

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**Địa chỉ: Tầng 14, toà nhà Green Power, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>464,460,519,075</b>	<b>462,029,985,285</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>444,532,648,157</b>	<b>446,740,943,430</b>
1. Tiền	111		444,532,648,157	446,740,943,430
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.3</b>	<b>12,677,688,869</b>	<b>6,457,886,589</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		13,170,937,617	7,641,972,753
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(493,248,748)	(1,184,086,164)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.4</b>	<b>6,933,961,774</b>	<b>8,457,939,046</b>
1. Phải thu khách hàng	131		3,583,940,122	11,936,553,528
2. Trả trước cho người bán	132		324,711,176	32,890,000
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		3,716,192,914	17,894,767
5. Các khoản phải thu khác	138		43,510,453,586	78,818,595,807
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(44,201,336,024)	(82,347,995,056)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>316,220,275</b>	<b>373,216,220</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	153,880,575	198,611,220
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	162,339,700	174,605,000
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>20,169,942,150</b>	<b>29,246,893,880</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,029,878,521</b>	<b>2,955,124,493</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,267,763,321	1,166,520,328
<i>Nguyên giá</i>	222		4,871,484,295	7,213,042,288
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(3,603,720,974)	(6,046,521,960)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	762,115,200	1,788,604,165
<i>Nguyên giá</i>	228		7,488,985,064	7,488,985,064
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(6,726,869,864)	(5,700,380,899)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>12,100,000,000</b>	<b>22,785,747,201</b>
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.3	16,130,000,000	68,562,171,856
<i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	254		16,130,000,000	68,562,171,856
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.3	(4,030,000,000)	(45,776,424,655)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6,040,063,629</b>	<b>3,506,022,186</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	1,863,680,956	40,184,092
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	3,567,525,113	3,373,838,094
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	608,857,560	92,000,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>484,630,461,225</b>	<b>491,276,879,165</b>

S.D.K.K

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: Tầng 14, toà nhà Green Power, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>399,539,065,967</b>	<b>409,989,712,329</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>399,539,065,967</b>	<b>409,989,712,329</b>
3. Người mua trả tiền trước	313		149,125,000	116,625,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	303,326,200	207,685,311
5. Phải trả người lao động	315		335,613,641	4,470,641
6. Chi phí phải trả	316	V.13	703,879,753	123,522,721
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.14	380,000,000,000	380,005,635,000
9. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.15	2,056,266,119	2,170,651,999
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		234,118	234,118
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	15,990,621,136	27,360,887,539
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>85,091,395,258</b>	<b>81,287,166,836</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>85,091,395,258</b>	<b>81,287,166,836</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		240,000,000,000	240,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50,000,000,000	50,000,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,047,890,198	1,047,890,198
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(205,956,494,940)	(209,760,723,362)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>484,630,461,225</b>	<b>491,276,879,165</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Chứng khoán lưu ký	006	544,640,690,000	694,300,370,000
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	471,252,540,000	489,279,120,000
Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	4,493,040,000	9,862,890,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	466,185,270,000	478,230,500,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	574,230,000	1,185,730,000
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	73,388,150,000	205,021,250,000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	-	20,000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng	014	73,388,150,000	205,021,230,000

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2016



**NGUYỄN THỊ KHÁNH HOÀ**  
Người lập biểu



**NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG**  
Q. Tổng Giám đốc

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý IV Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>2,118,215,861</b>	<b>2,773,037,417</b>	<b>7,914,798,727</b>	<b>11,936,662,507</b>
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		454,914,038	809,547,161	1,523,634,845	2,506,940,444
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		586,811,861	722,569,566	2,005,824,810	4,274,424,573
Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		-	218,181,818	34,090,909	499,742,237
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		109,416,892	94,868,346	355,491,289	413,135,576
Doanh thu khác	01.9		967,073,070	927,870,526	3,995,756,874	4,242,419,677
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		-	-	-	<b>216,000</b>
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		<b>2,118,215,861</b>	<b>2,773,037,417</b>	<b>7,914,798,727</b>	<b>11,936,446,507</b>
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	5,702,662,218	1,164,330,962	13,179,872,146	4,043,121,207
<b>5. Lợi nhuận gộp hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(3,584,446,357)</b>	<b>1,608,706,455</b>	<b>(5,265,073,419)</b>	<b>7,893,325,300</b>
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	5,149,140,474	1,007,929,033	(9,404,166,522)	7,591,569,430
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(8,733,586,831)</b>	<b>600,777,422</b>	<b>4,139,093,103</b>	<b>301,755,870</b>
8. Thu nhập khác	31		117,881,819	1,000,000	118,417,319	383,542,273
9. Chi phí khác	32		103,282,000	-	453,282,000	39,827,220
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>VI.4</b>	<b>14,599,819</b>	<b>1,000,000</b>	<b>(334,864,681)</b>	<b>343,715,053</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(8,718,987,012)</b>	<b>601,777,422</b>	<b>3,804,228,422</b>	<b>645,470,923</b>
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(8,718,987,012)</b>	<b>601,777,422</b>	<b>3,804,228,422</b>	<b>645,470,923</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>(363.29)</b>	<b>25.07</b>	<b>158.51</b>	<b>26.89</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2016



**NGUYỄN THỊ KHÁNH HOÀ**  
Người lập biểu



**NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG**  
Q. Tổng Giám Đốc

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy Kế Từ Đầu Năm Đến Cuối Quý Năm	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,804,228,422	645,470,923
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		1,311,345,972	1,389,864,530
- Các khoản dự phòng	03		(80,583,921,103)	(18,037,236,014)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6,059,845,635)	(7,694,979,264)
- Chi phí lãi vay	06		8,303,333	21,056,944
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(81,519,889,011)	(23,675,822,881)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		45,084,761,915	58,151,558,670
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(11,892,536,362)	(47,372,715,149)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		79,963,035	(108,384,586)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(8,303,333)	(11,116,035,051)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1,260,315,968,747	1,958,293,542,312
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(1,263,489,058,641)	(1,956,453,494,162)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(51,429,093,650)</b>	<b>(22,281,350,847)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2,244,829,254)	(1,252,404,545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		114,181,819	363,636,364
6. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(16,885,887,100)	(18,618,506,600)
7. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		63,789,094,092	53,163,526,669
8. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,448,238,820	7,371,170,120
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>49,220,798,377</b>	<b>41,027,422,008</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10,800,000,000	18,900,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(10,800,000,000)	(18,900,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(2,208,295,273)</b>	<b>18,746,071,161</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>446,740,943,430</b>	<b>427,994,872,269</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>444,532,648,157</b>	<b>446,740,943,430</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2016



NGUYỄN THỊ KHÁNH HOÀ  
Người lập



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG  
Kế Toán Trưởng



NGUYỄN TRẬT MINH PHƯƠNG  
Q. Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: Tầng 14, toà nhà Green Power, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Quý IV Năm 2015

CHỈ TIÊU	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	240,000,000,000	240,000,000,000	-	-	-	-	240,000,000,000	240,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	50,000,000,000	50,000,000,000	-	-	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	1,047,890,198	1,047,890,198	-	-	-	-	1,047,890,198	1,047,890,198
Lợi nhuận chưa phân phối	(210,406,194,285)	(209,760,723,362)	645,470,923	-	3,804,228,422	-	(209,760,723,362)	(205,956,494,940)
<b>Tổng cộng</b>	<b>80,641,695,913</b>	<b>81,287,166,836</b>	<b>645,470,923</b>	<b>-</b>	<b>3,804,228,422</b>	<b>-</b>	<b>81,287,166,836</b>	<b>85,091,395,258</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2016



**NGUYỄN THỊ KHÁNH HOÀ**  
Người lập biểu



**NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN TRÁI MINH PHƯƠNG**  
Q. Tổng Giám đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Tòa nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

---

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2015

Bản Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính Quý IV năm 2015 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (gọi tắt là "Công ty").

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán; Tụ doanh chứng khoán; Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Năm tài chính

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

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2015 thuộc năm tài chính thứ 9 của Công ty.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND);

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Tòa nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

---

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành Khác về kế toán tại Việt Nam áp dụng cho các Công ty Chứng Khoán.

### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 12 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo.

### 3. Đầu tư ngắn hạn

Đầu tư ngắn hạn là các khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu tự doanh có thời hạn dưới 12 tháng được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Giá gốc của khoản đầu tư tài chính ngắn hạn là giá mua trên thị trường mua bán chứng khoán và các chi phí liên quan về mua chứng khoán như chi phí môi giới và các chi phí giao dịch mua chứng khoán tự doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo, Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trên khoản mục “Chi phí hoạt động kinh doanh”.

### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng, phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán và phải thu khác.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày lập báo cáo. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trên khoản mục “Chi phí quản lý doanh nghiệp”.

### 5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ trong vòng 12 tháng.

### 6. Tài sản cố định hữu hình

#### *Nguyên tắc đánh giá*

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc 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.

## ***Phương pháp khấu hao áp dụng***

TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Thời gian khấu hao của các nhóm TSCĐ như sau:

<b><u>Nhóm TSCĐ</u></b>	<b><u>Số năm khấu hao</u></b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3
Máy móc thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải	6

## **7. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm vi tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa các phần mềm (phần mềm giao dịch, phần mềm kế toán...) vào sử dụng, phần mềm được khấu hao từ 3 đến 5 năm.

## **8. Đầu tư chứng khoán dài hạn**

Đầu tư chứng khoán dài hạn là các khoản đầu tư có thời hạn luân chuyển và thu hồi vốn trên 1 năm.

Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán là chứng khoán phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán mà không phải là các khoản đầu tư chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc chứng khoán thương mại. Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo, Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trên khoản mục “Chi phí hoạt động kinh doanh”.

## **9. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong kỳ từ 13 tháng đến 54 tháng.

## **10. Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

## **11. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 20% lợi nhuận thu được.

Báo cáo tài chính Quý IV năm 2015 của Công ty còn lỗ lũy kế nên công ty không phát sinh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Công ty ghi nhận doanh thu trên nguyên tắc sau:

- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận tại ngày phát sinh giao dịch, khi nghiệp vụ giao dịch chứng khoán đã khớp lệnh;
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn là chênh lệch lãi từ các hoạt động tự doanh chứng khoán của Công ty, thu lợi từ cổ tức cổ phiếu và lãi trái phiếu;
- Doanh thu hoạt động tư vấn được ghi nhận khi dịch vụ đã thực hiện xong và xuất hóa đơn giá trị gia tăng;
- Doanh thu khác là lãi tiền gửi, thu phí từ dịch vụ khác được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

### 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

### 14. Nguồn vốn, các quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Tiền mặt</b>	<b>3,223,178</b>	<b>5,476,309</b>
<i>Tiền mặt tại Quý</i>	3,223,178	5,476,309
<b>Tiền gửi ngân hàng (*)</b>	<b>444,529,424,979</b>	<b>446,735,467,121</b>
<i>Tiền gửi của Công ty</i>	429,557,191,454	432,436,680,617
<i>Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán</i>	14,972,233,525	14,298,786,504
<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>444,532,648,157</b>	<b>446,740,943,430</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Tiền gửi của Công ty tại các Ngân Hàng bao gồm:

- Tiền gửi tại Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam số tiền:	380,172,630,201 VNĐ
<i>(Trong đó gồm: 380 tỷ đang tạm ngưng giao dịch, số tiền này Công ty nhận từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong để thực hiện các hợp đồng môi giới mua chứng khoán);</i>	
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Phương Đông, số tiền:	12,149,191,559 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Bản Việt, số tiền :	12,002,918,760 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng Đầu Tư & Phát Triển, số tiền:	7,164,257,989 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đông Á, số tiền:	278,519,481 VNĐ
- Tiền gửi tại Quỹ Tín Dụng Nhân Dân Đông Sài Gòn, số tiền:	5,000,000,000 VNĐ
- Tiền gửi tại Quỹ Tín Dụng Nhân Dân Tây Sài Gòn, số tiền:	1,000,000,000 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Việt Á, số tiền:	17,001,003,003 VNĐ
- Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP An Bình, số tiền:	9,713,162,452 VNĐ
- Tiền gửi thanh toán tại ngân hàng khác, số tiền:	47,741,534 VNĐ

### 2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ</u>
Của công ty Chứng khoán	1,445,700	25,730,391,000
Cổ phiếu	1,445,700	25,730,391,000
Của nhà đầu tư	19,416,567	262,191,995,900
Cổ phiếu	19,416,567	262,191,995,900
<b>Cộng</b>	<b>20,862,267</b>	<b>287,922,386,900</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 3. Các khoản đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ sách kế toán		Giảm so với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>	<b>449,304</b>	<b>355,699</b>	<b>13,170,937,617</b>	<b>7,641,972,753</b>	<b>(493,248,748)</b>	<b>(1,184,086,164)</b>	<b>12,677,688,869</b>	<b>6,457,886,589</b>
Cổ phiếu	449,304	355,699	13,170,937,617	7,641,972,753	(493,248,748)	(1,184,086,164)	12,677,688,869	6,457,886,589
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>	<b>1,600,000</b>	<b>3,144,447</b>	<b>16,130,000,000</b>	<b>68,562,171,856</b>	<b>(4,030,000,000)</b>	<b>(45,776,424,655)</b>	<b>12,100,000,000</b>	<b>22,785,747,201</b>
Chứng khoán sẵn sàng để bán	1,600,000	3,144,447	16,130,000,000	68,562,171,856	(4,030,000,000)	(45,776,424,655)	12,100,000,000	22,785,747,201
<b>Cộng</b>	<b>2,049,304</b>	<b>3,500,146</b>	<b>29,300,937,617</b>	<b>76,204,144,609</b>	<b>(4,523,248,748)</b>	<b>(46,960,510,819)</b>	<b>24,777,688,869</b>	<b>29,243,633,790</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 4. Các khoản phải thu ngắn hạn

CHỈ TIÊU	Số dư 01/01/2015			Số phát sinh trong kỳ		Số dư 31/12/2015			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1 Phải thu khách hàng	11,936,553,528	11,936,553,528	-	201,985,414	8,554,598,820	3,583,940,122	3,583,940,122	-	3,583,940,122
2 Trả trước cho người bán	32,890,000	-	-	876,217,884	584,396,708	324,711,176	-	-	-
3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	17,894,767	-	-	19,001,974,441	15,303,676,294	3,716,192,914	-	-	-
<i>Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán</i>	17,894,767	-	-	19,001,974,441	15,303,676,294	3,716,192,914	-	-	-
4 Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	520,568,385	520,568,385	-	-	-	-
<b>5 Phải thu khác</b>	<b>78,818,595,807</b>	<b>70,411,441,528</b>	-	<b>195,607,559,982</b>	<b>230,915,702,203</b>	<b>43,510,453,586</b>	<b>40,617,395,902</b>	-	<b>40,617,395,902</b>
<i>Phải thu ứng trước quyền nhận tiền bán chứng khoán</i>	3,311,498,003	-	-	180,976,211,578	182,806,732,474	1,480,977,107	-	-	-
<i>Phải thu repo cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết</i>	66,099,642,560	66,099,642,559	-	-	26,011,524,434	40,088,118,126	40,088,118,126	-	40,088,118,126
<i>Phải thu Dịch vụ quản lý tài sản theo ủy quyền</i>	4,578,047,308	-	-	10,779,080,565	15,357,127,873	-	-	-	-
<i>Phải thu các hoạt động khác</i>	4,829,407,936	4,311,798,969	-	3,852,267,839	6,740,317,422	1,941,358,353	529,277,776	-	529,277,776
<b>Cộng</b>	<b>90,805,934,102</b>	<b>82,347,995,056</b>	-	<b>216,208,306,106</b>	<b>255,878,942,410</b>	<b>51,135,297,798</b>	<b>44,201,336,024</b>	-	<b>44,201,336,024</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển chi phí trong kỳ	Cuối kỳ
Chi phí Nhân viên	20,250,000	212,493,166	232,743,166	-
Bảo hiểm tài sản	11,007,886	14,601,396	14,658,235	10,951,047
CP Đường truyền, internet	84,720,000	1,140,218,838	1,099,565,876	125,372,962
Chi phí công cụ, dụng cụ	37,633,334	20,787,272	41,480,606	16,940,000
Chi phí thuê nhà	6,000,000	1,249,743,316	1,255,743,316	-
Chi phí Hội nghị khách hàng	-	18,000,000	18,000,000	-
Chi phí bằng tiền khác	39,000,000	88,003,463	126,386,897	616,566
<b>Cộng</b>	<b>198,611,220</b>	<b>2,743,847,451</b>	<b>2,788,578,096</b>	<b>153,880,575</b>

### 6. Tài sản ngắn hạn khác

Tài sản ngắn hạn khác thể hiện các khoản còn tạm ứng tại thời điểm cuối kỳ.

### 7. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>I. Nguyên Giá</b>					
1. Số đầu năm	66,260,000	6,206,327,743	940,454,545	-	7,213,042,288
2. Tăng trong kỳ		386,100,000			386,100,000
3. Giảm trong kỳ	66,260,000	2,661,397,993			2,727,657,993
4. Số cuối kỳ	-	3,931,029,750	940,454,545	-	4,871,484,295
<b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>					
1. Số đầu năm	66,260,000	5,941,076,354	39,185,606	-	6,046,521,960
2. Tăng trong kỳ	-	128,114,583	156,742,424	-	284,857,007
3. Giảm trong kỳ	66,260,000	2,661,397,993		-	2,727,657,993
4. Số cuối kỳ	-	3,407,792,944	195,928,030	-	3,603,720,974

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**III. Giá Trị còn lại**

1. Số đầu năm	-	265,251,389	901,268,939	-	1,166,520,328
2. Số cuối kỳ	-	<b>523,236,806</b>	<b>744,526,515</b>	-	<b>1,267,763,321</b>

**Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:**

1. Số đầu năm	66,260,000	5,894,377,743	-	-	5,960,637,743
2. Số cuối kỳ	-	<b>3,232,979,750</b>	-	-	<b>3,232,979,750</b>

**8. Tài sản cố định vô hình**

<i>Chỉ tiêu</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Cộng TSCĐ vô hình</i>
<b>I. Nguyên Giá</b>		
1. Số đầu năm	7,488,985,064	7,488,985,064
2. Tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	<b>7,488,985,064</b>	<b>7,488,985,064</b>
<b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>		
1. Số đầu năm	5,700,380,899	5,700,380,899
2. Tăng trong kỳ	1,026,488,965	1,026,488,965
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	<b>6,726,869,864</b>	<b>6,726,869,864</b>
<b>III. Giá Trị còn lại</b>		
1. Số đầu năm	1,788,604,165	1,788,604,165
2. Số cuối kỳ	<b>762,115,200</b>	<b>762,115,200</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:</b>		
1. Số đầu năm	1,189,469,550	1,189,469,550
2. Số cuối kỳ	<b>4,556,209,064</b>	<b>4,556,209,064</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 9. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển chi phí trong kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
Công cụ, dụng cụ	18,423,611	165,624,937	25,466,895	158,581,653
Chi phí sửa chữa, di dời văn phòng		1,858,729,254	166,116,000	1,692,613,254
Chi phí đường truyền	21,760,481	22,891,090	32,165,522	12,486,049
<b>Cộng</b>	<b>40,184,092</b>	<b>2,047,245,281</b>	<b>223,748,417</b>	<b>1,863,680,956</b>

### 10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	3,108,826,159	2,915,139,140
Tiền lãi phân bổ trong năm/kỳ	338,698,954	338,698,954
Số dư cuối năm/kỳ	<b>3,567,525,113</b>	<b>3,373,838,094</b>

### 11. Tài sản dài hạn khác

Tiền công ty ký quỹ để thực hiện hợp đồng thuê mặt văn phòng kinh doanh.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ký quỹ thuê văn phòng	608,857,560	92,000,000
Số dư cuối năm/kỳ	<b>608,857,560</b>	<b>92,000,000</b>

### 12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

STT	Chỉ tiêu	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
<b>I.</b>	<b>Thuế</b>	<b>207,685,311</b>	<b>820,701,372</b>	<b>725,060,483</b>	<b>303,326,200</b>
1	Thuế GTGT bán hàng nội địa	1,818,182	16,081,817	6,481,818	11,418,181
3	Các loại thuế khác	205,867,129	804,619,555	718,578,665	291,908,019
	- Thuế môn bài	-	3,000,000	3,000,000	-
	- Thuế TNCN	205,867,129	801,619,555	715,578,665	291,908,019
	<b>Tổng cộng</b>	<b>207,685,311</b>	<b>820,701,372</b>	<b>725,060,483</b>	<b>303,326,200</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

- **Thuế Giá trị gia tăng**

- Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ

- Thuế suất áp dụng:

- + Hoạt động chính của công ty không thuộc diện chịu thuế GTGT

- + Hoạt động khác chịu thuế suất 10%

- **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp khác khoản thuế khác theo quy định hiện hành: Gồm thuế Thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng chứng khoán, thuế Thu nhập cá nhân từ tiền lương, tiền công ...

### 13. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí kiểm toán	275,000,000	27,272,271
- Chi phí Giao dịch và lưu ký chứng khoán	52,200,000	70,000,000
- Chi phí khác	376,679,753	26,250,000
<b>Cộng</b>	<b><u>703,879,753</u></b>	<b><u>123,522,721</u></b>

### 14. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	5,635,000
Phải trả NH TMCP Tiên Phong	380,000,000,000	380,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>380,000,000,000</u></b>	<b><u>380,005,635,000</u></b>

(\*) Phải trả cho Ngân hàng TMCP Tiên Phong tiền thực hiện hợp đồng môi giới mua chứng khoán 380 tỷ, khoản tiền này được gửi vào Ngân hàng TMCP Công Thương và đang tạm ngừng giao dịch.

### 15. Phải trả cổ tức gốc và lãi cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	2,036,853,619	2,151,239,499
Phải trả cổ tức cho cổ đông	19,412,500	19,412,500
<b>Cộng</b>	<b><u>2,056,266,119</u></b>	<b><u>2,170,651,999</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Kinh phí công đoàn</b>	-	13,297,500
<b>Bảo hiểm xã hội</b>	(4,100,389)	8,471,800
<b>Bảo hiểm y tế</b>	-	633,600
<b>Bảo hiểm thất nghiệp</b>	-	316,600
<b>Phải trả khác</b>	1,018,116,525	5,784,528,535
- Phải trả khác cho các cá nhân	-	4,750,000,000
- Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư	2,798,525	6,973,535
- Phải trả khác	1,015,318,000	1,027,555,000
<b>Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn của Nhà đầu tư</b>	11,675,585,000	14,298,786,504
<b>Phong tỏa ký quỹ Mua chứng khoán của Nhà đầu tư</b>	3,288,970,000	7,254,853,000
<b>Phải trả đặt cọc mua chứng khoán đấu giá của Nhà đầu tư</b>	7,170,000	
<b>Phải trả cổ tức cổ phiếu niêm yết của Nhà đầu tư</b>	4,880,000	
<b>Cộng</b>	<u>15,990,621,136</u>	<u>27,360,887,539</u>

**17. Vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	240,000,000,000			240,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	50,000,000,000			50,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	1,047,890,198			1,047,890,198
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(209,760,723,362)	3,804,228,422		(205,956,494,940)
<b>Cộng</b>	<u>81,287,166,836</u>	<u>3,804,228,422</u>	-	<u>85,091,395,258</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu**

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	454,914,038	809,547,161	1,523,634,845	2,506,940,444
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	586,811,861	722,569,566	2,005,824,810	4,274,424,573
Doanh thu lưu ký chứng khoán	109,416,892	94,868,346	355,491,289	413,135,576
Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán	-	218,181,818	34,090,909	499,742,237
Doanh thu khác	967,073,070	927,870,526	3,995,756,874	4,242,419,677
<b>Cộng</b>	<b>2,118,215,861</b>	<b>2,773,037,417</b>	<b>7,914,798,727</b>	<b>11,936,662,507</b>

**2. Chi phí hoạt động kinh doanh**

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	689,546,218	670,654,887	2,232,619,644	2,214,796,168
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	4,570,989,620	12,246,555,901	53,064,384,702	17,131,502,728
Chi phí hoạt động tư vấn chứng khoán		15,000,000		77,240,853
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	72,457,291	101,152,741	309,575,198	426,172,055
Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	365,505,416	(11,900,294,561)	(42,437,262,071)	(15,871,590,091)
Chi phí lãi vay	4,003,333	(12,125,000)	8,303,333	1,612,500
Chi phí khác	251,340	43,386,994	2,251,340	63,386,994
<b>Cộng</b>	<b>5,702,662,218</b>	<b>1,164,330,962</b>	<b>13,179,872,146</b>	<b>4,043,121,207</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**3. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2,628,661,686	1,089,918,376	5,824,135,208	3,484,328,626
Chi phí vật liệu quản lý	7,685,716	8,812,273	49,317,299	27,792,190
Chi phí đồ dùng văn phòng	206,278,599	32,036,973	290,929,326	222,734,464
Chi phí khấu hao TSCĐ	254,151,484	375,826,663	1,311,345,972	1,389,864,530
Thuế, phí và lệ phí	-	-	3,000,000	3,000,000
Chi phí dự phòng phải thu	-	(1,647,957,658)	(22,435,000,000)	(2,127,852,483)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,884,512,642	837,488,017	4,880,023,179	3,600,429,316
Chi phí bằng tiền khác	167,850,347	311,804,389	672,082,494	991,272,787
<b>Cộng</b>	<b>5,149,140,474</b>	<b>1,007,929,033</b>	<b>(9,404,166,522)</b>	<b>7,591,569,430</b>

**4. Lợi nhuận khác**

	QUÝ IV		LŨY KẾ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Thu nhập khác</b>				
Thu từ thanh lý tài sản cố định	114,181,819	1,000,000	114,181,819	363,636,364
Thu nhập khác	3,700,000	-	4,235,500	19,905,909
<b>Cộng</b>	<b>117,881,819</b>	<b>1,000,000</b>	<b>118,417,319</b>	<b>383,542,273</b>
<b>Chi phí khác</b>				
GTCL của tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	-	-	-	39,827,220
GTCL của công cụ dụng cụ nhượng bán, thanh lý	-	-	-	-
Các khoản truy thu, phạt	-	-	350,000,000	-
Chi phí khác	103,282,000	-	103,282,000	-
<b>Cộng</b>	<b>103,282,000</b>	<b>-</b>	<b>453,282,000</b>	<b>39,827,220</b>
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động khác</b>	<b>14,599,819</b>	<b>1,000,000</b>	<b>(334,864,681)</b>	<b>343,715,053</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản tiền nhận ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	11,675,585,000	14,298,786,504
<b>Cộng</b>	<b>11,675,585,000</b>	<b>14,298,786,504</b>

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đvt	QUÝ IV		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>					
<b>Bố trí cơ cấu tài sản</b>					
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	95,84	91,10	95,84	91,10
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	4,16	8,90	4,16	8,90
<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</b>					
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	82,44	85,60	82,44	85,60
Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	17,56	14,40	17,56	14,40
<b>Khả năng thanh toán</b>					
Khả năng thanh toán hiện hành (TS/N)	Lần	1,21	1,17	1,21	1,17
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TSNH/NNH)	Lần	1,16	1,06	1,16	1,06
Khả năng thanh toán nhanh ((T+DTNH)/NNH)	Lần	1,14	0,92	1,14	0,92

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

Tầng 14, Toà nhà Green Power, Số 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Tỷ suất sinh lời

#### Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu

Tỷ suất lợi nhuận kinh doanh trên doanh thu thuần	%	(412,31)	(19,45)	52,30	(3,26)
---	---	----------	---------	-------	--------

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	(411,62)	(5,07)	48,06	0,48
---	---	----------	--------	-------	------

#### Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	(1,80)	(0,02)	0,78	0,01
--	---	--------	--------	------	------

Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	(1,80)	(0,02)	0,78	0,01
--	---	--------	--------	------	------

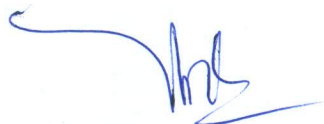
#### Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu

	%	(10,25)	0,14	4,47	0,05
--	---	---------	------	------	------

## 2. Số liệu so sánh

Một số số liệu của Báo cáo kỳ trước đã được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2016



**NGUYỄN THỊ KHÁNH HÒA**  
Người lập biểu



**NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG**  
Kế Toán Trưởng



**NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG**  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Tầng 14, tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận I, TP. HCM

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Phụ lục số 1**

STT	Mã chứng khoán	Số Lượng	Giá trị sổ sách	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
1	ABT	9	454,500	436,500	(18,000)
2	BBC	6	80,900	333,000	-
3	BFC	73,190	1,948,970,000	1,976,130,000	-
4	BMC	12	237,500	200,400	(37,100)
5	BTT	10	393,000	419,000	-
6	C32	2	58,600	68,800	-
7	CSM	42	1,296,042	1,037,400	(258,642)
8	DHG	21	1,440,000	1,396,500	(43,500)
9	DIG	32	334,600	291,200	(43,400)
10	FLC	-	-	-	-
11	HAG	-	-	-	-
12	HAI	11	75,000	57,200	(17,800)
13	KMR	2	12,600	9,000	(3,600)
14	MAC	28	107,500	296,800	-
15	NAV	3	193,346	29,700	(163,646)
16	NHC	10	-	274,000	-
17	PGS	-	-	-	-
18	PPI	3	69,300	15,900	(53,400)
19	PVB	321,000	9,368,160,000	8,988,000,000	(380,160,000)
20	PVS	-	-	-	-
21	QNC	124	1,713,500	694,400	(1,019,100)
22	SD7	89	1,400,267	854,400	(545,867)
23	SIC	27	305,100	256,500	(48,600)
24	STB	13	170,993	170,300	(693)
25	STC	30	420,000	696,000	-
26	TCM	1	13,469	30,800	-
27	TFC	54,000	1,837,780,000	1,733,400,000	(104,380,000)
28	VIP	2	23,400	19,000	(4,400)
29	VNM	-	-	-	-
30	VNS	7	210,000	212,800	-
31	VSP	630	7,018,000	567,000	(6,451,000)
32	OTC-OTOVL	300,000	3,000,000,000	3,000,000,000	-
33	OTC-SUL	1,300,000	13,130,000,000	9,100,000,000	(4,030,000,000)
<b>Cộng</b>		<b>2,049,304</b>	<b>29,300,937,617</b>	<b>24,805,896,600</b>	<b>(4,523,248,748)</b>