.660.092	242.660.092
Tổng cộng:	606.576.035	-	242.660.092	607.825.845	966.026.845	248.375.035	-	242.660.092	242.660.092

(* Chi tiết các khoản phải thu khác tại ngày 31/12/2016

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyễn Thị Thủy	219.337.267	219.337.267
Võ Thị Xuân Trang	23.322.825	23.322.825
Các đối tượng khác	5.714.943	3.915.943
Cộng	248.375.035	246.576.035

6.7. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Số đầu năm	Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập trong năm	Số cuối năm
Dự phòng phải thu khác khó đòi						
Nguyễn Thị Thủy	219.337.267		219.337.267	-	-	219.337.267
Võ Thị Xuân Trang	23.322.825		23.322.825	-	-	23.322.825
Cộng	242.660.092		242.660.092	-	-	242.660.092

6.8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
1. Số đầu năm	2.100.935.338	2.100.935.338
2. Mua sắm trong năm	-	-
3. Đ/tư XDCB h/thành	-	-
4. Thanh lý, nhượng bán	-	-
5. Số cuối năm	2.100.935.338	2.100.935.338
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số đầu năm	2.031.129.854	2.031.129.854
2. Khấu hao trong năm	23.933.328	23.933.328
3. T/ly, nhượng bán	-	-
4. Số cuối năm	2.055.063.182	2.055.063.182
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu năm	69.805.484	69.805.484
2. Tại ngày cuối năm	45.872.156	45.872.156

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay : 0 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.029.135.337 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 đồng

6.9. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
1. Số đầu năm	1.808.499.800	1.808.499.800
2. Mua trong năm	-	-
3. Thanh lý, nhượng bán	-	-
4. Số cuối kỳ	1.808.499.800	1.808.499.800
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số đầu năm	1.602.560.699	1.602.560.699
2. Khấu hao trong năm	115.116.332	115.116.332
3. Thanh lý, nhượng bán	-	-
4. Số cuối năm	1.717.677.031	1.717.677.031
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu năm	205.939.101	205.939.101
2. Tại ngày cuối năm	90.822.769	90.822.769

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là: 0 đồng.

6.10. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phần mềm ứng dụng giao dịch chứng khoán	265.000.000	150.000.000
Cộng	265.000.000	150.000.000

6.11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	48.832.228	9.168.746
Cộng	48.832.228	9.168.746

Tình hình biến động của chi phí trả trước dài hạn trong năm

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	9.168.746	41.412.495
Tăng trong năm	63.865.000	-
Phân bổ trong năm	(24.201.518)	(32.243.749)
Số dư cuối năm	48.832.228	9.168.746

6.12. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Theo Quyết định số 45/QĐ-VSD ngày 22 tháng 5 năm 2014 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải đóng mức cố định ban đầu là 120 triệu VND tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên giá trị giao dịch môi giới chứng khoán niêm yết và đăng ký giao dịch tại các SGDCK được thanh toán qua Thành viên lưu ký của năm liền trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm và giới hạn tối đa về mức đóng góp này là 15 tỷ VND.

Biến động các khoản tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tiền nộp đầu năm	2.757.614.403	2.472.315.626
- Tiền nộp bổ sung	235.438.405	143.366.818
- Tiền lãi phân bổ trong năm	162.602.330	141.931.959
Số dư cuối năm	3.155.655.138	2.757.614.403

6.13. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Năm nay	Năm trước
Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	60.164.010	98.156.274
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	29.917.150	33.029.920
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	130.000	130.000
Cộng	90.211.160	131.316.194

6.14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội	-	-	23.181.819	18.636.364	4.545.455	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.022.298	-	-	263.121.726	-	257.099.428
Thuế thu nhập cá nhân	908.948	-	7.664.957	7.664.957	908.948	-
Cộng	6.931.246	-	30.846.776	289.423.047	5.454.403	257.099.428

6.15. Vốn chủ sở hữu

- *Tình hình biến động vốn chủ sở hữu* (xem Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu tại trang 14)
- *Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	12.324.000.000	12.324.000.000
Bà Mai Thị Thi	22.170.000.000	22.170.000.000
Ông Nguyễn Quang Trung	14.680.000.000	10.680.000.000
Các cổ đông khác	10.826.000.000	14.826.000.000
Cộng	60.000.000.000	60.000.000.000

▪ **Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu thường	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu thường	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN (đơn vị tính: VND)

7.1. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

	Năm nay	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	-	-
Từ tài sản tài chính HTM	-	-
Từ tài sản tài chính AFS	18.984.580	398.300
Cộng	18.984.580	398.300

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

	Năm nay	Năm trước
<i>Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán</i>		
- Doanh thu ban đầu	3.102.248.311	5.895.947.303
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	3.102.248.311	5.895.947.303
<i>Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán</i>		
- Doanh thu ban đầu	193.545.900	2.128.200.000
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	193.545.900	2.128.200.000
<i>Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán</i>		
- Doanh thu ban đầu	270.702.685	180.861.175
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	270.702.685	180.861.175
<i>Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính</i>		
- Doanh thu ban đầu	231.818.181	136.363.636
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	231.818.181	136.363.636
<i>Thu nhập hoạt động khác (*)</i>		
- Doanh thu ban đầu	876.000.500	411.819.080
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	876.000.500	411.819.080
Cộng	<u>4.674.315.577</u>	<u>8.753.191.194</u>

(*) Chi tiết Thu nhập hoạt động khác

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu lãi cho vay vốn	805.200.500	328.546.353
- Doanh thu hoạt động khác	70.800.000	83.272.727
Cộng	<u>876.000.500</u>	<u>411.819.080</u>

7.3. Chi phí hoạt động

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lương và chi phí liên quan	1.134.133.111	1.262.951.364
- Chi phí hoạt động môi giới	1.021.510.259	1.274.539.274
- Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	333.684.120	290.751.439
- Dự phòng các khoản cho vay	4.662.596.040	-
- Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính	(588.458.685)	(318.147.500)
- Chi phí khấu hao	69.524.830	147.628.475
- Chi phí mua ngoài	981.712.701	1.115.156.689
- Chi phí chung khác	104.230.122	102.211.117
Cộng	<u>7.718.932.498</u>	<u>3.875.090.858</u>

7.4. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	598.062.395	620.315.824
- Chi phí vật liệu	4.989.500	821.125
- Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	57.678.258	38.311.086
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	69.524.830	147.628.476
- Phí, lệ phí	3.070.000	5.263.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	381.307.982	461.984.633
- Chi phí bằng tiền khác	26.197.824	370.800.412
Cộng	<u>1.140.830.789</u>	<u>1.645.124.556</u>

7.5. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.051.470.919)	6.436.974.425
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	(3.051.470.919)	4.296.696.505
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	-	138.689.828
Các khoản làm tăng thu nhập chịu thuế	84.000.000	37.800.000
- Chi phí không hợp lệ	84.000.000	37.800.000
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Các khoản làm giảm thu nhập chịu thuế	18.924.830	6.305.973.108
- Cổ tức lợi nhuận được chia	18.924.830	398.300
- Thu hỗ trợ khoản tài trợ đã tính vào chi phí không hợp lý của các năm trước	-	1.816.476.237
- Chuyển lỗ các năm trước	-	4.489.098.571
Tổng thu nhập chịu thuế	(2.986.395.749)	168.801.317
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	(2.986.395.749)	30.111.489
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	-	138.689.828
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	36.534.060
Thuế TNDN hiện hành	-	36.534.060

7.6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.051.470.919)	6.400.440.365
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(3.051.470.919)	6.400.440.365
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	6.000.000	6.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	(509)	1.067

8. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VNĐ)

8.1. Tiền lương và tiền thưởng của các thành viên chủ chốt(*) của Công ty

	Năm nay	Năm trước
- Hội đồng quản trị	59.400.000	29.700.000
- Ban Điều hành	300.520.113	156.983.287
- Ban Kiểm soát	16.200.000	8.100.000
	376.120.113	194.783.287

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành, Ban Kiểm soát.

8.2. Các bên liên quan khác

Các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	Công ty nhà đầu tư
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng	Công ty cùng chung nhà đầu tư
Công ty CP Hạ tầng nước Đà Nẵng	Công ty cùng chung nhà đầu tư

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm:

	Năm nay	Năm trước
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	410.998.089	597.485.216
Phí môi giới chứng khoán	260.998.089	447.485.216
Phí tư vấn	150.000.000	150.000.000
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng	66.933.280	44.423.728
Phí môi giới chứng khoán	11.933.280	44.423.728
Phí tư vấn	55.000.000	-
Công ty CP Hạ tầng nước Đà Nẵng	18.016.785	-
Phí môi giới chứng khoán	18.016.785	-

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị giao dịch chứng khoán		
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	1.496.760.994	1.863.514.551
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng	68.924.805	1.051.598.593
Công ty CP Hạ tầng nước Đà Nẵng	14.823.511	-

Các khoản giao dịch trên là các khoản đầu tư cổ phiếu trên các thị trường giao dịch chứng khoán và phí tư vấn phát hành thêm cổ phiếu ra công chúng của các bên liên quan tại Công ty. Toàn bộ giá trị giao dịch được sử dụng từ vốn đầu tư của các bên liên quan, Công ty chỉ thu phí môi giới và tư vấn chứ không cung cấp bất kỳ khoản vốn nào liên quan đến khoản đầu tư này cho các bên liên quan. Các giao dịch trên không làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính của Công ty trong năm tài chính.

8.3. Thông tin báo cáo bộ phận

- Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Chỉ tiêu	Hoạt động môi giới	Hoạt động tư vấn, lưu ký chứng khoán	Hoạt động khác	Tổng cộng
Năm nay				
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	3.102.248.311	696.066.766	894.985.080	4.693.300.157
Chi phí trực tiếp	(1.021.510.259)	(333.684.120)	-	(1.355.194.379)
Chi phí phân bổ				(7.504.568.908)
Lợi nhuận khác không phân bổ				1.114.992.211
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				(3.051.470.919)
Năm trước				
Doanh thu hoạt động	5.895.947.303	2.445.424.811	412.217.380	8.753.589.494
Chi phí trực tiếp	(1.817.067.278)	(290.751.439)	-	(2.107.818.717)
Chi phí phân bổ				(3.412.396.697)
Lợi nhuận khác không phân bổ				3.203.600.345
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				6.436.974.425

- Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

8.4. Rủi ro tài chính

Tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
Số cuối năm			
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	90.211.160	-	90.211.160
Phải trả cho người bán	29.875.338	-	29.875.338
Các khoản phải trả khác	1.627.717	-	1.627.717
Cộng	121.714.215	-	121.714.215
Số đầu năm			
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	131.316.194	-	131.316.194
Phải trả cho người bán	30.890.450	-	30.890.450
Các khoản phải trả khác	1.627.717	-	1.627.717
Cộng	163.834.361	-	163.834.361

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.471.341.948	27.145.359.994	20.471.341.948	27.145.359.994
Các khoản cho vay	25.927.300.000	18.295.500.000	21.264.703.960	18.295.500.000
Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	5.038.831.819	4.763.665.159	5.039.957.710	4.764.604.800
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	360.000.000	-	360.000.000
Các khoản phải thu khác	5.714.943	3.915.943	5.714.943	3.915.943
Cộng	51.443.188.710	50.568.441.096	46.781.718.561	50.569.380.737
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	90.211.160	131.316.194	90.211.160	131.316.194
Phải trả cho người bán	29.875.338	30.890.450	29.875.338	30.890.450
Các khoản phải trả khác	1.627.717	1.627.717	1.627.717	1.627.717
Cộng	121.714.215	163.834.361	121.714.215	163.834.361

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu, phải trả tương đương giá trị ghi sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được xác định theo giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị hợp lý của cá khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

8.5. Thông tin so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính 31/12/2015 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng.

Tuy nhiên, như đã trình bày tại mục 1.7, một số chỉ tiêu so sánh được Công ty trình bày lại theo quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Số liệu cụ thể được trình bày tại Phụ lục 01 kèm theo (từ trang 43 đến trang 44).

8.6. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

8.7. Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8.8. Phê duyệt báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty đã ủy quyền cho Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính theo Giấy Ủy quyền số 02/2012/UQ-DNSC ngày 02/07/2012.

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017.

Người lập biểu



LÊ THỊ THÚY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG

Tổng Giám đốc



ĐÀO THỊ PHƯỚC

PHỤ LỤC 01 - TRÌNH BÀY LẠI SỐ DƯ ĐẦU NĂM

STT	Trên Báo cáo kết quả hoạt động	Số năm trước đã được kiểm toán	Số năm trước trình bày lại	Chênh lệch
1	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	-	328.546.353	(328.546.353)
2	Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	398.300	398.300	-
3	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	5.895.947.303	5.895.947.303	-
4	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	2.264.563.636	2.128.200.000	136.363.636
5	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	180.861.175	180.861.175	-
6	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	-	136.363.636	(136.363.636)
7	Thu nhập hoạt động khác	-	83.272.727	(83.272.727)
8	Doanh thu khác	1.342.563.435	-	1.342.563.435
9	Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay		(318.147.500)	318.147.500
10	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	-	3.902.486.919	(3.902.486.919)
11	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	-	290.751.439	(290.751.439)
12	Chi phí hoạt động kinh doanh	3.875.090.858	-	3.875.090.858
13	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh	-	930.744.355	(930.744.355)
14	Chi phí lãi vay	-	18.561.111	(18.561.111)
15	Chi phí quản lý công ty chứng khoán	-	1.645.124.556	(1.645.124.556)
16	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.663.685.667	-	1.663.685.667
	Trên báo cáo tình hình tài chính	Số cuối năm trước đã được kiểm toán	Số đầu năm nay trình bày lại	Chênh lệch
	Tài sản			5.147.822.077
1	Tiền	15.293.182.071	10.145.359.994	5.147.822.077
2	Các khoản tương đương tiền	17.000.000.000	17.000.000.000	-
3	Đầu tư ngắn hạn	17.007.602.797	-	17.007.602.797
4	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(12.243.937.638)		(12.243.937.638)
5	Các khoản cho vay	-	18.295.500.000	(18.295.500.000)
6	Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	-	17.007.602.797	(17.007.602.797)
7	Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	-	(12.243.937.638)	12.243.937.638
8	Phải thu của khách hàng	360.000.000	-	360.000.000
9	Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	360.000.000	(360.000.000)
10	Các khoản phải thu khác	18.542.076.035	246.576.035	18.295.500.000
11	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	(242.660.092)	(242.660.092)	-
13	Chi phí trả trước dài hạn	9.168.746	9.168.746	-
	Nguồn vốn			5.147.822.077
1	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	130.000	131.316.194	(131.186.194)
2	Phải trả người bán ngắn hạn	162.076.644	30.890.450	131.186.194
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	158.949.198	6.931.246	152.017.952
4	Phải trả người lao động	252.996.601	252.996.601	-
5	Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	-	11.288.000	(11.288.000)
6	Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	12.600.000	-	12.600.000
7	Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	4.996.119.842	1.627.717	4.994.492.125

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Phụ lục 01 (Tiếp theo)

Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính				
1	Cổ phiếu đang lưu hành (cổ phiếu)	-	6.000.000	(6.000.000)
2	Tiền gửi của khách hàng	-	5.147.822.077	(5.147.822.077)
3	Tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	4.781.032.943	(4.781.032.943)
4	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	-	366.789.134	(366.789.134)
5	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	5.135.222.077	(5.135.222.077)
6	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	-	12.600.000	(12.600.000)
7	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	517.250.630.000	-	517.250.630.000
8	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	31.420.000	-	31.420.000
Trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		Số năm trước đã được kiểm toán	Số năm trước trình bày lại	Chênh lệch
1	Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	-	(332.296.801.000)	332.296.801.000
2	Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	-	316.530.601.000	(316.530.601.000)
3	Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	(143.366.818)	143.366.818
4	Cổ tức đã nhận	-	331.900	(331.900)
5	Tiền lãi đã thu	-	328.546.353	(328.546.353)
6	Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	-	(18.561.111)	18.561.111
7	Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	-	(503.501.514)	503.501.514
8	Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	-	(45.734.423)	45.734.423
10	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	-	10.764.402.570	(10.764.402.570)
11	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	-	(3.819.718.297)	3.819.718.297
12	Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	6.632.209.813	-	6.632.209.813
13	Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	(2.756.216.783)	-	(2.756.216.783)
14	Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	(143.366.818)	-	(143.366.818)
15	Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	1.825.953.334.677	-	1.825.953.334.677
16	Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	(1.838.431.326.582)	-	(1.838.431.326.582)
17	Tiền chi trả cho người lao động	(1.322.430.149)	(1.322.430.149)	-
18	Tiền chi trả lãi vay	(18.561.111)	-	(18.561.111)
19	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(30.511.762)	-	(30.511.762)
20	Tiền thu khác	2.214.915.139	-	2.214.915.139
21	Tiền chi khác	(1.510.037.010)	-	(1.510.037.010)
22	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	328.937.053	930.744.355	(601.807.302)
23	Tiền và tương đương tiền tồn đầu năm	25.233.635.604	20.526.447.128	4.707.188.476
24	Tiền và tương đương tiền tồn cuối năm	32.293.182.071	27.145.359.994	5.147.822.077

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Phụ lục 01 (Tiếp theo)

	Trên Phần lưu chuyển tiền tệ hoạt động môi giới, ủy thác khách hàng	Số năm trước đã được kiểm toán	Số năm trước trình bày lại	Chênh lệch
23	Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	-	1.508.705.671.306	(1.508.705.671.306)
24	Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	-	(1.508.084.176.530)	1.508.084.176.530
25	Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	-	(180.861.175)	180.861.175
26	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng	-	4.707.188.476	(4.707.188.476)
30	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	-	4.707.188.476	(4.707.188.476)
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	4.378.914.111	(4.378.914.111)
	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	-	328.274.365	(328.274.365)
31	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	-	5.147.822.077	(5.147.822.077)
32	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	-	5.147.822.077	(5.147.822.077)
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	4.781.032.943	(4.781.032.943)
	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	-	366.789.134	(366.789.134)
				-

Người lập biểu



LÊ THỊ THỦY VÂN

Kế toán trưởng



ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG

Tp. Đà Nẵng, ngày 27 tháng 03 năm 2017

