

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÀ NẴNG**

**102 Nguyễn Thị Minh Khai – Đà Nẵng**

**DNSC**

Da Nang Securities Company

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ I/2018**



## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>71,818,647,438</b>	<b>59,347,861,391</b>
<b>I. Tài sản tài chính</b>	<b>110</b>		<b>70,429,150,540</b>	<b>58,894,661,391</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5.1	48,968,976,639	43,961,700,362
1.1. Tiền	111.1		34,968,976,639	31,961,700,362
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		14,000,000,000	12,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112			
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114	5.3	13,703,779,770	7,081,900,000
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	5.4	6,854,979,259	6,854,979,259
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	5.5	(9,921,680,385)	(9,926,842,963)
7. Các khoản phải thu	117			
8. Trả trước cho người bán	118	5.6	10,671,665,300	10,875,356,540
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	5.6	140,606,764	35,800,000
12. Các khoản phải thu khác	122	5.6	253,483,285	254,428,285
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	5.7	(242,660,092)	(242,660,092)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>1,389,496,898</b>	<b>453,200,000</b>
1. Tạm ứng	131		1,001,800,000	453,200,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	5.10	387,696,898	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>4,979,668,995</b>	<b>4,189,640,560</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>468,257,545</b>	<b>181,522,151</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	464,479,778	166,411,050
- Nguyên giá	222		2,575,137,238	2,249,535,338
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(2,110,657,460)	(2,083,124,288)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	3,777,767	15,111,101
- Nguyên giá	228		1,808,499,800	1,808,499,800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(1,804,722,033)	(1,793,388,699)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>4,511,411,450</b>	<b>4,008,118,409</b>
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	5.10	879,730,621	658,953,934
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	5.11	3,631,680,829	3,349,164,475
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>76,798,316,433</b>	<b>63,537,501,951</b>

CỔ ĐẢ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>4,060,014,122</b>	<b>2,711,571,082</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4,060,014,122</b>	<b>2,711,571,082</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	5.12	23,000,000	
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	5.13	181,375,663	103,817,815
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		37,698,888	84,482,888
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	5.14	3,179,706,690	1,734,127,468
11. Phải trả người lao động	323		219,863,868	743,448,014
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		50,447,180	44,067,180
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	5.15	366,294,116	
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		1,627,717	1,627,717
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>72,738,302,311</b>	<b>60,825,930,869</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>72,738,302,311</b>	<b>60,825,930,869</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.16	60,500,000,000	60,500,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		60,000,000,000	60,000,000,000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		500,000,000	500,000,000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		138,256,882	138,256,882
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		138,256,882	138,256,882
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		11,961,788,547	49,417,105
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>76,798,316,433</b>	<b>63,537,501,951</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>		(*)		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		6,000,000	6,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		46,770,000	46,770,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		1,621,210,000	1,621,210,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		627,232,380,000	495,402,610,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		619,631,080,000	491,946,210,000

b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	1,630,000,000	1,988,450,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	-	-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	5,971,300,000	1,467,950,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6	-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	3,959,950,000	1,293,190,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển	022.1	3,959,950,000	1,122,190,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển	022.2	-	171,000,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3	-	-
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm	022.4	-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	9,008,440,000	3,383,830,000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a	-	-
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b	-	-
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	496,320,000	884,570,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	42,561,614,966	22,771,294,691
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	38,136,783,160	9,260,814,530
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	4,424,831,806	13,510,480,161
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1	4,419,899,646	13,505,551,651
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2	4,932,160	4,928,510
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	42,548,316,716	22,758,694,691
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	42,544,502,375	22,754,861,466
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	3,814,341	3,833,225
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		
12. Phải trả cô tức, gốc và lãi trái phiếu	035	13,298,250	12,600,000

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đặng Thị Hồng Giang

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Đặng Thị Hồng Giang

Đà Nẵng ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Vũ Thành

S H K T

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01					
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	6.1	251,342,467	235,229,291	251,342,467	235,229,291
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	6.1	235,430,562	201,087,000	235,430,562	201,087,000
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	6.1	10,500	151,583,200	10,500	151,583,200
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	6.2	1,957,879,249	756,465,080	1,957,879,249	756,465,080
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08	6.2	14,351,800,000		14,351,800,000	
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	6.2	50,381,140	72,135,467	50,381,140	72,135,467
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10					
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11					
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01--&gt;11)</b>	<b>20</b>		<b>16,846,843,918</b>	<b>1,416,500,038</b>	<b>16,846,843,918</b>	<b>1,416,500,038</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			96,531,513		96,531,513
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1			96,531,513		96,531,513
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		(5,162,578)	(105,031,513)	(5,162,578)	(105,031,513)
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26					
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1,050,519,228	630,258,220	1,050,519,228	630,258,220
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		225,652,495		225,652,495	
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		75,322,603	86,399,022	75,322,603	86,399,022
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31					
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32					
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21--&gt;32)</b>	<b>40</b>	<b>6.3</b>	<b>1,346,331,748</b>	<b>708,157,242</b>	<b>1,346,331,748</b>	<b>708,157,242</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		258,519,717	190,100,243	258,519,717	190,100,243
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>	<b>50</b>		<b>258,519,717</b>	<b>190,100,243</b>	<b>258,519,717</b>	<b>190,100,243</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;54)</b>	<b>60</b>					
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>						
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>6.4</b>	<b>868,570,210</b>	<b>164,774,542</b>	<b>868,570,210</b>	<b>164,774,542</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>14,890,461,677</b>	<b>733,668,497</b>	<b>14,890,461,677</b>	<b>733,668,497</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>					
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>14,890,461,677</b>	<b>733,668,497</b>	<b>14,890,461,677</b>	<b>733,668,497</b>
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>						
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	6.5	2,978,090,235		2,978,090,235	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>11,912,371,442</b>	<b>733,668,497</b>	<b>11,912,371,442</b>	<b>733,668,497</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>						
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		1,985	122	1,985	122
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		1,985	122	1,985	122

Người lập phiếu  
(Ký, họ tên)

*Dương Thị Hồng Giang*  
 Dương Thị Hồng Giang

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Dương Thị Hồng Giang*  
 Dương Thị Hồng Giang



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(177,644,030,937)	(59,160,900,000)	(177,644,030,937)	(59,160,900,000)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		171,022,151,167	51,270,400,000	171,022,151,167	51,270,400,000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(89,257,351)	(13,732,405)	(89,257,351)	(13,732,405)
4. Cổ tức đã nhận	04		10,500	151,583,200	10,500	151,583,200
5. Tiền lãi đã thu	05		552,033,743	446,639,602	552,033,743	446,639,602
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06					
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(294,387,257)	(703,368,130)	(294,387,257)	(703,368,130)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(1,143,272,131)	(372,090,235)	(1,143,272,131)	(372,090,235)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(1,882,272,638)	(170,685,507)	(1,882,272,638)	(170,685,507)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản	10					
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		16,755,448,208	1,040,045,769	16,755,448,208	1,040,045,769
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(1,966,545,127)	(302,840,270)	(1,966,545,127)	(302,840,270)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,309,878,177</b>	<b>(7,814,947,976)</b>	<b>5,309,878,177</b>	<b>(7,814,947,976)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(325,601,900)		(325,601,900)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22					
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên	23					
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết,	24					
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài	25					
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(325,601,900)</b>		<b>(325,601,900)</b>	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát	32					
3. Tiền vay gốc	33		23,000,000		23,000,000	
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1					
3.2. Tiền vay khác	33.2		23,000,000		23,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34					
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1					
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2					
4.3. Tiền chi trả nợ gốc vay khác	34.3					
5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>23,000,000</b>		<b>23,000,000</b>	
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>5,007,276,277</b>	<b>(7,814,947,976)</b>	<b>5,007,276,277</b>	<b>(7,814,947,976)</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>43,961,700,362</b>	<b>20,549,526,485</b>	<b>43,961,700,362</b>	<b>20,549,526,485</b>
Tiền	61		31,961,700,362	2,549,526,485	31,961,700,362	2,549,526,485
Các khoản tương đương tiền	62		12,000,000,000	18,000,000,000	12,000,000,000	18,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63					
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)</b>	<b>70</b>		<b>48,968,976,639</b>	<b>12,734,578,509</b>	<b>48,968,976,639</b>	<b>12,734,578,509</b>
Tiền	71		34,968,976,639	1,734,578,509	34,968,976,639	1,734,578,509
Các khoản tương đương tiền	72		14,000,000,000	11,000,000,000	14,000,000,000	11,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73					

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>						
1 Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		430.062.822.792	198.694.243.589	430.062.822.792	198.694.243.589
2 Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(410.222.121.377)	(203.407.097.018)	(410.222.121.377)	(203.407.097.018)
3 Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03					
4 Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04					
5 Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05					
6 Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06					
7 Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07					
8 Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của	08					
9 Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(50.381.140)	(72.135.467)	(50.381.140)	(72.135.467)
10 Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10					
11 Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11					
12 Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12					
13 Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13					
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>19.790.320.275</b>	<b>(4.784.988.896)</b>	<b>19.790.320.275</b>	<b>(4.784.988.896)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>22.771.294.691</b>	<b>6.660.627.317</b>	<b>22.771.294.691</b>	<b>6.660.627.317</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		22.771.294.691	6.660.627.317	22.771.294.691	6.660.627.317
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức	32		9.260.814.530	5.681.255.676	9.260.814.530	5.681.255.676
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33					
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		13.510.480.161	979.371.641	13.510.480.161	979.371.641
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35					
Các khoản tương đương tiền	36					
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37					
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>	<b>40</b>		<b>42.561.614.966</b>	<b>1.875.638.421</b>	<b>42.561.614.966</b>	<b>1.875.638.421</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		42.561.614.966	1.875.638.421	42.561.614.966	1.875.638.421
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức	42		38.136.783.160	1.769.247.806	38.136.783.160	1.769.247.806
CTCK quản lý						
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43					
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		4.424.831.806	106.390.615	4.424.831.806	106.390.615
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45					
Các khoản tương đương tiền	46					
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Hồng Giang

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Hồng Giang

Đà Nẵng, Ngày 20 tháng 04 năm 2018



CTCK: Công Ty cổ phần Chứng Khoán Đà Nẵng

Địa chỉ: 102 Nguyễn Thị Minh Khai - Quận Hải Châu - Đà Nẵng

Mẫu số B04 - CTCK

Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

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

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối Quý	
		Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017		Năm 2018		Năm 2017	Năm 2018
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>		<b>50.268.506.085</b>	<b>60.825.930.869</b>	<b>733.668.497</b>		<b>11.912.371.442</b>		<b>51.002.174.582</b>	<b>72.738.302.311</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.500.000.000	60.500.000.000					60.500.000.000	60.500.000.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		60.000.000.000	60.000.000.000					60.000.000.000	60.000.000.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		500.000.000	500.000.000					500.000.000	500.000.000
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		138.256.882	138.256.882					138.256.882	138.256.882
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		138.256.882	138.256.882					138.256.882	138.256.882
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(10.508.007.679)	49.417.105	733.668.497		11.912.371.442		(9.774.339.182)	11.961.788.547
<b>Tổng cộng</b>		<b>50.268.506.085</b>	<b>60.825.930.869</b>	<b>733.668.497</b>		<b>11.912.371.442</b>		<b>51.002.174.582</b>	<b>72.738.302.311</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Hồng Giang

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Đặng Thị Hồng Giang

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Vũ Thành



## **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

### **1.1. Giấy chứng nhận thành lập Công ty**

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

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

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

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

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

Giấy phép 48/GPĐC-UBCK ngày 06/10/2017 thay đổi người đại diện theo pháp luật;

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

### **1.2. Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

### **1.3. Ngành nghề kinh doanh**

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

### **1.4. Quy mô vốn Công ty chứng khoán:**

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

### **1.5. Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán**

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

- Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán không được sử dụng quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu để đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp hoặc góp vốn sở hữu tổ chức khác, trong đó không được sử dụng quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu để đầu tư vào các công ty chưa niêm yết.
- Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
  - + Đầu tư cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng.
  - + Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;

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

## **1.6. 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.

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

### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

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

## **3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán 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 Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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

Hội đồng Quản trị đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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 giai đoạn từ 01/01/2018 đến 31/03/2018

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

✓ *Các khoản cho vay*

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.4. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

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

##### ***Công cụ, dụng cụ***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### ***Chương trình phần mềm***

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình

xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

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

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

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

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

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

#### **4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

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

##### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

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

##### ***Cổ phiếu quỹ***

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

#### **4.10. Phân chia lợi nhuận**

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

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

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

##### ***Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán***

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

##### ***Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán***

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

##### ***Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán***

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

##### ***Thu nhập lãi***

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

##### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

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

##### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ khác***

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

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

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

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

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

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

##### **▪ Thuế thu nhập hiện hành**

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

##### **▪ Thuế thu nhập hoãn lại**



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

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

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

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

#### **4.15. Bên liên quan**

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

HAI CHAU

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

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

Tiền và tương đương tiền	Cuối Quý	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	110,777,709	7,141,256
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	34,858,198,930	31,954,559,106
- Các khoản tương đương tiền (*)	14,000,000,000	12,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>48,968,976,639</b>	<b>43,961,700,362</b>

(\*) là các khoản tiền gửi tiết kiệm có kì hạn 1 tháng

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý ( đồng)
<b>a) Của Công ty Chứng khoán</b>	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu		
- Chứng khoán		
<b>b) Của Nhà đầu tư</b>	<b>40,568,933</b>	<b>1,044,121,506,900</b>
- Cổ phiếu	40,568,933	1,044,121,506,900
- Trái phiếu		
- Chứng khoán		
<b>Tổng cộng</b>	<b>40,568,933</b>	<b>1,044,121,506,900</b>

### 5.3. Các khoản cho vay

Chỉ tiêu	Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động GD ký quỹ của NĐT	11,833,323,640	7,115,956,654	6,305,200,000	1,577,999,706
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của NĐT	1,870,456,130	1,870,456,130	776,700,000	776,700,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>13,703,779,770</b>	<b>8,986,412,784</b>	<b>7,081,900,000</b>	<b>2,354,699,706</b>

### 5.4. Các tài sản sẵn sàng để bán

Chỉ tiêu	Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	226,679,259	43,094,900	226,679,259	47,797,630
Cổ phiếu chưa niêm yết	6,628,300,000	1,609,270,000	6,628,300,000	1,609,270,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,854,979,259</b>	<b>1,652,364,900</b>	<b>6,854,979,259</b>	<b>1,657,067,630</b>

**5.5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính**

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng đầu kỳ	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	<i>Các khoản cho vay và phải thu</i>		13,703,779,770	8,986,412,784	4,717,366,986	4,727,200,294	(9.833.308)
	<b>AFS</b>	166,798	6.854,979,259	1,652,364,900	5,204,313,399	5,199,642,669	4,670,730
II	<i>Cổ phiếu niêm yết</i>	4,677	226,679,259	43,094,900	185,283,399	180,612,669	4,670,730
1	Cổ phiếu BMC	3	141.000	41.700	99.300	96.000	3.300
2	Cổ phiếu DHG	7	-	777.000			-
3	Cổ phiếu DIC	1	16.226	5.800	10.426	9.956	470
4	Cổ phiếu DRC	7	11.739	210.000			-
5	Cổ phiếu FPT	3	84.773	182.100			-
6	Cổ phiếu GIL	1	17.345	46.600			-
7	Cổ phiếu HAI	46	458.212	208.380	249.832	119.652	130.180
8	Cổ phiếu HAP	6	81.329	21.960	59.369	56.549	2.820
9	Cổ phiếu HBC	8	-	356.800			-
10	Cổ phiếu KDC	8	254.000	306.400			-
11	Cổ phiếu MIC	111	1.871.405	444.000	1.427.405	1.316.405	111.000
12	Cổ phiếu PET	10	350.379	106.000	244.379	232.379	12.000
13	Cổ phiếu PPC	2	84.617	38.400	46.217	39.117	7.100
14	Cổ phiếu REE	5	503	188.500			-
15	Cổ phiếu TCR	4	35.640	11.960	23.680	22.320	1.360
16	Cổ phiếu TDH	1	24.429	15.300	9.129	9.629	(500)
17	Cổ phiếu TMC	4	67.200	54.000	13.200	15.200	(2.000)
18	Cổ phiếu TXM	50	485.000	480.000	5.000		5.000
19	Cổ phiếu IFS	4.400	222.695.462	39.600.000	183.095.462	178.695.462	4.400.000
III	<i>Cổ phiếu chưa niêm yết</i>	162,121	6.628,300,000	1,609,270,000	5,019,030,000	5,019,030,000	-
1	Cổ phiếu CTCP Công trình giao thông Đà Nẵng	1.194	10.010.000	-	10.010.000	10.010.000	-
2	Cổ phiếu Ngân hàng Hàng Hải Việt Nam (MSB)	33.500	1.182.325.000	335.000.000	847.325.000	847.325.000	-
3	Cổ phiếu Ngân Hàng Việt Á (VAB)	70.592	2.897.790.000	705.920.000	2.191.870.000	2.191.870.000	-
4	Cổ phiếu Bảo hiểm Viễn Đông (VASS)	2.950	1.056.015.000	29.500.000	1.026.515.000	1.026.515.000	-
5	Cổ phiếu Ngân hàng An Bình (ABB)	53.885	1.482.160.000	538.850.000	943.310.000	943.310.000	11
	<b>Cộng</b>	166.798	20.558.759.029	10.638.777.684	9.921.680.385	9.926.842.963	(5.162.578)

Đối với chứng khoán niêm yết, Công ty xác định giá thị trường của các cổ phiếu này theo giá thực tế tại ngày 30/03/2018 của các Sở giao dịch chứng khoán:

- Các cổ phiếu niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE): là giá đóng cửa tại ngày 30/03/2018
- Các cổ phiếu niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX): là giá đóng cửa tại ngày 30/03/2018

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

#### 5.6. Tình hình biến động các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Phải thu dịch vụ CTCK cung cấp	140,606,764	35,800,000
2. Trả trước người bán	10,671,665,300	10,875,356,540
3. Phải thu khác	253,483,285	254,428,285
+ Trong đó: Số khó đòi	242,660,092	242,660,092

#### 5.7. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Cuối quý			
			Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ
	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi					
1	Võ Thị Xuân Trang	23,322,825	23,322,825			23,322,825
2	Nguyễn Thị Thùy	219,337,267	219,337,267			219,337,267
	<b>Tổng cộng</b>	<b>242,660,092</b>	<b>242,660,092</b>	-	-	<b>242,660,092</b>

#### 5.8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số đầu kỳ	-	2,249,535,338	2,249,535,338
2. Mua sắm trong năm	-	325,601,900	325,601,900
3. Đ/tư XDCB h/thành	-	-	-
4. Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
5. Số cuối kỳ	-	2,575,137,238	2,575,137,238
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số đầu kỳ	-	2,083,124,288	2,083,124,288
2. Khấu hao trong năm	-	27,533,172	27,533,172
3. T/ly, nhượng bán	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	2,110,657,460	2,110,657,460
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu năm	-	166,411,050	166,411,050
2. Tại ngày cuối kỳ	-	464,479,778	464,479,778

**5.9. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số đầu kỳ	-	1,808,499,800	1,808,499,800
2. Mua trong kỳ	-	-	-
3. Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	1,808,499,800	1,808,499,800
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số đầu kỳ	-	1,793,388,699	1,793,388,699
2. Khấu hao trong kỳ	-	11,333,334	11,333,334
3. Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	1,804,722,033	1,804,722,033
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu năm	-	15,111,101	15,111,101
2. Tại ngày cuối kỳ	-	3,777,767	3,777,767

**5.10. Chi phí trả trước dài hạn**

Chỉ tiêu	Cuối Quý	Đầu năm
Giá trị CCDC, Chi phí khác ( Thời hạn phân bổ <12 tháng)	387.696.898	
Giá trị CCDC, Chi phí khác ( Thời hạn phân bổ >12 tháng)	879.730.621	658.953.934
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,267,427,519</b>	<b>658,953,934</b>

#### 5.11. 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 SGDK 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 kỳ như sau:

- Tiền đầu kỳ	3,349,164,475	đồng
- Tiền nộp bổ sung	89,257,351	đồng
- Tiền lãi phân bổ trong kỳ	193,259,003	đồng

#### 5.12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn và dài hạn

	Số cuối Quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>23,000,000</b>	<b>23,000,000</b>	-	-
- Ngân hàng TMCP Bàn Việt - PGD Hải Châu	23,000,000	23,000,000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>23,000,000</b>	<b>23,000,000</b>	-	-

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

Chi tiết	Cuối Quý	Đầu năm
- Phải trả Sở GDCK	153,046,523	80,375,597
- Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên	-	-
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	28,199,140	23,312,218
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác	130,000	130,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>181,375,663</b>	<b>103,817,815</b>

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

Chỉ tiêu	Cuối Quý	Đầu năm
- Thuế GTGT		
- Thuế TNDN	2,978,090,235	1,588,645,701
- Thuế Thu nhập cá nhân CBNV	908,948	19,908,948
- Thuế Thu nhập cá nhân NĐT	200,707,507	125,572,819
<b>Tổng Cộng</b>	<b>3,179,706,690</b>	<b>1,734,127,468</b>

**5.15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

Chỉ tiêu	Cuối Quý	Đầu năm
- Trích trước chi phí phần mềm giao dịch	366,294,116	
<b>Tổng Cộng</b>	<b>366,294,116</b>	-

**5.16. Vốn chủ sở hữu**

- *Tình hình biến động vốn chủ sở hữu* (xem Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu)
- *Cổ phiếu*

	Số cuối kỳ	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	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
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 (đơn vị tính: VNĐ)**

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

	Năm nay		Năm trước
	Quý này	Lũy kế	
Từ tài sản tài chính FVTPL			
Từ tài sản tài chính HTM	251,342,467	251,342,467	235,229,291
Từ tài sản tài chính AFS	10,500	10,500	151,583,200
Doanh thu cho vay ký quỹ CK	106,798,122	106,798,122	188,362,000
Doanh thu cho vay UT tiền bán CK	128,632,440	128,632,440	12,725,000
<b>Cộng</b>	<b>486,783,529</b>	<b>486,783,529</b>	<b>587,899,491</b>

**6.2. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

**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 giai đoạn từ 01/01/2018 đến 31/03/2018

	Năm nay		Năm trước
	Quý này	Lũy kế	
Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1,957,879,249	1,957,879,249	756,465,080
Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	14,351,800,000	14,351,800,000	
Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	50,381,140	50,381,140	72,135,467
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		-	
Doanh thu khác		-	
<b>Cộng</b>	<b>16,360,060,389</b>	<b>16,360,060,389</b>	<b>828,600,547</b>

bổ sung

**6.3. Chi phí hoạt động**

	Năm nay		Năm trước
	Quý này	Lũy kế	
- Lỗ bán các tài sản tài chính		-	96.531.513
- 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	(5,162,578)	(5,162,578)	(105.031.513)
- Chi phí nghiệp vụ môi giới	1,050,519,228	1,050,519,228	630.258.220
- Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư	225,652,495	225,652,495	-
- Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	75,322,603	75,322,603	86.399.022
<b>Cộng</b>	<b>1,346,331,748</b>	<b>1,346,331,748</b>	<b>708,157,242</b>



#### 6.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay		Năm trước
	Quý này	Lũy kế	
- Chi phí nhân viên quản lý	406,423,241	406,423,241	84,520,000
- Chi phí vật liệu	4,246,500	4,246,500	823,500
- Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	18,824,715	18,824,715	3,522,396
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	24,771,586	24,771,586	15,419,583
- Phí, lệ phí	3,000,000	3,000,000	3,000,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	80,857,728	80,857,728	49,046,071
- Chi phí bằng tiền khác	330,446,440	330,446,440	8,442,992
<b>Cộng</b>	<b>868,570,210</b>	<b>868,570,210</b>	<b>164,774,542</b>

#### 6.5. Chi phí thuế TNDN

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,890,461,677	733,668,497
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	14,890,461,677	-
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	-	-
Các khoản làm tăng, giảm lợi nhuận kế toán	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Chi phí không hợp lệ	-	-
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng Thu nhập chịu thuế	14,890,461,677	733,668,497
Thu nhập được miễn thuế	10,500	151,583,200
- Cổ tức lợi nhuận được chia	10,500	151,583,200
Các khoản lỗ được kết chuyển	-	582,085,297
Tổng thu nhập tính thuế	14,890,451,177	-
- Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính	14,890,451,177	-
- Thu nhập từ thanh lý chuyển nhượng bất động sản	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,978,090,235	-
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>2,978,090,235</b>	<b>-</b>

### 7. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VNĐ)

#### 7.1. Tiền lương và tiền thưởng của các thành viên chủ chốt Công ty

	Giá trị
- Hội đồng quản trị	-
Thù lao	-
Cổ tức	-
- Ban Điều hành	186,000,000
Tiền lương, tiền thưởng	186,000,000
Cổ tức	-
- Ban Kiểm soát	-
Thù lao	-
Cổ tức	-
<b>Cộng</b>	<b>186,000,000</b>

## 7.2. Các bên liên quan khác

*Các bên liên quan*

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Việt Nam Equity	Công ty mẹ
Công ty CP Nghiên cứu và Đầu tư Việt Nam Equity	Công ty cùng chung công ty mẹ
Công ty CP Việt Nam Equity Plus	Công ty cùng chung công ty mẹ
Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng	Công ty nhà đầu tư
Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng	Công ty cùng chung nhà đầu tư
Công ty CP Công nghệ Nước và Môi trường NDN	Công ty cùng chung nhà đầu tư
Công ty CP Cấp nước Đà Nẵng Ngọc Hồi	Công ty cùng chung nhà đầu tư

*Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ*

	Giá trị
<b>Công ty CP Việt Nam Equity</b>	<b>35,823,918</b>
Phí môi giới chứng khoán	35,823,918
<b>Công ty CP Việt Nam Equity Plus</b>	<b>9,409,546</b>
Phí môi giới chứng khoán	9,409,546
<b>Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Đà Nẵng</b>	<b>262,736,206</b>
Phí môi giới chứng khoán	262,736,206
<b>Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng</b>	<b>46,101,131</b>
Phí môi giới chứng khoán	46,101,131
<b>Công ty CP Công nghệ Nước và Môi trường NDN</b>	<b>1,966,298</b>
Phí môi giới chứng khoán	1,966,298
<b>Công ty CP Cấp nước Đà Nẵng Ngọc Hồi</b>	<b>5,814,750</b>
Phí môi giới chứng khoán	5,814,750

Các khoản giao dịch trên là các khoản đầu tư cổ phiếu trên thị trường giao dịch chứng khoán 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 chứ không cung cấp bất kỳ khoản vốn nào liên quan đến khoản đầu tư này cho các bên liên quan.

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



**ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG**

Kế toán trưởng



**ĐẶNG THỊ HỒNG GIANG**

Tổng Giám đốc



**NGUYỄN VŨ THÀNH**