



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4/2015

Tháng 01 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Đến 31 tháng 12 năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		182 869 261 179	257 093 066 928
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	161 475 050 830	158 326 141 845
1. Tiền	111		161 475 050 830	158 326 141 845
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	3 060 641 140	3 066 002 516
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3 067 324 504	3 074 976 402
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		- 6 683 364	- 8 973 886
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	18 002 486 620	95 441 649 673
1. Phải thu của khách hàng	131		15 911 645 618	12 546 579 341
2. Trả trước cho người bán	132		44 000 000	80 000 000 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135			
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	2 046 841 002	2 895 070 332
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		331 082 589	259 272 894
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		136 572 385	91 572 385
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		155 047 373	155 047 373
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		39 462 831	12 653 136
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	202 756 271 690	129 976 570 426
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		450 339 999	940 135 150
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05		254 835 150
- Nguyên giá	222		15 970 989 107	15 970 989 107
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-15 970 989 107	-15 716 153 957
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

3. TSCĐ vô hình	227	V.06	450 339 999	685 300 000
- Nguyên giá	228		12 324 916 470	12 324 916 470
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-11 874 576 471	-11 639 616 470
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240		61 080 768 210	68 183 675 134
- Nguyên giá	241		76 868 886 130	76 868 886 130
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-15 788 117 920	-8 685 210 996
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		52 940 000 000	52 940 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	52 940 000 000	52 940 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	88 285 163 481	7 912 760 142
1. Chi phí trả trước	261		4 966 951	41 846 807
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	7 317 796 530	6 908 513 335
4. Tài sản dài hạn khác	268		80 962 400 000	962 400 000
VI. Lợi thế thương mại	269			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		385 625 532 869	387 069 637 354
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		15 028 874 367	17 715 598 570
I. Nợ ngắn hạn	310		15 028 874 367	17 715 598 570
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		146 236 364	1 287 772 121
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	38 528 060	982 050 075
5. Phải trả người lao động	315		700 000 000	653 000 000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	2 391 447 361	1 942 815 460
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320			
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	11 701 458 903	12 842 780 473
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		51 203 679	7 180 441
13. 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	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
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	V.09		

NGUỒN VỐN				
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		370 596 658 502	369 354 038 784
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	370 596 658 502	369 354 038 784
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		329 999 800 000	329 999 800 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
4. Cổ phiếu ngân 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		3 562 534 878	3 562 534 878
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3 562 534 878	3 562 534 878
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		33 471 788 746	32 229 169 028
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		385 625 532 869	387 069 637 354

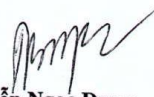
Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Dung



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Q4/2015	Q4/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2014
1. Doanh thu	01	18	3 374 311 530	2 826 368 475	11 576 980 105	13 089 639 624
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		810 247 263	2 406 435 851	2 324 454 145	5 933 263 936
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		50 142 800	49 700	3 540 950 000	3 153 258 413
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5			9 200 000	27 272 727	18 290 909
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6					
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		2 067 090 729		5 153 000 000	3 477 990 494
- Doanh thu khác	01.9		446 830 738	410 682 924	531 303 233	506 835 872
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		3 374 311 530	2 826 368 475	11 576 980 105	13 089 639 624
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	19	1 654 962 965	523 535 961	5 835 655 201	6 150 424 972
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		1 719 348 565	2 302 832 514	5 741 324 904	6 939 214 652
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	20	914 559 290	261 767 981	4 454 681 948	4 728 441 525
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		804 789 275	2 041 064 533	1 286 642 956	2 210 773 127
8. Thu nhập khác	31					
9. Chi phí khác	32	21		162 625 965		162 625 965
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			- 162 625 965		- 162 625 965

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Q4/2015	Q4/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2014
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		804 789 275	1 878 438 568	1 286 642 956	2 048 147 162
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22				
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		804 789 275	1 878 438 568	1 286 642 956	2 048 147 162

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Dung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 QUÝ 4 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến quý 4/2015	Lũy kế từ đầu năm đến quý 4/2014
I. Lưu chuyển từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1 286 642 956	2 048 147 162
2. Điều chỉnh cho các khoản			-8 737 748 604	-6 060 710 714
- Khấu hao tài sản cố định	02		489 795 151	297 581 984
- Các khoản dự phòng	03		- 2 290 522	-3 100 144 906
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-9 225 253 233	-3 258 147 792
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		-7 451 105 648	-4 012 563 552
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5 723 260 282	1 610 216 693
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		7 651 898	4 424 343 130
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp..)	11		-2 730 747 441	12 455 462 984
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		36 879 856	139 942 321
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
+ Thu do nhận ký cược, ký quỹ	1501			
+ Thu hồi các khoản ký cược	1502			
+ Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp	1503			
+ Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ	1504			
+ Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1505			
+ Thu khác	1598			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-4 414 061 053	14 617 401 576
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			- 704 880 000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-50 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			50 000 000 000
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		7 562 970 038	3 258 147 792
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7 562 970 038	2 553 267 792
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	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		3 148 908 985	17 170 669 368
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		158 326 141 845	141 155 472 477
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50+60+61)	70	31	161 475 050 830	158 326 141 845

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2015

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 82/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29/02/2008, Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 13/GPĐC-UBCK ngày 14/02/2011, số 50/GPĐC-UBCK ngày 26/08/2011 và số 51/GPĐC-UBCK ngày 18/12/2013 của Chủ tịch Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 329.999.800.000 đồng, tương đương 32.999.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh	TP Hồ Chí Minh	Nhận lệnh giao dịch chứng khoán

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty được trình bày tại Thuyết minh số 11.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty Chứng khoán.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản 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.

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Phương tiện vận tải	06-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-08 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như tài sản cố định khác của Công ty.

Khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- 25 năm
- 6 năm

Chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong kỳ kế toán được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập để tính giá vốn cổ phiếu bán ra.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm 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.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

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.

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông Công ty phê duyệt và sau khi đã trích lập dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3 . TIỀN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	2,049,825,143	207,600,953
Tiền gửi ngân hàng	158,219,801,115	145,357,833,809
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	1,205,424,572	12,760,707,083
	161,475,050,830	158,326,141,845

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chứng khoán thương mại	3,067,324,504	3,074,976,402
- Chứng khoán niêm yết	17,564,504	25,216,402
- Chứng khoán chưa niêm yết	3,049,760,000	3,049,760,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(6,683,364)	(8,973,886)
	3,060,641,140	3,066,002,516

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Trả trước cho người bán	44,000,000	80,000,000,000
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	15,911,645,618	12,546,579,341
- Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư	10,909,921,622	9,475,525,179
- Phải thu cho vay ký quỹ chứng khoán	5,001,723,996	3,071,054,162
Phải thu khác	2,046,841,002	
- Phải thu lãi tiền gửi, lãi đầu tư khác		

- Phải thu khác	2,046,841,002	2,895,070,332
	<u>18,002,486,620</u>	<u>92,546,579,341</u>

6 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn:	-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	136,572,385	91,572,385
Thuế thu nhập doanh nghiệp	155,047,373	155,047,373
Tài sản ngắn hạn khác	39,462,831	12,653,136
- Tạm ứng cho cán bộ	39,462,831	12,653,136
	<u>331,082,589</u>	<u>259,272,894</u>

7 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	2,612,291,901	1,180,525,899	15,970,989,107
Số tăng trong năm	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong năm				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	<u>12,178,171,307</u>	<u>2,612,291,901</u>	<u>1,180,525,899</u>	<u>15,970,989,107</u>
Giá trị đã hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	2,357,456,751	1,180,525,899	15,716,153,957
Số tăng trong năm	-	254,835,150	-	254,835,150
- Trích khấu hao	-	254,835,150	-	254,835,150
Số giảm trong năm				
Số dư cuối năm	<u>12,178,171,307</u>	<u>2,612,291,901</u>	<u>1,180,525,899</u>	<u>15,970,989,107</u>
Giá trị còn lại				
Đầu năm	-	254,835,150	-	254,835,150
Cuối năm	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	11,647,361,650	677,554,820	12,324,916,470
Số tăng trong năm	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	<u>11,647,361,650</u>	<u>677,554,820</u>	<u>12,324,916,470</u>

Giá trị đã hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	10,962,061,650	677,554,820	11,639,616,470
Số tăng trong năm	234,960,001	-	234,960,001
- Trích khấu hao	234,960,001	-	234,960,001
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	<u>11,197,021,651</u>	<u>677,554,820</u>	<u>11,874,576,471</u>
Giá trị còn lại			
Đầu năm	685,300,000	-	685,300,000
Cuối năm	<u>450,339,999</u>	<u>-</u>	<u>450,339,999</u>

9 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	51,538,610,341	25,330,275,789	76,868,886,130
Số tăng trong năm	-	-	-
- Đầu tư hoàn thành	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối năm	<u>51,538,610,341</u>	<u>25,330,275,789</u>	<u>76,868,886,130</u>
Giá trị đã hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	8,685,210,996	-	8,685,210,996
Số giảm trong năm	-	-	-
- Số trích khấu hao	7,102,906,924	-	7,102,906,924
Số dư cuối năm	<u>15,788,117,920</u>	<u>-</u>	<u>15,788,117,920</u>
Giá trị còn lại			
Đầu năm	46,853,282,129	25,330,275,789	72,183,557,918
Cuối năm	<u>35,750,492,421</u>	<u>25,330,275,789</u>	<u>61,080,768,210</u>

10 Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
	52,940,000,000	52,940,000,000
- Đầu tư vào Công ty CP ĐT Địa ốc Hòa Bình	50,000,000,000	50,000,000,000
- Đầu tư vào Công ty TNHH BĐS Vimedimex Hòa Bình	2,940,000,000	2,940,000,000

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ		
Chi phí trả trước dài hạn khác	4,966,951	41,846,807
	<u>4,966,951</u>	<u>41,846,807</u>

12 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND

Tiền nộp ban đầu	7,317,796,530	6,908,513,335
Tiền nộp bổ sung		
Số cuối năm	<u>7,317,796,530</u>	<u>6,908,513,335</u>
13 . TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
	80,962,400,000	962,400,000
	<u>80,962,400,000</u>	<u>962,400,000</u>
14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN	38,528,060	982,050,075
	<u>38,528,060</u>	<u>982,050,075</u>
15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Phải trả tiền thuê nhà (*)	1,847,990,541	1,567,735,996
Phí giao dịch tháng phải trả HOSE, HNX và trung tâm lưu ký		
Phải trả về phí thuê kênh và cước		
Bồi hoàn phí giao dịch	36,000,000	60,000,000
Cước internet, điện, chi phí bảo trì phần mềm giao dịch chứng kl	324,079,464	315,079,464
	<u>2,208,070,005</u>	<u>1,942,815,460</u>
16 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Phải trả cổ tức cho khách hàng	182,475	41,186,145
Phải trả tiền dự án	-	-
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán (*)	10,496,034,331	12,760,707,083
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,286,059,496	82,073,390
	<u>12,782,276,302</u>	<u>12,883,966,618</u>
17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU		
a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu		

	Số đầu năm	1 âng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
Vốn chủ sở hữu				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	329,999,800,000	-	-	329,999,800,000
Vốn khác của chủ sở hữu	3,562,534,878	-	-	3,562,534,878
Quỹ dự phòng tài chính	3,562,534,878	-	-	3,562,534,878
Lợi nhuận sau thuế chưa PP	32,229,169,028	1,286,642,956	44,023,238	33,471,788,746
	369,354,038,784	1,286,642,956	44,023,238	370,596,658,502

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Vốn góp của Nhà nước	0%	-	0%	-
Vốn góp của đối tượng khác	100%	329,999,800,000	100%	329,999,800,000
	100%	329,999,800,000	100%	329,999,800,000

c) Các quỹ công ty

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	3,562,534,878	3,562,534,878
Quỹ dự phòng tài chính	3,562,534,878	3,562,534,878
Cộng	7,125,069,756	7,125,069,756

18 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	QUÝ 4-2015 VND	QUÝ 4-2014 VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	3,374,311,530	2,826,368,475
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	810,247,263	2,406,435,851
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	50,142,800	49,700
- Doanh thu hoạt động tư vấn	-	9,200,000
- Thu cho thuê sử dụng tài sản	2,067,090,729	-
- Doanh thu khác	446,830,738	410,682,924
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	3,374,311,530	2,826,368,475

19 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN


	QUÝ 4-2015 VND	QUÝ 4-2014 VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	617,958,405	859,494,711
Trích dự phòng giảm giá CK	(188,070)	1,637,770
Chi phí trực tiếp chung	1,037,192,630	2,557,473,812

Chi phí khấu hao BĐS đầu tư		(2,895,070,332)
	1,654,962,965	523,535,961
20 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	QUÝ 4-2015	QUÝ 4-2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	724,518,958	147,719,625
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	4,299,072	8,589,893
Chi phí khấu hao TSCĐ	46,333,663	23,166,832
Thuế, phí và lệ phí	27,787,002	21,293,491
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82,360,711	53,078,501
Chi phí khác bằng tiền	29,259,884	7,919,639
	914,559,290	261,767,981
21 . CHI PHÍ KHÁC		
	QUÝ 4-2015	QUÝ 4-2014
	VND	VND
Lãi chậm nộp theo Biên bản kiểm tra thuế	-	162,625,965
	-	162,625,965
22 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	QUÝ 4-2015	QUÝ 3-2014
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	804,789,275	1,878,438,568
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
Tổng lợi nhuận tính thuế		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Thuế TNDN được giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Lập biểu

 Nguyễn Thị Ánh Tuyết

Kế toán trưởng

 Nguyễn Ngọc Dung





**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 08 /CV- HBS

V/v: giải trình chênh lệch lợi nhuận

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh

Trước hết, Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình (HBS) xin gửi lời chào trân trọng tới Quý Cơ quan.

Liên quan đến việc chênh lệch lợi nhuận Quý 4/2015 giảm 57% so với cùng kỳ năm 2014, chúng tôi xin giải trình như sau:

Quý 4/2015, do chi phí tăng so với cùng kỳ năm ngoái. Chính vì vậy, lợi nhuận Q4/2015 của Công ty giảm so với Quý 4/2014.

Xin chân thành cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KHTHNS

Q. Tổng giám đốc



TRẦN KIÊN CƯỜNG