

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009**



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Chứng khoán Phương Đông (gọi tắt “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 đã được kiểm toán.

#### Khái quát về Công ty

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Phương Đông được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005822 ngày 28 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và Quyết định số 49/UBCK-GP ngày 29 tháng 12 năm 2006 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp.

*Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty có điều chỉnh Giấy phép như sau:*

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 06 tháng 09 năm 2007, chuẩn y tăng vốn điều lệ từ 60.000.000.000 VND lên 120.000.000.000 VND;
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 12 năm 2007, chuẩn y tăng vốn điều lệ từ 120.000.000.000 VND lên 240.000.000.000 VND.
- Vốn điều lệ : 240.000.000.000 VND

*Cơ cấu vốn điều lệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 như sau:*

| STT              | Tên cổ đông                    | Số Cổ phần        | Tỉ lệ (%)  | Số tiền (VND)          |
|------------------|--------------------------------|-------------------|------------|------------------------|
| 1.               | Ngân hàng TMCP Phương Đông     | 4.920.000         | 20,50      | 49.200.000.000         |
| 2.               | Công ty CP DV Tổng hợp Sài Gòn | 2.400.000         | 10,00      | 24.000.000.000         |
| 3.               | Tổng Công ty Bến Thành         | 1.800.000         | 7,50       | 18.000.000.000         |
| 4.               | Nguyễn Văn Bá                  | 320.000           | 1,33       | 3.200.000.000          |
| 5.               | Cổ đông khác                   | 14.560.000        | 60,67      | 145.600.000.000        |
| <b>Tổng Cộng</b> |                                | <b>24.000.000</b> | <b>100</b> | <b>240.000.000.000</b> |

- Trụ sở hoạt động  
Địa chỉ : 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.  
Điện thoại : (84 – 08) 38274181  
Fax : (84 – 08) 38277963  
Mã số thuế : 0304814339
- Hoạt động chính của Công ty: Môi giới chứng khoán. Tự doanh chứng khoán. Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán. Lưu ký chứng khoán.

#### Tình hình tài chính, kết quả kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm Báo cáo này (từ trang 06 đến trang 20).

#### Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 31 tháng 12 năm 2009 cho đến thời điểm lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

**Ban điều hành, quản lý**

Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị:**

| <u>Họ và tên</u>       | <u>Chức vụ</u> |
|------------------------|----------------|
| Ông Nguyễn Băng Tâm    | Chủ tịch       |
| Ông Lâm Đạo Thảo       | Phó Chủ tịch   |
| Bà Nguyễn Thị Thanh Hà | Phó Chủ tịch   |
| Ông Nguyễn Vĩnh Thọ    | Thành viên     |
| Ông Nguyễn Văn Bá      | Thành viên     |

**Ban kiểm soát**

| <u>Họ và tên</u>    | <u>Chức vụ</u> |
|---------------------|----------------|
| Ông Tê Trí Dũng     | Trưởng Ban     |
| Ông Nguyễn Văn Phẩm | Thành viên     |
| Bà Lê Thị Yến       | Thành viên     |

**Ban Tổng Giám Đốc**

| <u>Họ và tên</u>     | <u>Chức vụ</u>    | <u>Ngày bổ nhiệm</u> | <u>Ngày bãi nhiệm</u> |
|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Bà Vũ Hồng Hạnh      | Tổng Giám đốc     | 17/12/2007           |                       |
| Ông Nguyễn Ngọc Tươi | Phó Tổng Giám đốc | 12/06/2009           |                       |
| Ông Ngô Quốc Hùng    | Phó Tổng Giám đốc | 17/12/2007           | 01/09/2009            |
| Ông Võ Quốc Dũng     | Phó Tổng Giám đốc | 17/11/2009           |                       |

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã kiểm toán Báo cáo tài chính niên độ này, Vietland bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là Kiểm toán viên độc lập của Công ty.

**Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Phương Đông chịu trách nhiệm về các Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- 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 hợp lý và 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 Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu;
- Lập Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập 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 Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu được lập tuân thủ Hệ thống kế toán đã đăng ký.

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

---

Ban Tổng Giám đốc 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.

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng, Báo cáo tài chính kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Hệ thống kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc



**VŨ HỒNG HẠNH** – Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2010

Số: 0063/2010/BCTC-KTTV

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phương Đông gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 15 tháng 01 năm 2010, từ trang 06 đến trang 20 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Báo cáo tài chính năm 2008 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Dịch vụ Tin học đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

**Cơ sở ý kiến**

Quá trình kiểm toán được thực hiện theo hướng dẫn của Chuẩn mực Quốc tế về kiểm toán được thừa nhận tại Việt Nam và các Chuẩn mực kiểm toán của Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thủ nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

**Ý kiến của kiểm toán**

Theo ý kiến Chúng tôi, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phương Đông tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các qui định pháp lý có liên quan.

Báo cáo được lập bằng tiếng Việt và tiếng Anh có giá trị như nhau. Bản tiếng Việt là bản gốc khi cần đối chiếu.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2010



**VÕ THẾ HOÀNG – Giám đốc điều hành**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0484/KTV

**VĂN NAM HẢI - Kiểm toán viên**  
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0832/KTV

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu Vietland

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

194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    | <b>100</b> |             | <b>312.406.462.785</b> | <b>197.605.100.754</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | <b>VI.1</b> | <b>86.887.749.790</b>  | <b>35.836.933.992</b>  |
| 1. Tiền  | 111        |             | 86.887.749.790         | 35.836.933.992         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> | <b>VI.3</b> | <b>29.100.634.794</b>  | <b>12.629.378.800</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121        |             | 36.579.954.508         | 47.677.200.848         |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129        |             | (7.479.319.714)        | (35.047.822.048)       |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>187.949.366.109</b> | <b>139.169.126.108</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131        | VI.8        | 2.781.347.617          | -                      |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        | VI.8        | 1.667.639.190          | 606.459.588            |
| 3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán    | 134        | VI.8        | 6.788.519.600          | 873.622.722            |
| 4. Các khoản phải thu khác                     | 135        | VI.8        | 176.711.859.702        | 137.689.043.798        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>8.468.712.092</b>   | <b>9.969.661.854</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        | VI.4        | 518.247.646            | 520.528.219            |
| 2. Tài sản ngắn hạn khác                       | 158        |             | 7.950.464.446          | 9.449.133.635          |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     | <b>200</b> |             | <b>77.759.146.818</b>  | <b>98.943.619.962</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>3.837.460.966</b>   | <b>5.459.189.224</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | VI.5        | 3.231.635.777          | 4.724.246.519          |
| Nguyên giá                                     | 222        |             | 7.138.797.640          | 6.873.608.343          |
| Giá trị hao mòn lũy kế                         | 223        |             | (3.907.161.863)        | (2.149.361.824)        |
| 2. Tài sản cố định vô hình                     | 227        | VI.6        | 605.825.189            | 734.942.705            |
| Nguyên giá                                     | 228        |             | 1.189.469.550          | 1.014.689.550          |
| Giá trị hao mòn lũy kế                         | 229        |             | (583.644.361)          | (279.746.845)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>240</b> |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>250</b> | <b>VI.3</b> | <b>72.307.936.357</b>  | <b>91.770.553.799</b>  |
| 1. Đầu tư chứng khoán dài hạn                  | 258        |             | 98.402.040.074         | 129.812.661.877        |
| Chứng khoán sẵn sàng để bán                    |            |             | 98.402.040.074         | 129.812.661.877        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn  | 259        |             | (26.094.103.717)       | (38.042.108.078)       |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>1.613.749.495</b>   | <b>1.713.876.939</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | VI.7        | 1.142.402.214          | 1.458.215.616          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại              | 262        |             | -                      | -                      |
| 3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán              |            | VI.9        | 471.347.281            | 255.661.323            |
| 4. Tài sản dài hạn khác                        | 268        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             | <b>390.165.609.603</b> | <b>296.548.720.716</b> |

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

194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| NGUỒN VỐN                                     | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|   |            |             |                        |                        |
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>                        | <b>300</b> |             | <b>188.526.211.080</b> | <b>120.083.986.275</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |             | <b>188.482.431.682</b> | <b>120.083.986.275</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                         | 311        |             | 29.500.000.000         | -                      |
| 2. Người mua trả tiền trước                   | 313        |             | 257.000.000            | 6.004.000.000          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 314        | VI.10       | 1.173.492.291          | 1.111.671.806          |
| 4. Phải trả người lao động                    | 315        |             | 429.775.980            | 255.392.000            |
| 5. Chi phí phải trả                           | 316        | VI.11       | 130.844.906            | 117.817.135            |
| 6. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu  | 321        |             | 7.394.072.414          | 141.518.817            |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 328        | VI.12       | 149.597.246.091        | 112.453.586.517        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                         | <b>330</b> |             | <b>43.779.398</b>      | <b>-</b>               |
| Dự phòng trợ cấp mất việc làm                 | 336        |             | 43.779.398             | -                      |
| <b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>               | <b>400</b> |             | <b>201.639.398.523</b> | <b>176.464.734.441</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                      | <b>410</b> |             | <b>201.617.164.405</b> | <b>176.315.649.271</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                  | 411        | VI.13       | 240.000.000.000        | 240.000.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        | VI.13       | 50.000.000.000         | 50.000.000.000         |
| 3. Quỹ dự phòng tài chính                     | 418        | VI.13       | 1.047.890.198          | 1.047.890.198          |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420        | VI.13       | (89.430.725.793)       | (114.732.240.927)      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>         | <b>430</b> |             | <b>22.234.118</b>      | <b>149.085.170</b>     |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi                      |            | VI.13       | 22.234.118             | 149.085.170            |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                    | <b>440</b> |             | <b>390.165.609.603</b> | <b>296.548.720.716</b> |

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

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|--|-------|-------------|------------------------|------------------------|
|  |       |             |                        |                        |
| <b>Chứng khoán lưu ký</b>  |       |             | <b>466.139.650.000</b> | <b>152.943.650.000</b> |
| Trong đó:  |       |             |                        |                        |
| Chứng khoán giao dịch  |       |             | 412.496.640.000        | 152.943.650.000        |
| <i>Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước</i>           |       |             | 412.496.640.000        | 152.943.650.000        |
| <i>Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài</i>           |       |             | -                      | -                      |
| Chứng khoán tạm ngừng giao dịch                                  |       |             | 53.643.010.000         | -                      |
| <i>Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước</i> |       |             | 53.643.010.000         | -                      |
| <i>Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài</i> |       |             | -                      | -                      |

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2010



**VŨ HỒNG HẠNH**  
Tổng Giám đốc

**NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG**  
Kế toán trưởng



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

194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Năm 2009

(Có so sánh số liệu năm 2008)

Đơn vị tính: VND

|   | Mã số     | Thuyết Minh  | Năm nay                | Năm trước                |
|---|-----------|--------------|------------------------|--------------------------|
| <b>1. Doanh thu</b>                                     | <b>01</b> | <b>VII.1</b> | <b>120.477.288.818</b> | <b>73.740.050.025</b>    |
| <b>Trong đó:</b>  |           |              |                        |                          |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán              | 02        |              | 15.668.590.635         | 6.161.039.377            |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn       |           |              | 10.675.276.218         | 33.236.390.773           |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán              | 10        |              | -                      | -                        |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán                |           |              | -                      | 72.137.364               |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn                            | 11        |              | 691.341.240            | -                        |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán                          |           |              | -                      | -                        |
| - Doanh thu hoạt động uy thác đầu giá                   | 20        |              | -                      | -                        |
| - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản                    |           |              | -                      | -                        |
| - Doanh thu khác  | 21        |              | 93.442.080.725         | 34.270.482.511           |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                  |           |              | <b>56.172.843</b>      | <b>21.835.500.337</b>    |
| <b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>       | <b>22</b> |              | <b>120.421.115.975</b> | <b>51.904.549.688</b>    |
| <b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>                  | <b>23</b> | <b>VII.2</b> | <b>77.605.464.150</b>  | <b>147.992.884.604</b>   |
| <b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>        |           |              | <b>42.815.651.825</b>  | <b>(96.088.334.916)</b>  |
| <b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                  | <b>24</b> | <b>VII.3</b> | <b>17.686.125.091</b>  | <b>19.770.557.939</b>    |
| <b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>       |           |              | <b>25.129.526.734</b>  | <b>(115.858.892.855)</b> |
| <b>8. Thu nhập khác</b>                                 | <b>25</b> |              | <b>171.989.320</b>     | <b>153.952.309</b>       |
| <b>9. Chi phí khác</b>                                  |           |              | <b>920</b>             | <b>-</b>                 |
| <b>10. Lợi nhuận khác</b>                               | <b>30</b> |              | <b>171.988.400</b>     | <b>153.952.309</b>       |
| <b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>            | <b>50</b> |              | <b>25.301.515.134</b>  | <b>(115.704.940.546)</b> |
| <b>12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b> | <b>51</b> |              | <b>-</b>               | <b>-</b>                 |
| <b>13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>  | <b>52</b> |              | <b>-</b>               | <b>-</b>                 |
| <b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>     | <b>60</b> |              | <b>25.301.515.134</b>  | <b>(115.704.940.546)</b> |
| <b>15. Lợi nhuận trên cổ phiếu</b>                      | <b>70</b> |              | <b>1.054</b>           | <b>(4.821)</b>           |



VŨ HỒNG HẠNH  
 Tổng Giám đốc

NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG  
 Kế toán trưởng



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Phương Đông (gọi tắt là Công ty).

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

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

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

##### 1. Năm tài chính

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

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 là năm tài chính thứ 3 của Công ty.

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

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

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

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009.

#### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp mới được ban hành theo quyết định số 15/QĐ-BTC ban hành ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ tài chính về hướng dẫn kế toán đối với Công ty chứng khoán.

##### 2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

#### IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

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

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

### **V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo.

#### **3. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

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

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn là khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009.

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

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

#### **5. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Các khoản chi phí trả trước về công cụ, dụng cụ văn phòng, chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí trong vòng 12 tháng.

#### **6. Tài sản cố định hữu hình**

##### *Nguyên tắc đánh giá*

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

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Khi tài sản được 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 ghi nhận vào doanh thu hay chi phí trong kỳ.

##### *Phương pháp khấu hao áp dụng*

TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

Thời gian khấu hao của các nhóm TSCĐ như sau:

| <u>Nhóm TSCĐ</u>          | <u>Số năm khấu hao</u> |
|---------------------------|------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc     | 05 - 20                |
| Máy móc thiết bị          | 05 - 10                |
| Phương tiện vận tải       | 06 - 10                |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 05- 08                 |

### 7. Tài sản cố định vô hình

#### *Phần mềm kế toán*

Phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao từ 03-05 năm.

### 8. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác là khoản đầu tư cổ phiếu OTC có thời hạn luân chuyển và thu hồi vốn trên 1 năm.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009.

### 9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước công cụ dụng cụ không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định được phân bổ từ 14 tháng đến 36 tháng kể từ khi đưa vào sử dụng.

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

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

### 11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 25% lợi nhuận thu được.

Năm 2009 Công ty kinh doanh có lãi nhưng đang thực hiện chuyển lỗ nên không phát sinh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu tư vấn được ghi nhận khi dịch vụ đã thực hiện xong và xuất hóa đơn giá trị gia tăng;

Doanh thu môi giới mua chứng khoán được ghi nhận tại ngày phát sinh giao dịch, khi nghiệp vụ giao dịch chứng khoán đã khớp lệnh;

Doanh thu môi giới bán chứng khoán được ghi nhận tại ngày T+3, khi nghiệp vụ giao dịch chứng khoán đã khớp lệnh;

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn là chênh lệch lãi từ các hoạt động tự doanh chứng khoán của Công ty, thu lợi từ cổ tức cổ phiếu và lãi trái phiếu.

Doanh thu khác là lãi tiền gửi, thu phí từ dịch vụ khác và lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ.

### 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

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

### 14. Nguồn vốn, quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là nguồn vốn góp cổ phần của các cổ đông.

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**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 có liên quan với Công ty được trình bày ở thuyết minh VIII.2.

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

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

Đơn vị tính: VND

|  | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| (a) Tiền mặt   | 8.337.133             | 496.858.428           |
| Tiền mặt tại VND                                     | 8.337.133             | 496.858.428           |
| (b) Tiền gửi ngân hàng                               | 83.819.293.678        | 33.014.778.564        |
| Tiền gửi VND   | 83.819.293.678        | 33.014.778.564        |
| Tiền gửi của Công ty ORS                             | 52.135.844.683        | 9.313.263.613         |
| Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán | 31.683.448.995        | 23.701.514.951        |
| Tiền gửi USD qui đổi VND                             | -                     | -                     |
| (c) Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | 3.060.118.979         | 2.325.297.000         |
| Cộng tiền và các khoản tương đương tiền              | <u>86.887.749.790</u> | <u>35.836.933.992</u> |

**2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm**

| Chỉ tiêu                | Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm |
|-------------------------|--|--|
| Của Công ty chứng khoán | 10.376.647                               | 314.181.147.431                                  |
| Cổ phiếu                | 10.376.647                               | 314.181.147.431                                  |
| Của nhà đầu tư          | 271.065.458                              | 2.710.654.580.000                                |
| Cổ phiếu                | 271.065.458                              | 2.710.654.580.000                                |
| Cộng                    | <u>281.442.105</u>                       | <u>3.024.835.727.431</u>                         |

**3. Tình hình đầu tư tài chính**

| Chỉ tiêu                    | Số lượng         | Giá trị theo số kế toán ngày 31/12/2009 | So với giá thị trường (giảm) | Tổng giá trị theo giá thị trường ngày 31/12/2009 |
|-----------------------------|------------------|---|------------------------------|--|
| Chứng khoán thương mại      | 896.662          | 36.579.954.508                          | (7.479.319.714)              | 29.100.634.794                                   |
| Chứng khoán đầu tư          | 3.318.281        | 98.402.040.074                          | (26.094.103.717)             | 72.307.936.357                                   |
| Chứng khoán sẵn sàng để bán | 3.318.281        | 98.402.040.074                          | (26.094.103.717)             | 72.307.936.357                                   |
| Đầu tư góp vốn              | -                | -                                       | -                            | -  |
| Đầu tư tài chính khác       | -                | -                                       | -                            | -  |
| Cộng                        | <u>4.214.943</u> | <u>134.981.994.582</u>                  | <u>(33.573.423.431)</u>      | <u>101.408.571.151</u>                           |

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**4. Chi phí trả trước ngắn hạn**

| STT | Chi phí           | Số đầu năm         | Tăng trong năm       | Phân bổ vào chi phí trong năm | Số cuối năm        |
|-----|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| 1.  | Chi phí đồng phục | 1.483.636          | 37.363.630           | 33.467.266                    | 5.380.000          |
| 2.  | Công cụ, dụng cụ  | -                  | 250.708.945          | 195.031.324                   | 55.677.621         |
| 3.  | Chi phí bảo hiểm  | -                  | 18.174.000           | 18.174.000                    | -                  |
| 4.  | Chi phí khác      | 519.044.583        | 3.370.504.607        | 3.432.359.165                 | 457.190.025        |
|     | <b>Cộng</b>       | <b>520.528.219</b> | <b>3.676.751.182</b> | <b>3.679.031.755</b>          | <b>518.247.646</b> |

**5. Tài sản cố định hữu hình**

| Chỉ tiêu                    | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị     | Dụng cụ quản lý | Phương tiện vận tải  | Tài sản cố định khác | Cộng                 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Nguyên Giá</b>        |                       |                      |                 |                      |                      |                      |
| 1. Số đầu năm               | 93.520.000            | 5.592.152.707        | -               | 1.158.247.636        | 29.688.000           | 6.873.608.343        |
| 2. Tăng trong năm           | -                     | 437.884.456          | -               | -                    | -                    | 437.884.456          |
| 3. Giảm trong năm           | -                     | 172.695.159          | -               | -                    | -                    | 172.695.159          |
| 4. Số cuối năm              | <b>93.520.000</b>     | <b>5.857.342.004</b> | <b>-</b>        | <b>1.158.247.636</b> | <b>29.688.000</b>    | <b>7.138.797.640</b> |
| <b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>  |                       |                      |                 |                      |                      |                      |
| 1. Số đầu năm               | 33.859.445            | 1.843.893.564        | -               | 256.764.815          | 14.844.000           | 2.149.361.824        |
| 2. Tăng trong năm           | 31.173.333            | 1.747.172.291        | -               | 48.494.150           | 9.896.000            | 1.836.735.774        |
| 3. Giảm trong năm           | -                     | 78.935.735           | -               | -                    | -                    | 78.935.735           |
| 4. Số cuối năm              | <b>65.032.778</b>     | <b>3.512.130.120</b> | <b>-</b>        | <b>305.258.965</b>   | <b>24.740.000</b>    | <b>3.907.161.863</b> |
| <b>III. Giá Trị còn lại</b> |                       |                      |                 |                      |                      |                      |
| 1. Số đầu năm               | 59.660.555            | 3.748.259.143        | -               | 901.482.821          | 14.844.000           | 4.724.246.519        |
| 2. Số cuối năm              | <b>28.487.222</b>     | <b>2.345.211.884</b> | <b>-</b>        | <b>852.988.671</b>   | <b>4.948.000</b>     | <b>3.231.635.777</b> |

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**6. Tài sản cố định vô hình**

| <i>Chỉ tiêu</i>             | <i>Phần mềm máy tính</i> | <i>Cộng TSCĐ vô hình</i> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. Nguyên Giá</b>        |                          |                          |
| 1. Số đầu năm               | 1.014.689.550            | 1.014.689.550            |
| 2. Tăng trong năm           | 174.780.000              | 174.780.000              |
| 3. Giảm trong năm           | -                        | -                        |
| 4. Số cuối năm              | <b>1.189.469.550</b>     | <b>1.189.469.550</b>     |
| <b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>  |                          |                          |
| 1. Số đầu năm               | 279.746.845              | 279.746.845              |
| 2. Tăng trong năm           | 303.897.516              | 303.897.516              |
| 3. Giảm trong năm           | -                        | -                        |
| 4. Số cuối năm              | <b>583.644.361</b>       | <b>583.644.361</b>       |
| <b>III. Giá Trị còn lại</b> |                          |                          |
| 1. Số đầu năm               | 734.942.705              | 734.942.705              |
| 2. Số cuối năm              | <b>605.825.189</b>       | <b>605.825.189</b>       |

**7. Chi phí trả trước dài hạn**

| <i>Chỉ tiêu</i>                 | <i>Công cụ dụng cụ</i> | <i>Chi phí thuê Server, đường truyền</i> | <i>Cộng</i>          |
|---------------------------------|------------------------|--|----------------------|
| 1. Số đầu năm                   | 1.378.155.866          | 80.059.750                               | 1.458.215.616        |
| 2. Tăng trong năm               | 266.492.299            | 31.800.000                               | 298.292.299          |
| - Mua sắm                       | -                      | 31.800.000                               | 31.800.000           |
| - Tăng khác                     | 266.492.299            | -  | 266.492.299          |
| 3. Giảm trong năm               | 548.123.345            | 65.982.356                               | 614.105.701          |
| - Phân bổ vào chi phí trong năm | 281.631.046            | 65.982.356                               | 347.613.402          |
| - Giảm khác                     | 266.492.299            | -  | 266.492.299          |
| 4. Số cuối năm                  | <b>1.096.524.820</b>   | <b>45.877.394</b>                        | <b>1.142.402.214</b> |

**Ghi chú:** Tăng khác trong năm là do chuyển Công cụ dụng cụ từ Chi nhánh Cần thơ về Hội sở



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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**8. Các khoản phải thu**

| Chỉ tiêu                                   | Số dư đầu năm          |            |            | Số phát sinh trong năm   |                          | Số dư cuối năm         |            |            |
|--|------------------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------|------------|
|  | Tổng số                | Số quá hạn | Số khó đòi | Tăng                     | Giảm                     | Tổng số                | Số quá hạn | Số khó đòi |
| 1. Phải thu khách hàng                     | -                      | -          | -          | 10.022.866.360           | 7.241.518.743            | 2.781.347.617          | -          | -          |
| Trả trước người bán                        | 606.459.588            | -          | -          | 4.850.243.917            | 3.789.064.315            | 1.667.639.190          | -          | -          |
| 3. Phải thu hoạt động GDCK                 | 873.622.722            | -          | -          | 19.359.745.415           | 13.444.848.537           | 6.788.519.600          | -          | -          |
| <i>Phải thu của TTGDCK</i>                 | -                      | -          | -          | 137.205.300              | 137.205.300              | -                      | -          | -          |
| <i>Phải thu khách hàng về giao dịch CK</i> | 873.622.722            | -          | -          | 19.222.540.115           | 13.307.643.237           | 6.788.519.600          | -          | -          |
| <i>Phải thu tổ chức phát hành CK</i>       | -                      | -          | -          | -                        | -                        | -                      | -          | -          |
| Thuế GTGT được khấu trừ                    | -                      | -          | -          | 427.606.814              | 427.606.814              | -                      | -          | -          |
| 5. Phải thu nội bộ                         | -                      | -          | -          | -                        | -                        | -                      | -          | -          |
| 6. Phải thu khác (*)                       | 137.689.043.798        | -          | -          | 2.645.909.873.344        | 2.606.887.057.440        | 176.711.859.702        | -          | -          |
| <b>Cộng</b>                                | <b>139.169.126.108</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>2.680.570.335.850</b> | <b>2.631.790.095.849</b> | <b>187.949.366.109</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

(\*) Thuyết minh chi tiết phải thu khác:

|   | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|---|------------------------|------------------------|
| Ứng nhượng quyền bán chứng khoán - Hội Sở     | 13.490.875.549         | 4.013.420.396          |
| Ứng nhượng quyền bán chứng khoán - CN Cần Thơ | 1.024.083.578          | -                      |
| Phải thu hợp đồng Repo                        | 37.849.163.702         | 53.677.430.796         |
| Phải thu quỹ phúc lợi                         | 22.593.948             | -                      |
| Thu hộ công ty CP QLQ Lộc Việt                | 43.039.912.152         | 79.998.192.606         |
| Phải thu khác                                 | 1.046.809.367          | -                      |
| Phải thu hỗ trợ GDCK CP niêm yết              | 35.765.800.000         | -                      |
| Phải thu HTĐT CP chưa niêm yết                | 18.193.669.900         | -                      |
| Phải thu HTĐT CP chưa niêm yết Lộc Việt       | 14.941.013.800         | -                      |
| Phải thu HT GDCK CP niêm yết CN Tân Bình      | 8.096.963.706          | -                      |
| Phải thu HT GDCK CP niêm yết CN Cần Thơ       | 3.240.974.000          | -                      |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>176.711.859.702</b> | <b>137.689.043.798</b> |

**9. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán**

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| Số đầu năm                 | 255.661.323        |
| Tiền nộp bổ sung trong năm | 208.145.696        |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 7.540.262          |
| <b>Số cuối năm</b>         | <b>471.347.281</b> |

**10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            |                      |                      |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng      | 14.337.272           | 2.339.232            |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.088.324.659        | 1.088.324.659        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 70.830.360           | 21.007.915           |
| <b>Cộng</b>                | <b>1.173.492.291</b> | <b>1.111.671.806</b> |

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

**11. Chi phí phải trả**

|  | <u>Số cuối năm</u>        | <u>Số đầu năm</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Trích trước chi phí phải trả cho Đại Lý - Công ty TNHH Đồng Biên | 48.644.906                | 10.331.736                |
| Trích trước chi phí thuê nhà tháng 12 Đại lý Đồng Nai            | 7.000.000                 | -                         |
| Trích trước chi phí thuê nhà 173 Nguyễn Công Trứ tháng 12        | 35.000.000                | -                         |
| Chi phí khác   | 40.200.000                | 107.485.399               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>130.844.906</u></b> | <b><u>117.817.135</u></b> |

**12. Phải trả phải nộp khác**

|  |                               |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Kinh phí công đoàn                                 | 18.917.443                    | -                             |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp              | 366.583                       | 16.614.239                    |
| Bảo hiểm y tế                                      | 10.000                        | 1.959.000                     |
| Phải trả khác                                      | 63.004.116.686                | 83.773.434.153                |
| - Phải trả lãi vay vốn                             | 362.333.333                   | -                             |
| - Đặt cọc đấu thầu theo ủy thác                    | 340.000                       | 340.000                       |
| - Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư                 | -                             | 219.696.165                   |
| - Phải trả Công ty CP OLQ Lộc Việt                 | 58.000.000.000                | 80.000.000.000                |
| - Phải trả khác                                    | 632.943.353                   | 1.538.927.988                 |
| - Phải trả lãi Repo Lộc Việt                       | 884.500.000                   | 1.711.250.000                 |
| - Phải trả Hợp đồng hợp tác kinh doanh CP niêm yết | -                             | 303.220.000                   |
| - Phải trả Tổng Công ty Tài chính Dầu khí Việt Nam | 3.124.000.000                 | -                             |
| Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn của Nhà đầu tư        | 86.573.835.379                | 28.661.579.125                |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>149.597.246.091</u></b> | <b><u>112.453.586.517</u></b> |

**13. Nguồn vốn kinh doanh**

| Năm nay                   | <u>Số đầu năm</u>             | <u>Tăng trong năm</u>        | <u>Giảm trong năm</u>     | <u>Số cuối năm</u>            |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 290.000.000.000               | -                            | -                         | 290.000.000.000               |
| Vốn cổ phần               | 240.000.000.000               | -                            | -                         | 240.000.000.000               |
| Thặng dư vốn cổ phần      | 50.000.000.000                | -                            | -                         | 50.000.000.000                |
| Lợi nhuận chưa phân phối  | (114.732.240.927)             | 25.301.515.134               | -                         | (89.430.725.793)              |
| Các quỹ                   | 1.196.975.368                 | 6.565.948                    | 133.417.000               | 1.070.124.316                 |
| Quỹ dự phòng tài chính    | 1.047.890.198                 | -                            | -                         | 1.047.890.198                 |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi  | 149.085.170                   | 6.565.948                    | 133.417.000               | 22.234.118                    |
| Quỹ hội đồng quản trị     | -                             | -                            | -                         | -                             |
| <b>TỔNG CỘNG</b>          | <b><u>176.464.734.441</u></b> | <b><u>25.308.081.082</u></b> | <b><u>133.417.000</u></b> | <b><u>201.639.398.523</u></b> |

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

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

| Tên cổ đông                       | Số tiền<br>(VND)       |
|-----------------------------------|------------------------|
| 1. Ngân hàng TMCP Phương Đông     | 49.200.000.000         |
| 2. Công ty CP DV Tổng hợp Sài Gòn | 24.000.000.000         |
| 3. Tổng Công ty Bến Thành         | 18.000.000.000         |
| 4. Nguyễn Văn Bá                  | 3.200.000.000          |
| 5. Cổ đông khác                   | 145.600.000.000        |
| <b>Tổng Cộng</b>                  | <b>240.000.000.000</b> |

**Cổ phiếu**

|   |            |
|---|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành       | 24.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành           | 24.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông của cổ đông sáng lập | 9.440.000  |
| + Cổ phiếu phổ thông của cổ đông thường   | 14.560.000 |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

**1. Doanh thu**

|  | Năm nay                | Năm trước             |
|--|------------------------|-----------------------|
| - Doanh thu môi giới chứng khoán                 | 15.668.590.635         | 6.161.039.377         |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn | 10.675.276.218         | 33.236.390.773        |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán         | -                      | 72.137.364            |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán         | 691.341.240            | -                     |
| - Doanh thu khác                                 | 20.352.150.599         | 34.270.482.511        |
| - Doanh thu do hoàn nhập dự phòng                | 73.089.930.126         | -                     |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>120.477.288.818</b> | <b>73.740.050.025</b> |

**2. Chi phí hoạt động kinh doanh**

|   |                       |                        |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Chi phí môi giới chứng khoán                  | 4.658.765.033         | 5.242.159.416          |
| - Chi phí hoạt động đầu tư Chứng khoán, góp vốn | 36.816.891.339        | 56.710.345.872         |
| - Chi phí hoạt động tư vấn                      | 88.823.400            | 877.547.301            |
| - Chi phí lưu ký chứng khoán cho nhà Đầu Tư     | 92.132.010            | 149.877.759            |
| - Chi phí dự phòng chứng khoán tự doanh         | 33.573.423.431        | 73.089.930.126         |
| - Chi phí khác                                  | 2.375.428.937         | 11.923.024.130         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>77.605.464.150</b> | <b>147.992.884.604</b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

### 3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                                    | <u>Năm nay</u>               | <u>Năm trước</u>             |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Chi phí nhân viên                | 8.858.330.375                | 8.825.151.261                |
| - Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm | 182.717.875                  | 198.923.150                  |
| - Chi phí công cụ dụng cụ đồ dùng  | 622.423.538                  | 1.137.160.673                |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.061.697.555                | 1.936.478.308                |
| - Thuế, phí và lệ phí              | 4.500.000                    | 4.000.000                    |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 5.123.754.460                | 5.872.232.958                |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 832.701.288                  | 1.796.611.589                |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>17.686.125.091</u></b> | <b><u>19.770.557.939</u></b> |

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính năm 2008 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học.

### 2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu sau:

| <u>Đối tượng</u>           | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Giá trị</u>     |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| Ngân hàng TMCP Phương Đông | Cổ đông sáng lập   | Chi phí thuê nhà          | 140.539.350        |
|                            |                    | Phí quản lý sổ cổ đông    | 40.000.000         |
|                            |                    | Phí môi giới              | 1.432.587          |
|                            |                    | Phí tư vấn tài chính      | 174.998.000        |
| <b>Tổng Cộng</b>           |                    |                           | <b>356.969.937</b> |

Cho đến ngày lập Bảng Cân Đối Kế Toán, các khoản chưa được thanh toán với bên liên quan như sau:

| <u>Đối tượng</u>           | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Giá trị phải thu (phải trả)</u> |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Ngân hàng TMCP Phương Đông | Cổ đông sáng lập   | Chi phí thuê nhà          | 7.000.000                          |
|                            |                    | <b>Tổng Cộng</b>          | <b>7.000.000</b>                   |

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

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

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

| <b>Chỉ tiêu</b>                           | <b>ĐVT</b> | <b>Năm nay</b> | <b>Năm trước</b> |
|---|------------|----------------|------------------|
| <b>Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b> |            |                |                  |
| <i>Cơ cấu tài sản</i>                     |            |                |                  |
| Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản         | %          | 80,07          | 66,63            |
| Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản             | %          | 19,93          | 33,37            |
| <i>Cơ cấu nguồn vốn</i>                   |            |                |                  |
| Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn               | %          | 48,32          | 40,49            |
| Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn      | %          | 51,68          | 59,51            |
| <b>Khả năng thanh toán</b>                |            |                |                  |
| Khả năng thanh toán hiện hành             | Lần        | 2,07           | 2,47             |
| Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn           | Lần        | 1,66           | 1,65             |
| Khả năng thanh toán nhanh                 | Lần        | 0,461          | 0,30             |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2010



**VŨ HỒNG HẠNH**  
Tổng Giám đốc

**NGUYỄN TRÁT MINH PHƯƠNG**  
Kế toán trưởng