

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(đã được kiểm toán)



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

---

**NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 39
Báo cáo tình hình tài chính	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động	09 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11 - 12
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	13
Thuyết minh Báo cáo tài chính	14 - 39

M.S.D.N.  
★

11 / 0509 / 14



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

### BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

#### CÔNG TY

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 của Công ty tại: Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội.

#### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Loan	Chủ tịch	
Ông Trần Kiên Cường	Ủy viên	
Bà Tạ Thị Thùy Trang	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 20/04/2018)
Ông Nguyễn Quốc Cường	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 20/04/2018)
Ông Trần Anh Quân	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 20/04/2018)
Bà Mai Thị Hằng	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 20/04/2018)

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Kiên Cường	Quyền Tổng Giám đốc
Ông Phạm Hồng Vương	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Hà Hải Như	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Thanh Lan	Trưởng ban	
Bà Nguyễn Kim Nguyên	Ủy viên	(Bổ nhiệm ngày 20/04/2018)
Bà Phạm Thị Sen	Ủy viên	
Bà Đào Thị Thơm	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 20/04/2018)

#### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### Cam kết khác

Ban Giám đốc Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Giám đốc



Trần Kiên Cường  
Quyền Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019



## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình được lập ngày 15 tháng 03 năm 2019, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động, 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 Thuyết minh Báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán 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 Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



## Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu 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.

### Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



**Phạm Anh Tuấn**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019

**Nguyễn Thị Lan**

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 3655-2016-002-1



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>186.863.315.398</b>	<b>208.983.710.145</b>
<b>110</b>	<b>I. Tài sản tài chính</b>		<b>186.477.206.814</b>	<b>208.745.873.131</b>
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	168.507.558.362	194.388.217.504
111.1	1.1 Tiền		12.707.558.362	133.388.217.504
111.2	1.2 Các khoản tương đương tiền		155.800.000.000	61.000.000.000
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	116.331.530	115.756.190
114	3. Các khoản cho vay	5	13.630.987.465	13.266.055.934
117	4. Các khoản phải thu	6	350.000.000	50.000.000
117.2	4.1 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		350.000.000	50.000.000
117.3	4.1.1 Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận		350.000.000	50.000.000
118	5. Trả trước cho người bán		59.569.200	44.000.000
122	6. Các khoản phải thu khác	6	3.812.760.257	881.843.503
<b>130</b>	<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>386.108.584</b>	<b>237.837.014</b>
131	1. Tạm ứng		930.920	926.713
135	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		77.026.929	81.572.384
136	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	9	308.150.735	155.047.373
137	4. Tài sản ngắn hạn khác		-	290.544
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>192.167.596.966</b>	<b>192.301.758.354</b>
<b>210</b>	<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>		<b>55.041.971.458</b>	<b>55.058.478.525</b>
212	1. Các khoản đầu tư	10	55.896.160.000	55.896.160.000
212.4	1.11 Đầu tư dài hạn khác		55.896.160.000	55.896.160.000
213	1.12 Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	11	(854.188.542)	(837.681.475)
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>5.284.625.752</b>	<b>69.444.448</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	2.769.347.970	-
222	- Nguyên giá		19.304.770.007	15.970.989.107
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(16.535.422.037)	(15.970.989.107)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	2.515.277.782	69.444.448
228	- Nguyên giá		15.434.916.470	12.449.916.470
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(12.919.638.688)	(12.380.472.022)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>14</b>	<b>42.898.538.591</b>	<b>48.959.281.799</b>
231	- Nguyên giá		76.868.886.130	76.868.886.130
232a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(33.970.347.539)	(27.909.604.331)
<b>250</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>88.942.461.165</b>	<b>88.214.553.582</b>
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	8	80.000.000.000	80.000.000.000
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	7	344.546.317	31.558.081
254	3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	15	8.597.914.848	8.182.995.501
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>379.030.912.364</b>	<b>401.285.468.499</b>



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.103.989.916</b>	<b>25.995.280.485</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>		<b>1.103.989.916</b>	<b>25.995.280.485</b>
318	1. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	16	43.572.914	65.277.462
320	2. Phải trả người bán ngắn hạn	17	396.788.731	39.993.849
322	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	-	90.089.497
323	4. Phải trả người lao động		330.884.194	305.802.231
324	5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		103.437.827	103.437.827
325	6. Chi phí phải trả ngắn hạn		108.188.701	304.672.698
329	7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	41.875.300	25.004.633.900
331	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		79.242.249	81.373.021
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>377.926.922.448</b>	<b>375.290.188.014</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20</b>	<b>377.926.922.448</b>	<b>375.290.188.014</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		329.999.800.000	329.999.800.000
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		329.999.800.000	329.999.800.000
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		329.999.800.000	329.999.800.000
414	2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		3.865.611.968	3.725.273.511
415	3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		3.865.611.968	3.725.273.511
417	4. Lợi nhuận chưa phân phối		40.195.898.512	37.839.840.992
417.1	4.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		40.189.830.766	37.834.348.586
417.2	4.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		6.067.746	5.492.406
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>379.030.912.364</b>	<b>401.285.468.499</b>



**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
006	1. Cổ phiếu đang lưu hành		32.999.980	32.999.980
008	2. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán	21	11.730.000	11.510.000
012	3. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán	22	55.520.000.000	55.520.000.000
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	23	807.469.920.000	656.815.620.000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		807.176.120.000	633.200.190.000
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		-	20.216.390.000
021.5	e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		293.800.000	3.399.040.000
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	24	111.838.570.000	35.011.180.000
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		12.400.000	11.180.000
022.2	b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		111.826.170.000	35.000.000.000
023	3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	25	451.463.000	500.197.400
026	4. Tiền gửi của khách hàng	26	1.541.556.705	3.480.477.835
027	4.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		1.541.556.705	3.480.477.835
031	5. Phải trả Nhà đầu tư về tiền giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27	1.541.556.705	3.480.477.835
031.1	5.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		1.541.556.705	3.480.477.835

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



**Nguyễn Thị Ánh Tuyết**  
Người lập

**Nguyễn Ngọc Dung**  
Kế toán trưởng

**Trần Kiên Cường**  
Quyền Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Năm 2018

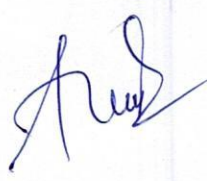
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
01	1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	3.713.400	12.780.310
01.2	a.	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	29.b) 3.518.100	12.082.830
01.3	b.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	29.a) 195.300	697.480
03	1.2	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	29.a) 2.925.614.303	1.862.619.313
06	1.3	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2.347.743.940	2.501.198.465
10	1.4	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	45.454.545	72.727.272
11	1.5	Thu nhập hoạt động khác	29.c) 4.761.162.241	4.849.358.326
20	<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>10.083.688.429</b>	<b>9.298.683.686</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
21	2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	2.942.760	6.590.424
21.2	b.	Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	29.b) 2.942.760	6.590.424
24	2.2	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	-	(6.663.684)
27	2.3	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	5.561.757.519	4.482.947.691
30	2.4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	422.151.042	357.112.965
40	<b>Cộng chi phí hoạt động</b>		<b>5.986.851.321</b>	<b>4.839.987.396</b>





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
	<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>30</b>		
42	3.1 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định		3.611.620.455	3.030.773.336
50	<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>		<b>3.611.620.455</b>	<b>3.030.773.336</b>
	<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>31</b>		
54	4.1 Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn		16.507.067	7.899.052
60	<b>Cộng chi phí tài chính</b>		<b>16.507.067</b>	<b>7.899.052</b>
62	<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>32</b>	<b>5.117.343.371</b>	<b>4.674.801.438</b>
70	<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>2.574.607.125</b>	<b>2.806.769.136</b>
	<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>			
72	8.1 Chi phí khác		2.100.000	-
80	<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>		<b>(2.100.000)</b>	<b>-</b>
90	<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>2.572.507.125</b>	<b>2.806.769.136</b>
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		2.571.931.785	2.801.276.730
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		575.340	5.492.406
100	<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
200	<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>2.572.507.125</b>	<b>2.806.769.136</b>
500	<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>			
501	13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	34	78	85

  
Nguyễn Thị Ánh Tuyết  
Người lập

  
Nguyễn Ngọc Dung  
Kế toán trưởng

  
Trần Kiên Cường  
Quyền Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Năm 2018

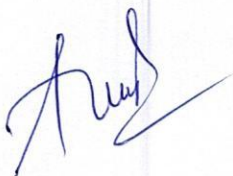
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
03	1. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		(150.898.759)	(156.133.710)
04	2. Cổ tức đã nhận		195.300	697.480
05	3. Tiền lãi đã thu		3.737.234.758	2.393.392.649
07	4. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho công ty chứng khoán		(1.470.620.579)	(1.461.378.255)
08	5. Tiền chi trả cho người lao động		(4.272.137.415)	(3.780.454.827)
09	6. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động công ty chứng khoán		(509.371.413)	(824.018.123)
11	7. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		13.124.555.644	44.556.095.952
12	8. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(32.220.835.778)	(20.556.303.916)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(21.761.878.242)</b>	<b>20.171.897.250</b>
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		(6.318.780.900)	-
25	2. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn		2.200.000.000	3.450.000.000
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(4.118.780.900)</b>	<b>3.450.000.000</b>
50	<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>		<b>(25.880.659.142)</b>	<b>23.621.897.250</b>
60	<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>		<b>194.388.217.504</b>	<b>170.766.320.254</b>
61	Tiền		133.388.217.504	5.766.320.254
62	Các khoản tương đương tiền		61.000.000.000	165.000.000.000
70	<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>		<b>168.507.558.362</b>	<b>194.388.217.504</b>
71	Tiền		12.707.558.362	133.388.217.504
72	Các khoản tương đương tiền		155.800.000.000	61.000.000.000



**PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC  
CỦA KHÁCH HÀNG**  
Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		746.149.391.600	784.242.046.500
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(763.058.699.900)	(781.349.861.100)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		14.970.387.170	(4.349.003.883)
12	4. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		28.787.742.916	28.362.005.937
13	5. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(28.787.742.916)	(28.362.005.937)
20	<b>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>		<b>(1.938.921.130)</b>	<b>(1.456.818.483)</b>
30	<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>		<b>3.480.477.835</b>	<b>4.937.296.318</b>
31	Tiền gửi ngân hàng đầu năm:		3.480.477.835	4.937.296.318
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		3.480.477.835	4.937.296.318
40	<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng</b>		<b>1.541.556.705</b>	<b>3.480.477.835</b>
41	Tiền gửi ngân hàng cuối năm:		1.541.556.705	3.480.477.835
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		1.541.556.705	3.480.477.835




Nguyễn Thị Ánh Tuyết  
Người lập



Nguyễn Ngọc Dung  
Kế toán trưởng



  
Trần Kiên Cường  
Quyền Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

Báo cáo tài chính  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

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

Năm 2018

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm		Số dư cuối năm			
		01/01/2017		01/01/2018		31/12/2017		31/12/2018	
		VND	VND	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	VND	VND
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		329.999.800.000	329.999.800.000	-	-	-	-	329.999.800.000	329.999.800.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		329.999.800.000	329.999.800.000	-	-	-	-	329.999.800.000	329.999.800.000
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		3.627.965.499	3.725.273.511	97.308.012	-	140.338.457	-	3.725.273.511	3.865.611.968
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		3.627.965.499	3.725.273.511	97.308.012	-	140.338.457	-	3.725.273.511	3.865.611.968
4. Lợi nhuận chưa phân phối		35.276.341.912	37.839.840.992	2.806.769.136	243.270.056	2.706.903.662	350.846.142	37.839.840.992	40.195.898.512
4.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện (i)		35.276.341.912	37.834.348.586	2.801.276.730	243.270.056	2.706.328.322	350.846.142	37.834.348.586	40.189.830.766
4.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		-	5.492.406	5.492.406	-	575.340	-	5.492.406	6.067.746
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>372.532.072.910</b>	<b>375.290.188.014</b>	<b>3.001.385.160</b>	<b>243.270.056</b>	<b>2.987.580.576</b>	<b>350.846.142</b>	<b>375.290.188.014</b>	<b>377.926.922.448</b>

(i): Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện tăng trong năm bao gồm khoản điều chỉnh giảm thuế Thu nhập doanh nghiệp các năm trước theo biên bản phân tích thuế với số tiền là 134.396.537 VND.

*(Signature)*

**Nguyễn Thị Ánh Tuyết**  
Người lập

**Nguyễn Ngọc Dung**  
Kế toán trưởng



*(Signature)*

**Trần Kiên Cường**  
Quyền Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Năm 2018*

### **1 . THÔNG TIN CHUNG**

#### **1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán**

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 của Công ty tại: Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành và sửa đổi bổ sung ngày 28 tháng 04 năm 2017.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 329.999.800.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 329.999.800.000 đồng; tương đương 32.999.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 06 tháng 07 năm 2010 với mã giao dịch là HBS.

#### **1.2 . Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

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

#### **2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Năm tài chính 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 (VND).

#### **2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.



*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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi 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.

**2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi 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.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

**2.4 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

a) *Ghi nhận ban đầu*

**Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) *Nguyên tắc phân loại*

**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 vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL 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 (nếu có).



**Các khoản cho vay:** 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 hoàn hảo.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dùng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

c) *Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính*

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc 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 thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty 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 quy định tại Điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC như sau:

- 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 bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, 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 giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một 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 việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2018.

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 kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: 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" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".



**2.5 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014.

**2.6 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn**

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

**2.7 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn**

**Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:** phản ánh toàn bộ 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.

**Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu:** được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07/12/2009 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

**2.8 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như

- Máy móc, thiết bị	03 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03 năm



Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

## 2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

## 2.10 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:** phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

## 2.11 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## 2.12 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty lũy kế phát sinh trong năm. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu năm nay và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.



**2.13 . Doanh thu, thu nhập**

*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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

*Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

**2.14 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty**

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.

**2.15 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính**

*Doanh thu tài chính bao gồm*

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn khác.

*Chi phí hoạt động tài chính bao gồm*

- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).



**2.16 . Các khoản thuế***Chi phí thuế TNDN hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

*Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành*

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

**2.17 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.18 . Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

**3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG NĂM**

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm
		VND
<b>Của nhà đầu tư</b>	<b>123.355.035</b>	<b>1.503.197.652.500</b>
- Cổ phiếu	123.355.035	1.503.197.652.500
	<b>123.355.035</b>	<b>1.503.197.652.500</b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1.961.467.044	943.086.070
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	10.746.091.318	132.445.131.434
Các khoản tương đương tiền (i)	155.800.000.000	61.000.000.000
	<b>168.507.558.362</b>	<b>194.388.217.504</b>

(i): Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,0%/năm đến 5,4%/năm.

**5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH****a) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	14.874.564	22.523.730	14.874.564	22.034.590
Cổ phiếu Upcom	1.789.220	207.800	1.789.220	121.600
Cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký lưu ký	93.600.000	93.600.000	93.600.000	93.600.000
	<b>110.263.784</b>	<b>116.331.530</b>	<b>110.263.784</b>	<b>115.756.190</b>

**b) Các khoản cho vay**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Hoạt động margin	13.111.381.608	12.252.966.560
Hoạt động ứng trước tiền bán	519.605.857	1.013.089.374
	<b>13.630.987.465</b>	<b>13.266.055.934</b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**c) . Bảng tình hình biến động giá trị thị trường**

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>FVTPL</b>	<b>110.263.784</b>	<b>110.263.784</b>	<b>116.331.530</b>	<b>115.756.190</b>	<b>13.466.270</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(7.398.524)</b>	<b>(6.215.024)</b>	<b>116.331.530</b>	<b>115.756.190</b>
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>	<b>14.874.564</b>	<b>14.874.564</b>	<b>22.523.730</b>	<b>22.034.590</b>	<b>13.405.470</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(5.756.304)</b>	<b>(4.547.404)</b>	<b>22.523.730</b>	<b>22.034.590</b>
- AGR	62.100	62.100	20.520	36.360	-	-	(41.580)	(25.740)	20.520	36.360
- CSC	529.380	529.380	1.157.000	2.034.500	627.620	1.505.120	-	-	1.157.000	2.034.500
- CT6	743.400	743.400	282.900	414.000	-	-	(460.500)	(329.400)	282.900	414.000
- CTD	170.100	170.100	640.000	906.000	469.900	735.900	-	-	640.000	906.000
- CTG	132.480	132.480	193.000	242.000	60.520	109.520	-	-	193.000	242.000
- DIG	150.750	150.750	93.000	123.600	-	-	(57.750)	(27.150)	93.000	123.600
- DRC	117.360	117.360	236.500	266.200	119.140	148.840	-	-	236.500	266.200
- FPT	186.300	186.300	126.600	171.300	-	-	(59.700)	(15.000)	126.600	171.300
- GTA	8.190	8.190	14.200	15.000	6.010	6.810	-	-	14.200	15.000
- HAP	29.040	29.040	13.720	16.520	-	-	(15.320)	(12.520)	13.720	16.520
- HBS	2.844.000	2.844.000	440.000	540.000	-	-	(2.404.000)	(2.304.000)	440.000	540.000
- HDC	207.900	207.900	182.000	197.400	-	-	(25.900)	(10.500)	182.000	197.400
- ICG	88.020	88.020	61.200	39.600	-	-	(26.820)	(48.420)	61.200	39.600
- ITA	192.960	192.960	67.320	71.720	-	-	(125.640)	(121.240)	67.320	71.720
- ITC	31.140	31.140	24.000	28.400	-	-	(7.140)	(2.740)	24.000	28.400
- KBC	123.300	123.300	65.750	67.000	-	-	(57.550)	(56.300)	65.750	67.000
- KDC	221.850	221.850	169.400	276.500	-	54.650	(52.450)	-	169.400	276.500
- NSC	257.580	257.580	990.000	1.083.000	732.420	825.420	-	-	990.000	1.083.000
- PET	69.300	69.300	40.500	59.000	-	-	(28.800)	(10.300)	40.500	59.000
- PTL	77.040	77.040	23.520	34.000	-	-	(53.520)	(43.040)	23.520	34.000
- PVD	249.600	249.600	87.600	140.100	-	-	(162.000)	(109.500)	87.600	140.100
- PXT	44.100	44.100	8.100	22.900	-	-	(36.000)	(21.200)	8.100	22.900
- SHN	810.810	810.810	646.800	633.600	-	-	(164.010)	(177.210)	646.800	633.600
- SMC	58.590	58.590	45.150	79.800	-	21.210	(13.440)	-	45.150	79.800
- SRC	131.220	131.220	202.500	192.750	71.280	61.530	-	-	202.500	192.750





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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**c) . Bảng tình hình biến động giá trị thị trường**

	Giá mua		Giá thị trường		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- STB	875.000	875.000	1.493.750	1.606.250	618.750	731.250	-	-	1.493.750	1.606.250
- SVC	126.000	126.000	172.000	199.200	46.000	73.200	-	-	172.000	199.200
- TKC	448.470	448.470	1.209.000	1.014.000	760.530	565.530	-	-	1.209.000	1.014.000
- TKU	270.000	270.000	342.000	414.000	72.000	144.000	-	-	342.000	414.000
- TLH	-	-	22.360	45.000	22.360	45.000	-	-	22.360	45.000
- TS4	88.560	88.560	42.300	45.300	-	-	(46.260)	(43.260)	42.300	45.300
- VC2	3.285.744	3.285.744	1.500.000	2.100.000	-	-	(1.785.744)	(1.185.744)	1.500.000	2.100.000
- VCB	502.200	502.200	1.658.500	1.683.300	1.156.300	1.181.100	-	-	1.658.500	1.683.300
- VIC	987.790	987.790	9.434.700	6.338.600	8.446.910	5.350.810	-	-	9.434.700	6.338.600
- VNE	49.680	49.680	23.520	45.540	-	-	(26.160)	(4.140)	23.520	45.540
- VNS	398.250	398.250	551.800	478.950	153.550	80.700	-	-	551.800	478.950
- VPH	248.040	248.040	142.020	270.000	-	21.960	(106.020)	-	142.020	270.000
- VSH	58.320	58.320	100.500	103.200	42.180	44.880	-	-	100.500	103.200
<b>Cổ phiếu Upcom</b>	<b>1.789.220</b>	<b>1.789.220</b>	<b>207.800</b>	<b>121.600</b>	<b>60.800</b>	<b>-</b>	<b>(1.642.220)</b>	<b>(1.667.620)</b>	<b>207.800</b>	<b>121.600</b>
- S96	1.606.500	1.606.500	35.000	56.000	-	-	(1.571.500)	(1.550.500)	35.000	56.000
- VFC	106.400	106.400	167.200	57.600	60.800	-	(48.800)	(48.800)	167.200	57.600
- VST	76.320	76.320	5.600	8.000	-	-	(70.720)	(68.320)	5.600	8.000
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết,</b>										
<b>chưa đăng ký lưu ký</b>	<b>93.600.000</b>	<b>93.600.000</b>	<b>93.600.000</b>	<b>93.600.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93.600.000</b>	<b>93.600.000</b>
- ABB	93.600.000	93.600.000	93.600.000	93.600.000	-	-	-	-	93.600.000	93.600.000
	<b>110.263.784</b>	<b>110.263.784</b>	<b>116.331.530</b>	<b>115.756.190</b>	<b>13.466.270</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(7.398.524)</b>	<b>(6.215.024)</b>	<b>116.331.530</b>	<b>115.756.190</b>

**Ghi chú:**

- Nguyên tắc xác định giá trị thị trường: 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 nhất có giao dịch tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với chứng khoán chưa niêm yết, chưa đăng ký lưu ký, do không thu thập được giá chứng khoán thực tế trên thị trường nên Công ty ước tính giá trị thị trường/gia trị hợp lý là giá gốc của khoản đầu tư.



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Phải thu cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	350.000.000	50.000.000
Phải thu từ thu nhập cho thuê tài sản hợp tác với Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Vimedimex	1.116.682.592	646.509.046
Phải thu tiền khấu hao Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	2.396.077.665	235.334.457
Dự thu lãi tiền gửi	300.000.000	-
	<b><u>4.162.760.257</u></b>	<b><u>931.843.503</u></b>

**7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	344.546.317	31.558.081
	<b><u>344.546.317</u></b>	<b><u>31.558.081</u></b>

**8 . CÀM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Đặt cọc thuê văn phòng (i)	80.000.000.000	80.000.000.000
	<b><u>80.000.000.000</u></b>	<b><u>80.000.000.000</u></b>

(i) Tiền đặt cọc theo hợp đồng số 02/2014/HĐKT/HBS-THT ngày 01/01/2014 giữa Công ty với Công ty TNHH Thế hệ Trẻ về việc thuê văn phòng làm việc tại tòa nhà số 46 - 48 Bà Triệu, Hoàn Kiếm, Hà Nội. Tổng diện tích thuê văn phòng theo Phụ lục số 01 ngày 01/01/2015 là 175 m<sup>2</sup> tại tòa nhà 46 - 48 Bà Triệu. Thời gian thuê là 48 năm (từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/09/2061).

**9 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	289.443.910	155.047.373
Thuế Thu nhập cá nhân	18.706.825	-
	<b><u>308.150.735</u></b>	<b><u>155.047.373</u></b>

**10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác	55.896.160.000	55.896.160.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	50.000.000.000	50.000.000.000
- Công ty TNHH Bất Động sản Vimedimex Hòa Bình	2.940.000.000	2.940.000.000
- Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế	2.956.160.000	2.956.160.000
	<b><u>55.896.160.000</u></b>	<b><u>55.896.160.000</u></b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư của Công ty vào ngày 31/12/2018 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	TP. Hà Nội	4,16%	4,16%	Bất động sản
Công ty TNHH Bất Động sản Vimedimex Hòa Bình	TP. Hồ Chí Minh	1,47%	1,47%	Bất động sản
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế	TP. Hà Nội	9,92%	9,92%	Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán

**11 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM TÀI SẢN TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn (i)	854.188.542	837.681.475
	<b>854.188.542</b>	<b>837.681.475</b>

(i): Khoản dự phòng cho khoản đầu tư dài hạn vào Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế được lập căn cứ theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty này.

**12 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2018	12.178.171.307	2.612.291.901	1.180.525.899	15.970.989.107
Mua trong năm	3.270.400.900	-	63.380.000	3.333.780.900
Tại ngày 31/12/2018	<b>15.448.572.207</b>	<b>2.612.291.901</b>	<b>1.243.905.899</b>	<b>19.304.770.007</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2018	12.178.171.307	2.612.291.901	1.180.525.899	15.970.989.107
Khấu hao trong năm	545.066.814	-	19.366.116	564.432.930
Tại ngày 31/12/2018	<b>12.723.238.121</b>	<b>2.612.291.901</b>	<b>1.199.892.015</b>	<b>16.535.422.037</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2018	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2018	<b>2.725.334.086</b>	<b>-</b>	<b>44.013.884</b>	<b>2.769.347.970</b>

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.970.989.107 đồng.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.



**13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	<b>Cộng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2018	11.772.361.650	677.554.820	12.449.916.470
Mua trong năm	2.985.000.000	-	2.985.000.000
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>14.757.361.650</b>	<b>677.554.820</b>	<b>15.434.916.470</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2018	11.702.917.202	677.554.820	12.380.472.022
Khấu hao trong năm	539.166.666	-	539.166.666
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>12.242.083.868</b>	<b>677.554.820</b>	<b>12.919.638.688</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2018	69.444.448	-	69.444.448
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>2.515.277.782</b>	<b>-</b>	<b>2.515.277.782</b>

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 12.324.916.470 VND.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**14 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	<b>Cộng VND</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2018	51.538.610.342	25.330.275.788	76.868.886.130
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>51.538.610.342</b>	<b>25.330.275.788</b>	<b>76.868.886.130</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2018	9.042.328.514	18.867.275.817	27.909.604.331
Khấu hao trong năm	1.952.220.096	4.108.523.112	6.060.743.208
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>10.994.548.610</b>	<b>22.975.798.929</b>	<b>33.970.347.539</b>
<b>Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>			
Tại ngày 01/01/2018	42.496.281.828	6.462.999.971	48.959.281.799
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>40.544.061.732</b>	<b>2.354.476.859</b>	<b>42.898.538.591</b>

Bất động sản đầu tư là một phần của Tòa cao ốc văn phòng Vimedimex tại số 246 Cống Quỳnh, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Đây là tài sản hình thành từ Hợp đồng góp vốn đầu tư xây dựng cao ốc văn phòng Vimedimex số 022/2009/HĐ-VM-HBS giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình và Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Vimedimex, được ký trước thời điểm Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/12/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc thành lập và hoạt động công ty chứng khoán có hiệu lực.

Theo biên bản thỏa thuận ngày 01/01/2015 giữa Công ty và Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình, kể từ ngày 01/01/2015, Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình sẽ hoàn trả số tiền khấu hao bất động sản đối với phần sở hữu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình hàng năm theo số thông báo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình. Trong năm 2018, Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình đã thanh toán tiền khấu hao cho Công ty là 3.900.000.000 VND, bao gồm số tiền khấu hao trả cho năm 2017 là 235.334.457 VND, trả cho năm 2018 là 3.664.665.543 VND và số tiền chưa trả đến 31/12/2018 là 2.396.077.665 VND (Thuyết minh số 06).



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng  
Bà, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**15 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	5.360.412.907	5.209.514.148
Tiền lãi phân bổ trong năm	3.117.501.941	2.853.481.353
<b>Số dư cuối năm</b>	<b><u>8.597.914.848</u></b>	<b><u>8.182.995.501</u></b>

**16 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	9.414.448	65.277.462
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	34.158.466	-
	<b><u>43.572.914</u></b>	<b><u>65.277.462</u></b>

**17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Thế hệ trẻ	131.250.000	39.993.849
Công ty Tong Yang	218.380.000	-
Các đối tượng khác	47.158.731	-
	<b><u>396.788.731</u></b>	<b><u>39.993.849</u></b>

**18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Thuế Thu nhập cá nhân	-	90.089.497
	<b><u>-</u></b>	<b><u>90.089.497</u></b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**19 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Phải trả về hoạt động môi giới, tư vấn tài chính	23.300.000	25.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.575.300	4.633.900
	<b><u>41.875.300</u></b>	<b><u>25.004.633.900</u></b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**20 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU****a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	31/12/2018 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2018 VND
Tổng Công ty Du lịch Hà Nội	4,67%	15.400.000.000	4,67%	15.400.000.000
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà Hà Nội	3,79%	12.510.000.000	3,79%	12.510.000.000
Ông Nguyễn Đức Hà	0,00%	-	13,03%	43.000.000.000
Ông Lê Duy Phúc	13,03%	43.000.000.000	0,00%	-
Bà Nguyễn Hồng Trang	0,00%	-	11,04%	36.420.000.000
Ông Phạm Văn Thuận	0,00%	-	13,03%	43.000.000.000
Bà Lê Thị Thanh Nhân	13,03%	43.000.000.000	0,00%	-
Ông Trịnh Hoài Nam	0,00%	-	15,15%	50.000.000.000
Ông Đinh Hữu Thành	0,00%	-	15,15%	50.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Hải	15,15%	50.000.000.000	0,00%	-
Ông Phạm Ngọc Quân	24,24%	80.000.000.000	0,00%	-
Các cổ đông khác	26,09%	86.089.800.000	24,14%	79.669.800.000
	<b>100%</b>	<b>329.999.800.000</b>	<b>100%</b>	<b>329.999.800.000</b>

**b) Lợi nhuận chưa phân phối**

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	40.189.830.766	37.834.348.586
Lợi nhuận chưa thực hiện	6.067.746	5.492.406
	<b>40.195.898.512</b>	<b>37.839.840.992</b>

**c) Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn**

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 01/NQ - ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 04 năm 2018, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017 như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100,00%	2.806.769.136
Trích Quỹ dự trữ điều lệ	5,00%	140.338.457
Trích Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5,00%	140.338.457
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	2,50%	70.169.228
Lợi nhuận chưa phân phối	87,50%	2.455.922.994

**d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	329.999.800.000	329.999.800.000
- Vốn góp đầu năm	329.999.800.000	329.999.800.000
- Vốn góp cuối năm	329.999.800.000	329.999.800.000



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

e) Cổ phiếu	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.999.980	32.999.980
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.999.980	32.999.980
- Cổ phiếu phổ thông	32.999.980	32.999.980
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.999.980	32.999.980
- Cổ phiếu phổ thông	32.999.980	32.999.980
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000
<b>21 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	11.730.000	11.510.000
	<u><b>11.730.000</b></u>	<u><b>11.510.000</b></u>
<b>22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	55.520.000.000	55.520.000.000
	<u><b>55.520.000.000</b></u>	<u><b>55.520.000.000</b></u>
<b>23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ</b>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	807.176.120.000	633.200.190.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	-	20.216.390.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	293.800.000	3.399.040.000
	<u><b>807.469.920.000</b></u>	<u><b>656.815.620.000</b></u>
<b>24 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ</b>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	12.400.000	11.180.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	111.826.170.000	35.000.000.000
	<u><b>111.838.570.000</b></u>	<u><b>35.011.180.000</b></u>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**25 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHỜ VỀ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	451.463.000	500.197.400
	<b>451.463.000</b>	<b>500.197.400</b>

**26 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1.541.556.705	3.480.477.835
1. Nhà đầu tư trong nước	1.541.556.705	3.480.477.835
	<b>1.541.556.705</b>	<b>3.480.477.835</b>

**27 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1.541.556.705	3.480.477.835
1.1 Nhà đầu tư trong nước	1.541.556.705	3.480.477.835
	<b>1.541.556.705</b>	<b>3.480.477.835</b>

**28 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	13.111.381.608	12.252.966.560
1.1 Phải trả gốc margin	13.111.381.608	12.252.966.560
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>13.111.381.608</i>	<i>12.252.966.560</i>
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	519.605.857	1.013.089.374
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	519.605.857	1.013.089.374
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>519.605.857</i>	<i>1.013.089.374</i>
	<b>13.630.987.465</b>	<b>13.266.055.934</b>

**29 . THU NHẬP**

**a) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	195.300	697.480
Từ các khoản cho vay	2.925.614.303	1.862.619.313
	<b>2.925.809.603</b>	<b>1.863.316.793</b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**b) . Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính**

	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị thị trường/ Giá trị hợp lý		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2018		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2018		Chênh lệch điều chỉnh số kế toán	
		VND	VND	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
<b>FVTPL</b>	<b>110.263.784</b>	<b>116.331.530</b>	<b>13.466.270</b>	<b>(7.398.524)</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(6.215.024)</b>	<b>3.518.100</b>	<b>2.942.760</b>	<b>2.942.760</b>
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>	<b>14.874.564</b>	<b>22.523.730</b>	<b>13.405.470</b>	<b>(5.756.304)</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(4.547.404)</b>	<b>3.408.500</b>	<b>2.919.360</b>	<b>2.919.360</b>
- AGR	62.100	20.520	-	(41.580)	-	(25.740)	-	15.840	15.840
- CSC	529.380	1.157.000	627.620	-	1.505.120	-	-	877.500	877.500
- CT6	743.400	282.900	-	(460.500)	-	(329.400)	-	131.100	131.100
- CTD	170.100	640.000	469.900	-	735.900	-	-	266.000	266.000
- CTG	132.480	193.000	60.520	-	109.520	-	-	49.000	49.000
- DIG	150.750	93.000	-	(57.750)	-	(27.150)	-	30.600	30.600
- DRC	117.360	236.500	119.140	-	148.840	-	-	29.700	29.700
- FPT	186.300	126.600	-	(59.700)	-	(15.000)	-	44.700	44.700
- GTA	8.190	14.200	6.010	-	6.810	-	-	800	800
- HAP	29.040	13.720	-	(15.320)	-	(12.520)	-	2.800	2.800
- HBS	2.844.000	440.000	-	(2.404.000)	-	(2.304.000)	-	100.000	100.000
- HDC	207.900	182.000	-	(25.900)	-	(10.500)	-	15.400	15.400
- ICG	88.020	61.200	-	(26.820)	-	(48.420)	-	-	-
- ITA	192.960	67.320	-	(125.640)	-	(121.240)	-	21.600	21.600
- ITC	31.140	24.000	-	(7.140)	-	(2.740)	-	4.400	4.400
- KBC	123.300	65.750	-	(57.550)	-	(56.300)	-	1.250	1.250
- KDC	221.850	169.400	-	(52.450)	54.650	-	-	107.100	107.100
- NSC	257.580	990.000	732.420	-	825.420	-	-	93.000	93.000
- PET	69.300	40.500	-	(28.800)	-	(10.300)	-	18.500	18.500
- PTL	77.040	23.520	-	(53.520)	-	(43.040)	-	10.480	10.480
- PVD	249.600	87.600	-	(162.000)	-	(109.500)	-	52.500	52.500
- PXT	44.100	8.100	-	(36.000)	-	(21.200)	-	14.800	14.800
- SHN	810.810	646.800	-	(164.010)	-	(177.210)	-	13.200	13.200
- SMC	58.590	45.150	-	(13.440)	21.210	-	-	-	34.650
- SRC	131.220	202.500	71.280	-	61.530	-	-	9.750	9.750



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**b) . Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính**

	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị hợp lý		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2018		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2018		Chênh lệch điều chỉnh số kế toán	
		VND	VND	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
- STB	875.000	1.493.750	618.750	-	-	731.250	-	-	112.500
- SVC	126.000	172.000	46.000	-	-	73.200	-	-	27.200
- TKC	448.470	1.209.000	760.530	-	-	565.530	-	195.000	-
- TKU	270.000	342.000	72.000	-	-	144.000	-	-	72.000
- TLH	-	22.360	22.360	-	-	45.000	-	-	22.640
- TS4	88.560	42.300	-	(46.260)	-	-	(43.260)	-	3.000
- VC2	3.285.744	1.500.000	-	(1.785.744)	-	-	(1.185.744)	-	600.000
- VCB	502.200	1.658.500	1.156.300	-	-	1.181.100	-	-	24.800
- VIC	987.790	9.434.700	8.446.910	-	-	5.350.810	-	3.096.100	-
- VNE	49.680	23.520	-	(26.160)	-	-	(4.140)	-	22.020
- VNS	398.250	551.800	153.550	-	-	80.700	-	72.850	-
- VPH	248.040	142.020	-	(106.020)	-	21.960	-	-	127.980
- VSH	58.320	100.500	42.180	-	-	44.880	-	-	2.700
<b>Cổ phiếu Upcom</b>	<b>1.789.220</b>	<b>207.800</b>	<b>60.800</b>	<b>(1.642.220)</b>	-	-	<b>(1.667.620)</b>	<b>109.600</b>	<b>23.400</b>
- S96	1.606.500	35.000	-	(1.571.500)	-	-	(1.550.500)	-	21.000
- VFC	106.400	167.200	60.800	-	-	-	(48.800)	109.600	-
- VST	76.320	5.600	-	(70.720)	-	-	(68.320)	-	2.400
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký lưu ký</b>	<b>93.600.000</b>	<b>93.600.000</b>	-	-	-	-	-	-	-
- ABB	93.600.000	93.600.000	-	-	-	-	-	-	-
	<b>110.263.784</b>	<b>116.331.530</b>	<b>13.466.270</b>	<b>(7.398.524)</b>	<b>11.707.430</b>	<b>(6.215.024)</b>	<b>3.518.100</b>	<b>2.942.760</b>	



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018c) **Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
	VND	VND
<b>Thu nhập hoạt động khác</b>	<b>4.761.162.241</b>	<b>4.849.358.326</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu cho thuê tài sản	4.761.162.241	4.849.358.326
<b>Thu nhập thuần hoạt động khác</b>	<b><u>4.761.162.241</u></b>	<b><u>4.849.358.326</u></b>

**30 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
	VND	VND
Doanh thu, dự thu cổ tức phát sinh trong kỳ	2.500.000.000	2.500.000.000
Doanh thu lãi tiền gửi	1.111.620.455	530.773.336
	<b><u>3.611.620.455</u></b>	<b><u>3.030.773.336</u></b>

**31 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
	VND	VND
Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16.507.067	7.899.052
	<b><u>16.507.067</u></b>	<b><u>7.899.052</u></b>

**32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	2.897.637.002	2.852.622.900
Chi phí vật tư văn phòng	13.821.232	25.319.270
Chi phí công cụ, dụng cụ	187.158.689	18.617.752
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	351.899.522	257.046.664
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.283.059.349	1.220.217.917
Chi phí khác	383.767.577	300.976.935
	<b><u>5.117.343.371</u></b>	<b><u>4.674.801.438</u></b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**33 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.572.507.125	2.806.769.136
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.500.770.640)	(2.506.189.886)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	(2.500.195.300)	(2.500.697.480)
- <i>Lãi chưa thực hiện</i>	(575.340)	(5.492.406)
Thu nhập chịu thuế TNDN	71.736.485	300.579.250
Số lỗ được kết chuyển	(71.736.485)	(300.579.250)
Tổng thu nhập tính thuế	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	(134.396.537)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải thu đầu năm	(155.047.373)	(155.047.373)
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải thu cuối năm</b>	<b>(289.443.910)</b>	<b>(155.047.373)</b>

**34 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	2.572.507.125	2.806.769.136
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2.572.507.125	2.806.769.136
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	32.999.980	32.999.980
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>78</b>	<b>85</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc/ Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc/ Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	168.507.558.362	-	194.388.217.504	-
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	116.331.530	-	115.756.190	-
Các khoản cho vay	13.630.987.465	-	13.266.055.934	-
Các khoản phải thu	4.162.760.257	-	931.843.503	-
	<b>186.417.637.614</b>	<b>-</b>	<b>208.701.873.131</b>	<b>-</b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	482.236.945	105.271.311
Chi phí phải trả	108.188.701	304.672.698
	<u><b>590.425.646</b></u>	<u><b>409.944.009</b></u>

Theo quy định tại Thông tư 210/2009/TT-BTC, Thông tư 146/2014/TT-BTC, và Thông tư 334/2016/TT-BTC, tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá và lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	116.331.530	-	-	116.331.530
	<u><b>116.331.530</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>116.331.530</b></u>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	115.756.190	-	-	115.756.190
	<u><b>115.756.190</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>115.756.190</b></u>

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng  
Bà, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	168.507.558.362	-	-	168.507.558.362
Các khoản cho vay	13.630.987.465	-	-	13.630.987.465
Các khoản phải thu	4.162.760.257	-	-	4.162.760.257
	<b>186.301.306.084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>186.301.306.084</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	194.388.217.504	-	-	194.388.217.504
Các khoản cho vay	13.266.055.934	-	-	13.266.055.934
Các khoản phải thu	931.843.503	-	-	931.843.503
	<b>208.586.116.941</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>208.586.116.941</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	482.236.945	-	-	482.236.945
Chi phí phải trả	108.188.701	-	-	108.188.701
	<b>590.425.646</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>590.425.646</b>



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán và phải trả khác	105.271.311	-	-	105.271.311
Chi phí phải trả	304.672.698	-	-	304.672.698
	<b>409.944.009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>409.944.009</b>

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

**37 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC NĂM TÀI CHÍNH**

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

**38 . BÁO CÁO BỘ PHẬN****Theo lĩnh vực kinh doanh**

	Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn VND	Hoạt động môi giới, tư vấn tài chính VND	Hoạt động cho thuê tài sản VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu hoạt động	2.503.713.400	5.318.812.788	4.761.162.241	12.583.688.429
Chi phí hoạt động	19.449.827	5.983.908.561	-	6.003.358.388
Doanh thu không phân bổ	-	-	-	1.111.620.455
Chi phí không phân bổ	-	-	-	5.117.343.371
<b>Kết quả hoạt động</b>	<b>2.484.263.573</b>	<b>(665.095.773)</b>	<b>4.761.162.241</b>	<b>2.574.607.125</b>
Tài sản bộ phận trực tiếp	55.508.302.988	22.228.902.313	46.411.298.848	124.148.504.149
Tài sản không phân bổ	-	-	-	254.882.408.215
<b>Tổng tài sản</b>	<b>55.508.302.988</b>	<b>22.228.902.313</b>	<b>46.411.298.848</b>	<b>379.030.912.364</b>
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	-	56.761.615	18.575.300	75.336.915
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	1.028.653.001
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>-</b>	<b>56.761.615</b>	<b>18.575.300</b>	<b>1.103.989.916</b>



**Theo khu vực địa lý**

Hoạt động kinh doanh của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do vậy Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

**39 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2018</u> VND	<u>Năm 2017</u> VND
<b>Cổ tức được chia</b>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	Công ty nhận đầu tư	2.500.000.000	2.500.000.000
<b>Thu nhập từ cho thuê tài sản</b>			
Công ty Cổ phần Y Dược Phẩm Vimedimex	Cùng chủ tịch HĐQT	4.761.162.241	4.849.358.326
<b>Nhận tiền khấu hao</b>			
Công ty TNHH Bất Động sản Vimedimex Hòa Bình	Công ty nhận đầu tư	3.900.000.000	6.539.992.956
<b>Chi phí thuê văn phòng</b>			
Công ty TNHH Thế hệ trẻ	Cùng chủ tịch HĐQT	525.000.000	525.000.000

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

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/12/2018</u> VND	<u>01/01/2018</u> VND
<b>Phải thu về khấu hao Bất động sản đầu tư</b>			
Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	Cùng chủ tịch HĐQT	2.396.077.665	235.334.457
<b>Phải thu tiền cổ tức, lợi nhuận được chia</b>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	Công ty nhận đầu tư	350.000.000	50.000.000
<b>Phải thu về thu nhập cho thuê tài sản</b>			
Công ty Cổ phần Y Dược Phẩm Vimedimex	Cùng chủ tịch HĐQT	1.116.682.592	646.509.046

Ngoài các thông tin về các bên liên quan đã được trình bày ở trên, giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm 2018</u> VND	<u>Năm 2017</u> VND
Thu nhập của Quyền Tổng Giám đốc	395.000.000	343.834.080
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	969.189.618	925.055.064



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

Tầng 7 + 9, Tòa nhà số 46-48, phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính**  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**40 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



**Nguyễn Thị Ánh Tuyết**  
Người lập



**Nguyễn Ngọc Dung**  
Kế toán trưởng



**Trần Kiên Cường**  
Quyền Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2019

