

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)
Công ty Thành viên của Reanda International
Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.
Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 2, 112 Nguyễn Hữu Thọ, phường Hòa Thuận Tây,
thành phố Đà Nẵng
Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3 999 00 90
Email: info@vietvalues.com | Website: www.vietvalues.com



Mang tri thức phục vụ khách hàng

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt
(**VIETVALUES**)
Công ty Thành viên của Reanda International

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Điều hành	02 – 04
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	07 – 10
4. Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015	11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015	12
6. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015	13
7. Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015	14 – 33

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán của Công ty.

1. Khái quát chung về Công ty

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

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

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

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

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

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

Vốn điều lệ : 60.000.000.000 đồng.

Vốn pháp định : 35.000.000.000 đồng.

2. Trụ sở chính hoạt động

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

Mã số thuế : 0400554813

Điện thoại : (+84) 0511 3 888 456

Fax : (+84) 0511 3 888 459

3. Ngành nghề hoạt động

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

4. Hội đồng quản trị và Ban Điều hành

4.1. Hội đồng quản trị

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

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

4.2. Ban kiểm soát

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

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

4.3. Ban Điều hành

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

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Bà Đào Thị Phước	Tổng Giám đốc
Bà Mai Thị Thi	Giám đốc tài chính
Bà Nguyễn Thị Kiều Giang	Kế toán trưởng

4.4. Đại diện pháp luật

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

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

5. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính từ trang 07 đến trang 33.

6. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Kể từ năm tài chính 2016, Công ty bắt đầu áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư này thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài. Theo đó, số liệu đầu năm trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 sẽ được trình bày lại theo hướng dẫn của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

7. Kiểm toán viên

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công ty. Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

8. Xác nhận của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính năm phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Điều hành đã:

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

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

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

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

9. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

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

Chúng tôi, các thành viên của Ban Điều hành Công ty phê duyệt các Báo cáo tài chính kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Tp. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

TM. Ban Điều hành



ĐÀO THỊ PHƯỚC
Tổng Giám đốc



Số: 08/16/BCKT/AUD-DNVVALUES

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 03 năm 2016, từ trang 07 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh với ý kiến chấp nhận toàn phần được thể hiện tại Báo cáo kiểm toán số 01.15.06/AISC-ĐN ngày 16/03/2015.

TP. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

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



Trần Xuân Thạnh - Giám đốc Chi nhánh

Giấy CNĐKHN số: 1650-2015-071-1

Chữ ký được uỷ quyền

Đặng Minh Tuyền - Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHN số: 2701-2013-071-1

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		55.716.263.173	32.702.414.889
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5.1	32.293.182.071	25.233.635.604
111	1. Tiền		15.293.182.071	6.633.635.604
112	2. Các khoản tương đương tiền		17.000.000.000	18.600.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		4.763.665.159	4.445.217.659
121	1. Đầu tư ngắn hạn	5.3	17.007.602.797	17.007.302.797
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	5.3	(12.243.937.638)	(12.562.085.138)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	5.4	18.659.415.943	2.964.100.784
131	1. Phải thu của khách hàng		360.000.000	-
132	2. Trả trước cho người bán		-	13.750.000
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
135	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán		-	-
138	5. Các khoản phải thu khác	5.4	18.542.076.035	2.950.350.784
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(242.660.092)	-
140	IV. Hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	59.460.842
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	5.5	-	59.460.842
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
154	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		-	-
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		3.192.527.734	18.941.604.692
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		425.744.585	16.427.876.571
221	1. Tài sản cố định hữu hình	5.6	69.805.484	737.264.467
222	- Nguyên giá		2.100.935.338	3.458.674.722
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.031.129.854)	(2.721.410.255)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	5.7	205.939.101	15.630.212.104
228	- Nguyên giá		1.808.499.800	17.061.811.254
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.602.560.699)	(1.431.599.150)
230	4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	5.8	150.000.000	60.400.000
240	III. Bất động sản đầu tư		-	-
241	- Nguyên giá		-	-
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		2.766.783.149	2.513.728.121
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	5.9	9.168.746	41.412.495
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
263	3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	5.10	2.757.614.403	2.472.315.626
268	4. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		58.908.790.907	51.644.019.581

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		5.582.872.285	4.718.541.324
310	I. Nợ ngắn hạn		5.582.872.285	4.718.541.324
311	1. Vay và nợ ngắn hạn		-	-
312	2. Phải trả người bán		162.076.644	
313	3. Người mua trả tiền trước		-	
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.11	158.949.198	138.554.388
315	5. Phải trả người lao động		252.996.601	
316	6. Chi phí phải trả		-	
317	7. Phải trả nội bộ		-	
319	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	5.12	4.996.119.842	4.567.046.416
320	9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		130.000	130.000
321	10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		12.600.000	12.810.520
322	11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán		-	-
323	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
328	13. Doanh thu chưa thực hiện		-	-
329	14. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
330	II. Nợ dài hạn		-	-
331	1. Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác		-	-
334	4. Vay và nợ dài hạn		-	-
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
339	8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư		-	-
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		53.325.918.622	46.925.478.257
410	I. Vốn chủ sở hữu	5.13	53.325.918.622	46.925.478.257
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.000.000.000	60.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		500.000.000	500.000.000
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
415	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		138.256.882	138.256.882
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		138.256.882	138.256.882
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(7.450.595.142)	(13.851.035.507)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		58.908.790.907	51.644.019.581

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
001.	Tài sản cố định thuê ngoài		-	-
002.	Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		-	-
003.	Tài sản nhận ký cược		-	-
004.	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
005.	Ngoại tệ các loại		-	-
006.	Chứng khoán lưu ký		517.282.050.000	243.068.070.000
007.	- Chứng khoán giao dịch		517.282.050.000	243.068.070.000
008.	+ Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
009.	+ Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		517.250.630.000	243.043.350.000
010.	+ Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		31.420.000	24.720.000
011.	+ Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		-	-
012.	- Chứng khoán tạm dừng giao dịch		-	-
013.	+ Chứng khoán tạm dừng giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
014.	+ Chứng khoán tạm dừng giao dịch của khách hàng trong nước		-	-
015.	+ Chứng khoán tạm dừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
016.	+ Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác		-	-
017.	- Chứng khoán cầm cố		-	-
018.	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký		-	-
019.	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		-	-
020.	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài		-	-
021.	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác		-	-
022.	- Chứng khoán tạm giữ		-	-
023.	Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký		-	-
024.	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước		-	-
025.	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài		-	-
026.	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác		-	-
027.	- Chứng khoán chờ thanh toán		-	-
028.	Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký		-	-
029.	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước		-	-
030.	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài		-	-
031.	Chứng khoán chờ thanh lý của tổ chức khác		-	-
032.	- Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	-
033.	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký		-	-
034.	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước		-	-
035.	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài		-	-
036.	Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác		-	-
037.	- Chứng khoán chờ giao dịch		-	-
038.	Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
039.	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước		-	-
040.	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
041.	Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
042.	- Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay		-	-
043.	Chứng khoán ký quỹ bảo đảm khoản vay của thành viên lưu ký		-	-
044.	Chứng khoán ký quỹ bảo đảm khoản vay của khách hàng trong nước		-	-
045.	Chứng khoán ký quỹ bảo đảm khoản vay của khách hàng nước ngoài		-	-
046.	Chứng khoán ký quỹ bảo đảm khoản vay của tổ chức khác		-	-
047.	- Chứng khoán sửa lỗi giao dịch		-	-
050.	Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết		-	-
051.	- Chứng khoán giao dịch		-	-
052.	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
053.	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước		-	-
054.	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
055.	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác		-	-
056.	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		-	-
057.	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
058.	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		-	-
059.	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
060.	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác		-	-
061.	- Chứng khoán cầm cố		-	-
062.	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký		-	-
063.	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		-	-
064.	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài		-	-
065.	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác		-	-
066.	- Chứng khoán tạm giữ		-	-
067.	Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký		-	-
068.	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước		-	-
069.	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài		-	-
070.	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác		-	-
071.	- Chứng khoán chờ thanh toán		-	-
076.	- Chứng khoán phong tỏa chờ rút		-	-
081.	- Chứng khoán sửa lỗi giao dịch		-	-
082.	Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng		-	-
083.	Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán		-	-
084.	Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá		-	-

Tp. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

ĐÀO THỊ PHƯỚC

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu	6.1	9.684.333.849	8.237.036.148
01.1	- Doanh thu môi giới chứng khoán		5.895.947.303	4.303.054.951
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		398.300	160.933.205
01.3	- Doanh thu bảo lãnh, phát hành chứng khoán		-	-
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán		-	-
01.2	- Doanh thu hoạt động tư vấn		2.264.563.636	245.334.545
01.3	- Doanh thu lưu ký chứng khoán		180.861.175	106.398.297
01.7	- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư		-	-
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản		-	-
01.4	- Doanh thu khác		1.342.563.435	3.421.315.150
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)		9.684.333.849	8.237.036.148
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	6.2	3.875.090.858	4.866.613.532
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)		5.809.242.991	3.370.422.616
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.3	1.663.685.667	1.926.824.692
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)		4.145.557.324	1.443.597.924
31	8. Thu nhập khác	6.4	18.302.828.500	5.290.181.815
32	9. Chi phí khác	6.5	16.011.411.399	4.963.350.000
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		2.291.417.101	326.831.815
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		6.436.974.425	1.770.429.739
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.6	36.534.060	53.938.776
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		6.400.440.365	1.716.490.963
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.7	1.067	286

Tp. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

ĐÀO THỊ PHƯỚC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN			
01	Tiền thu từ hoạt động kinh doanh		6.632.209.813	6.271.572.305
02	Tiền chi từ hoạt động kinh doanh		(2.756.216.783)	(2.784.456.683)
03	Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán		(143.366.818)	-
04	Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng		1.825.953.334.677	1.459.667.256.303
05	Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng		(1.838.431.326.582)	(1.464.527.180.841)
06	Tiền thu bán chứng khoán phát hành		-	-
07	Tiền chi trả tổ tức phát hành chứng khoán		-	-
08	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		-	-
09	Tiền chi trả cho người lao động		(1.322.430.149)	(1.142.650.751)
10	Tiền chi trả lãi vay		(18.561.111)	(3.388.889)
11	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(30.511.762)	(53.938.776)
12	Tiền thu khác		2.214.915.139	79.559.759.489
13	Tiền chi khác		(1.510.037.010)	(72.940.292.863)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		(9.411.990.586)	4.046.679.294
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(297.400.000)	(28.170.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		16.440.000.000	5.393.800.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	800.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		328.937.053	1.461.386.247
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		16.471.537.053	7.627.016.247
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Công ty đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		29.200.000.000	17.400.000.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(29.200.000.000)	(17.400.000.000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		7.059.546.467	11.673.695.541
60	Tiền và tương đương tiền tồn đầu năm		25.233.635.604	13.559.940.063
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền tồn cuối năm	5.1	32.293.182.071	25.233.635.604

Tp. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	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		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.000.000.000	60.000.000.000					60.000.000.000	60.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		500.000.000	500.000.000					500.000.000	500.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu								-	-
4. Cổ phiếu quỹ								-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản								-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái								-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		138.256.882	138.256.882					138.256.882	138.256.882
8. Quỹ dự phòng tài chính		138.256.882	138.256.882					138.256.882	138.256.882
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối		(15.567.526.470)	(13.851.035.507)	1.716.490.963		6.400.440.365		(13.851.035.507)	(7.450.595.142)
Cộng		45.208.987.294	46.925.478.257	1.716.490.963	-	6.400.440.365	-	46.925.478.257	53.325.918.622

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG



ĐẠO THỊ PHƯỚC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Là công ty cổ phần.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

1.5. Cấu trúc Công ty

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

1.6. Tổng số nhân viên và lao động

Tổng số nhân viên và lao động của Công ty tại thời điểm 31/12/2015 là 17 người (số đầu năm là 17 người).

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

2.1. Niên độ kế toán

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối niên độ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối niên độ kế toán được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái do Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

3.2. Cam kết kế toán

Chúng tôi, Ban Điều hành Công ty Cổ phần Chứng khoán Đà Nẵng cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.
- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: bao gồm Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

4.2. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

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

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

4.3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

▪ **Nguyên tắc ghi nhận:**

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi/(lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

▪ **Phương pháp khấu hao áp dụng:**

Tài sản cố định 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 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

▪ **Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:**

- | | |
|---|-------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 10 năm |
| + Máy móc thiết bị | 03 – 05 năm |
| + Phần mềm máy tính | 03 – 05 năm |
| + Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc không tính khấu hao. | |

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước: là các khoản chi phí phát sinh có liên quan đến nhiều kỳ kế toán.
- Chi phí khác: ghi nhận tại thời điểm phát sinh.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: tùy theo tính chất ảnh hưởng của khoản chi phí trả trước sẽ được phân bổ vào một hoặc nhiều kỳ kế toán.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận chủ yếu là các khoản doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ phải trả và được ước tính đáng tin cậy.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Là số vốn thực góp của chủ sở hữu;
- Thặng dư vốn cổ phần: Là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước;
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu

được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán:
Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch chứng khoán đã hoàn thành.
- Doanh thu hoạt động tư vấn:
Doanh thu hoạt động tư vấn được ghi nhận khi hoàn tất hợp đồng tư vấn.
- Doanh thu khác:
Bao gồm doanh thu tiền gửi ngân hàng, doanh thu thu xếp vốn và các dịch vụ cung cấp khác được ghi nhận khi hoàn tất hợp đồng và được xác nhận thanh lý hợp đồng.

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

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

- **Thuế thu nhập hiện hành**

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

- **Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

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

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

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

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

4.10. Bên liên quan

- Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng

được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

- Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

4.11. Báo cáo theo bộ phận

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

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

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng	14.910.513.353	6.291.078.126
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty	10.037.930.660	1.873.017.474
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*)	4.872.582.693	4.418.060.652
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	382.668.718	342.557.478
Các khoản tương đương tiền (**)	17.000.000.000	18.600.000.000
Cộng	32.293.182.071	25.233.635.604

(*) Bao gồm tài khoản nhà đầu tư giao dịch chứng khoán và lãi tiền gửi.

(**) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng thực hiện giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch thực hiện trong năm
a. Cửa Công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b. Cửa nhà đầu tư	349.217.468	3.980.407.346.400
- Cổ phiếu	349.217.468	3.980.407.346.400
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	349.217.468	3.980.407.346.400

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG
 102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
 Thuyết minh Báo cáo tài chính
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

5.3. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Tăng		Giảm			
					Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm
Chứng khoán thương mại										
Cổ phiếu niêm yết			3.983.797	3.683.797	939.640	1.241.840	2.088.638	1.746.138	2.834.800	3.179.500
Cổ phiếu BMC	3	3	141.000	141.000	-	-	90.900	61.200	50.100	79.800
Cổ phiếu DHG	5	5	-	-	332.500	480.000	-	-	332.500	480.000
Cổ phiếu DIC	1	1	16.226	16.226	-	-	9.527	7.427	6.700	8.800
Cổ phiếu DRC	6	6	11.739	11.739	249.861	324.261	-	-	261.600	336.000
Cổ phiếu FPT	3	3	84.773	84.773	60.127	59.227	-	-	144.900	144.000
Cổ phiếu GIL	1	1	17.345	17.345	17.655	18.655	-	-	35.000	36.000
Cổ phiếu HAI	46	8	458.212	158.212	-	-	219.012	39.012	239.200	119.200
Cổ phiếu HAP	6	6	81.329	81.329	-	-	45.929	32.729	35.400	48.600
Cổ phiếu HBC	6	5	-	-	114.000	74.000	-	-	114.000	74.000
Cổ phiếu KDC	8	8	254.000	254.000	-	145.200	59.600	-	194.400	399.200
Cổ phiếu MIC	111	111	1.871.405	1.871.405	-	-	1.360.805	1.338.605	510.600	532.800
Cổ phiếu PET	10	9	350.379	350.379	-	-	217.379	164.079	133.000	186.300
Cổ phiếu PPC	2	2	84.617	84.617	-	-	48.017	31.817	36.600	52.800
Cổ phiếu REE	5	5	503	503	125.497	140.497	-	-	126.000	141.000
Cổ phiếu TCR	4	4	35.640	35.640	-	-	12.040	10.040	23.600	25.600
Cổ phiếu TDH	1	1	24.429	24.429	-	-	10.629	5.029	13.800	19.400
Cổ phiếu TMC	4	4	67.200	67.200	-	-	14.800	21.200	52.400	46.000
Cổ phiếu TXM	50	50	485.000	485.000	40.000	-	-	35.000	525.000	450.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG
 102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
Thuyết minh Báo cáo tài chính
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

5.3. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (tiếp theo)

Cổ phiếu chưa niêm yết			17.003.619.000	17.003.619.000	-	1.930.000	12.241.849.000	12.560.339.000	4.761.770.000	4.445.210.000
NH TMCP An Bình (ABB)	48.327	48.327	1.482.160.000	1.482.160.000	-	-	998.890.000	998.890.000	483.270.000	483.270.000
NH TMCP Phát triển Mê Kông (MDB)	33.500	33.500	1.182.325.000	1.182.325.000	-	-	847.325.000	847.325.000	335.000.000	335.000.000
NH TMCP Phương Đông (OCB)	320.808	291.644	9.712.800.000	9.712.800.000	-	-	6.504.720.000	6.796.360.000	3.208.080.000	2.916.440.000
Ngân hàng TMCP Việt Á (VAB)	70.592	66.906	2.897.790.000	2.897.790.000	-	-	2.191.870.000	2.228.730.000	705.920.000	669.060.000
Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông (VASS)	2.950	2.950	1.056.015.000	1.056.015.000	-	-	1.026.515.000	1.026.515.000	29.500.000	29.500.000
Công ty CP Công trình Giao thông Đà Nẵng	1.194	1.194	10.010.000	10.010.000	-	1.930.000	10.010.000	-	-	11.940.000
Công ty CP Thực phẩm Quốc tế (IFS)	13.090	13.090	662.519.000	662.519.000	-	-	662.519.000	662.519.000	-	-
Cộng			17.007.602.797	17.007.302.797	939.640	3.171.840	12.243.937.638	12.562.085.138	4.764.604.800	4.448.389.500

Đối với chứng khoán niêm yết, Công ty xác định giá thị trường của các cổ phiếu này theo giá thực tế tại ngày 31/12/2015 của các Sở giao dịch chứng khoán:

- Các cổ phiếu niêm yết tạo Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE): là giá đóng cửa tại ngày 31/12/2015
- Các cổ phiếu niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX): là giá đóng cửa tại ngày 31/12/2015
- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết, do không có đủ báo giá của ba Công ty chứng khoán, vì vậy Công ty xác định giá thị trường theo mệnh giá của cổ phiếu (trừ cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thực phẩm Quốc tế và Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đà Nẵng, giá thị trường Công ty xác định của các cổ phiếu này là 0 đồng do cổ phiếu này không có giao dịch trên thị trường và trên báo cáo tài chính số lỗ lũy kế đã vượt vốn đầu tư của chủ sở hữu).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG
 102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng
 Thuyết minh Báo cáo tài chính
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

5.4. Biến động các khoản phải thu ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số đầu năm			Số phát sinh trong năm		Số cuối năm			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	-	-	-	18.721.800.000	18.361.800.000	360.000.000	-	-	-
2. Trả trước cho người bán	13.750.000	-	-	136.250.000	150.000.000	-	-	-	-
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Các khoản phải thu khác	2.950.350.784	-	-	332.364.867.000	316.773.141.749	18.542.076.035	-	242.660.092	242.660.092
Tổng cộng:	2.964.100.784	-	-	351.222.917.000	335.284.941.749	18.902.076.035	-	242.660.092	242.660.092

Chi tiết các khoản phải thu khác

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu của nhà đầu tư	18.295.500.000	2.529.300.000
Nguyễn Thị Thủy	219.337.267	219.337.267
Lê Vĩnh Hòa	-	111.306.310
Nguyễn Đình Thư	-	61.758.939
Võ Thị Xuân Trang	23.322.825	23.322.825
Các đối tượng khác	3.915.943	5.325.443
Cộng	18.542.076.035	2.950.350.784

5.5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	15.805.838
Chi phí thiết bị đường truyền	-	-
Chi phí khác	-	43.655.004
Cộng	-	59.460.842

Tình hình biến động trong năm

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	59.460.842	82.444.904
Tăng trong năm	726.350.000	834.673.000
Phân bổ trong năm	(785.810.842)	(857.657.062)
Số dư cuối năm	-	59.460.842

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	1.429.539.384	2.029.135.338	3.458.674.722
2. Mua sắm trong năm	-	71.800.000	71.800.000
3. Đ/tư XDCB h/thành	-	-	-
4. Thanh lý, nhượng bán	1.429.539.384	-	1.429.539.384
5. Số cuối năm	-	2.100.935.338	2.100.935.338
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	787.055.279	1.934.354.976	2.721.410.255
2. Khấu hao trong năm	27.520.524	96.774.878	124.295.402
3. T/ly, nhượng bán	814.575.803	-	814.575.803
4. Số cuối năm	-	2.031.129.854	2.031.129.854
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	642.484.105	94.780.362	737.264.467
2. Tại ngày cuối năm	-	69.805.484	69.805.484

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay : 0 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.898.529.872 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	15.389.311.454	1.672.499.800	17.061.811.254
2. Mua trong năm	-	136.000.000	136.000.000
3. Thanh lý, nhượng bán	15.389.311.454	-	15.389.311.454
4. Số cuối năm	-	1.808.499.800	1.808.499.800
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	-	1.431.599.150	1.431.599.150
2. Khấu hao trong năm	-	170.961.549	170.961.549
3. Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
4. Số cuối năm	-	1.602.560.699	1.602.560.699
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	15.389.311.454	240.900.650	15.630.212.104
2. Tại ngày cuối năm	-	205.939.101	205.939.101

Trong đó:

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

Trong năm, Công ty đã chuyển nhượng Quyền sử dụng đất và Nhà cửa vật kiến trúc trên đất tại 102 Nguyễn Thị Minh Khai, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng theo Hợp đồng chuyển nhượng ngày 07/04/2015 giữa Công ty CP Chứng khoán Đà Nẵng với Ông Nguyễn Quang Minh Văn.

5.8. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Phần mềm ứng dụng giao dịch chứng khoán	150.000.000	60.400.000
Cộng	150.000.000	60.400.000

5.9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	9.168.746	41.412.495
Cộng	9.168.746	41.412.495

Tình hình biến động trong năm

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	41.412.495	61.121.433
Tăng trong năm	-	16.170.000
Phân bổ trong năm	(32.243.749)	(35.878.938)
Số dư cuối năm	9.168.746	41.412.495

5.10. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

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

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

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

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Tiền nộp đầu năm	2.472.315.626	2.224.120.339
- Tiền nộp bổ sung	143.366.818	-
- Tiền lãi phân bổ trong năm	141.931.959	248.195.287
Số dư cuối năm	2.757.614.403	2.472.315.626

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	-	8.686.183
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.022.298	-
Thuế thu nhập cá nhân	152.926.900	129.868.205
Cộng	158.949.198	138.554.388

5.12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	11.288.000	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.983.204.125	4.565.418.699
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.627.717	1.627.717
Cộng	4.996.119.842	4.567.046.416

5.13. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

- Tình hình biến động vốn chủ sở hữu (xem Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu tại trang 12)

- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Chi tiết gồm:	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	12.324.000.000	12.324.000.000
Bà Mai Thị Thi	22.170.000.000	22.170.000.000
Ông Nguyễn Quang Trung	10.680.000.000	10.180.000.000
Các cổ đông khác	14.826.000.000	15.326.000.000
Cộng	60.000.000.000	60.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	60.000.000.000	60.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	60.000.000.000	60.000.000.000
- Cổ tức đã chia	-	-

- Cổ phiếu**

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

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)

6.1. Doanh thu

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu môi giới chứng khoán	5.895.947.303	4.303.054.951
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	398.300	160.933.205
- Doanh thu hoạt động tư vấn	2.264.563.636	245.334.545
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	180.861.175	106.398.297
- Doanh thu khác(*)	1.342.563.435	3.421.315.150
Cộng	9.684.333.849	8.237.036.148

(*) Chi tiết Doanh thu khác

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu lãi tiền gửi, cho vay vốn	1.259.290.708	1.300.582.042
- Doanh thu hoạt động khác	83.272.727	2.120.733.108
Cộng	1.342.563.435	3.421.315.150

6.2. Chi phí hoạt động

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
- Chi phí lương và chi phí liên quan	1.262.951.364	979.935.741
- Chi phí hoạt động môi giới	1.274.539.274	809.614.862
- Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	290.751.439	186.015.541
- Hoàn nhập dự phòng	(318.147.500)	(656.594.828)
- Chi phí khấu hao	147.628.475	197.963.266
- Chi phí mua ngoài	1.115.156.689	1.173.792.312
- Chi phí chung khác	102.211.117	2.175.886.638
Cộng	3.875.090.858	4.866.613.532

6.3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	620.315.824	377.557.159
- Chi phí vật liệu	821.125	-
- Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	38.311.086	175.084.667
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	147.628.476	197.963.266
- Phí, lệ phí	5.263.000	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	461.984.633	987.930.068
- Chi phí bằng tiền khác	389.361.523	188.289.532
Cộng	1.663.685.667	1.926.824.692

6.4. Thu nhập khác

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ bán thanh lý tài sản cố định	16.150.101.227	5.027.272.726
Thu nhập từ bán thanh lý công cụ dụng cụ	152.727.273	262.909.089
Thu nhập khác	2.000.000.000	-
Cộng	18.302.828.500	5.290.181.815

6.5. Chi phí khác

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý	16.004.275.035	4.963.350.000
Chi phí thanh lý tài sản cố định	7.136.364	-
Cộng	16.011.411.399	4.963.350.000

6.6. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi tiết gồm	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.436.974.425	1.770.429.739
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	6.298.284.597	1.706.507.013
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	138.689.828	63.922.726
Các khoản làm tăng thu nhập chịu thuế	37.800.000	716.476.237
- Chi phí không hợp lệ	37.800.000	716.476.237
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Các khoản làm giảm thu nhập chịu thuế	6.305.973.108	2.422.983.250
- Cổ tức lợi nhuận được chia	398.300	160.933.205
- Thu hỗ trợ khoản tài trợ đã tính vào chi phí không hợp lý của các năm trước	1.816.476.237	-
- Chuyển lỗ các năm trước	4.489.098.571	2.262.050.045
Tổng thu nhập chịu thuế	168.801.317	63.922.726
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	30.111.489	-
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	138.689.828	63.922.726
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	36.534.060	14.063.000
Truy thu thuế TNDN của Chi nhánh TP. HCM	-	39.875.776
Thuế TNDN hiện hành	36.534.060	53.938.776

6.7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.400.440.365	1.716.490.963
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	6.400.440.365	1.716.490.963
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	6.000.000	6.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	1.067	286

7. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VNĐ)

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

Chi tiết gồm:	Năm nay	Năm trước
- Hội đồng quản trị	29.700.000	-
- Ban Điều hành	464.838.838	342.007.251
- Ban Kiểm soát	8.100.000	-
	502.638.838	342.007.251

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

7.2 Các bên liên quan khác

Các bên liên quan

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

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

	Năm nay	Năm trước
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng		
Phí môi giới chứng khoán	447.485.216	89.775.808
Phí tư vấn	150.000.000	77.000.000
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng		
Phí môi giới chứng khoán	44.423.728	-

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị giao dịch chứng khoán		
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	1.863.514.551	5.497.900
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng	1.051.598.593	-

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

7.3 Thông tin báo cáo bộ phận

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

Chỉ tiêu	Môi giới và dịch vụ khách hàng	Tư vấn tài chính	Bộ phận khác	Tổng cộng
Năm nay				
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	5.895.947.303	3.788.386.546		9.684.333.849
Chi phí trực tiếp	1.817.067.278	290.751.439		2.107.818.717
Chi phí phân bổ				3.430.957.808
Lợi nhuận khác không phân bổ				2.291.417.101
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế				6.436.974.425
Năm trước				
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	4.303.054.951	3.933.981.197		8.237.036.148
Chi phí trực tiếp	1.356.654.807	186.015.541		1.542.670.348
Chi phí phân bổ				5.250.767.876
Lợi nhuận khác không phân bổ				326.831.815
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế				1.770.429.739

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

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

7.4 Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

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

7.1. Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Kể từ năm tài chính 2016, Công ty bắt đầu áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư này thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán của Bộ Tài chính, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài. Theo đó, số liệu đầu năm trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 sẽ được trình bày lại theo hướng dẫn của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 03 năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

NGUYỄN THỊ KIỀU GIANG

ĐÀO THỊ PHƯỚC