

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2010	31/03/2010	Lũy kế từ đầu năm
<b>1 Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>22,917,909,297</b>	<b>14,509,166,005</b>	<b>37,427,075,302</b>
<b><u>Trong đó:</u></b>					
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		7,051,051,776	4,124,438,477	11,175,490,253
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		2,178,889,782	1,047,166,580	3,226,056,362
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3				-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4				-
Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		80,000,000	151,040,364	231,040,364
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6				-
Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7				-
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8				-
Doanh thu khác	01.9		13,607,967,739	9,186,520,584	22,794,488,323
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		<b>52,084,184</b>	<b>103,372,156</b>	<b>155,456,340</b>
<b>3 Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>22,865,825,113</b>	<b>14,405,793,849</b>	<b>37,271,618,962</b>
<b>4 Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>		<b>7,731,498,591</b>	<b>5,308,861,461</b>	<b>13,040,360,052</b>
<b>5 Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>15,134,326,522</b>	<b>9,096,932,388</b>	<b>24,231,258,910</b>
<b>6 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>		<b>5,604,130,008</b>	<b>5,091,371,024</b>	<b>10,695,501,032</b>
<b>7 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)</b>	<b>30</b>		<b>9,530,196,514</b>	<b>4,005,561,364</b>	<b>13,535,757,878</b>
<b>8 Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>27,369,309</b>	<b>13,829,887</b>	<b>41,199,196</b>
<b>9 Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>67,061,977</b>		<b>67,061,977</b>
<b>10 Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(39,692,668)</b>	<b>13,829,887</b>	<b>(25,862,781)</b>
<b>11 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>9,490,503,846</b>	<b>4,019,391,251</b>	<b>13,509,895,097</b>
<b>12 Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VI.1			
<b>13 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>52</b>	VI.2			
<b>14 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>9,490,503,846</b>	<b>4,019,391,251</b>	<b>13,509,895,097</b>
<b>15 Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>395</b>	<b>167</b>	<b>563</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lệ Tùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Trát Minh Phương

Tp. HCM Ngày 15 tháng 07 năm 2010



Tông Giám Đốc

Vũ Hồng Hạnh

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

<b>TÀI SẢN</b>		Mã số	Thuyết	30/06/2010	31/03/2010
<b>A-</b>	<b>TÀI SẢN LƯU ĐỘNG &amp; ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>minh</b>	<b>615,717,686,140</b>	<b>375,648,514,415</b>
I.	Tiền	110		167,474,496,460	17,674,966,211
1	Tiền	111	V.01	167,474,496,460	17,674,966,211
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		80,277,437,275	46,419,565,032
1	Đầu tư ngắn hạn	121	V.04	82,484,831,832	50,250,634,316
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn(*)	129		(2,207,394,557)	(3,831,069,284)
III.	Các khoản phải thu	130		364,174,959,780	302,677,964,061
1	Phải thu khách hàng	131	V.11	2,418,279,491	2,965,030,028
2	Trả trước cho người bán	132		1,977,346,777	1,905,611,740
4	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		1,458,506,649	1,553,552,136
5	Các khoản phải thu khác	138		358,320,826,863	296,253,770,157
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150	V.02	3,790,792,625	8,876,019,111
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		977,582,951	722,051,855
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		2,813,209,674	8,153,967,256
<b>B-</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>63,333,213,751</b>	<b>78,543,141,161</b>
II.	Tài sản cố định	220		3,745,446,297	4,139,991,077
1	Tài sản cố định hữu hình	221		3,196,665,366	3,508,443,767
	<i>Nguyên giá</i>	222	V.05	8,163,221,441	7,961,086,140
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(4,966,556,075)	(4,452,642,373)
3	Tài sản cố định vô hình	217		548,780,931	631,547,310
	<i>Nguyên giá</i>	218	V.06	1,296,179,550	1,296,179,550
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	219		(747,398,619)	(664,632,240)
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		57,804,136,957	72,772,936,957
3	Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		83,887,040,674	98,867,040,674
5	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259	V.04	(26,082,903,717)	(26,094,103,717)
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		1,783,630,497	1,630,213,127
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		1,124,089,674	1,107,472,304
3	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.09	522,740,823	522,740,823
4	Tài sản dài hạn khác	268	V.10	136,800,000	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>270</b>		<b>679,050,899,891</b>	<b>454,191,655,576</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết	30/06/2010	31/03/2010
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>minh</b>	<b>463,901,606,271</b>	<b>248,532,865,802</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>463,805,988,253</b>	<b>248,437,247,784</b>
1 Vay và nợ ngắn hạn	311		229,390,000,000	82,700,000,000
2 Phải trả cho người bán	312		14,324,000	57,196,700
3 Người mua trả tiền trước	313		447,000,000	274,000,000
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		694,190,589	1,607,769,972
5 Phải trả người lao động	315	V.08	132,233,503	30,587,657
6 Chi phí phải trả	316		138,770,388	464,258,363
8 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		204,970,000	
9 Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		378,033,284	183,862,970
11 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328		232,406,466,489	163,119,572,122
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>95,618,018</b>	<b>95,618,018</b>
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.09	95,618,018	95,618,018
<b>NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>215,149,293,620</b>	<b>205,658,789,774</b>
<b>I. Vốn góp ban đầu</b>	<b>410</b>		<b>215,127,059,502</b>	<b>205,636,555,656</b>
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.16	240,000,000,000	240,000,000,000
2 Thành dư vốn cổ phần	412		50,000,000,000	50,000,000,000
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		1,047,890,198	1,047,890,198
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(75,920,830,696)	(85,411,334,542)
<b>II. Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>430</b>		<b>22,234,118</b>	<b>22,234,118</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>679,050,899,891</b>	<b>454,191,655,576</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lệ Tùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Trát Minh Phương

Tp. HCM Ngày 15 tháng 07 năm 2010

Tổng Giám Đốc



Vũ Hồng Hạnh



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2 năm 2010

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/06/2010	31/03/2010
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế:	01		9,490,503,846	4,019,391,251
2. Điều chỉnh cho các khoản:			2,977,761,299	(3,417,075,194)
- Khấu hao tài sản cố định	02		596,680,081	626,468,389
- Các khoản dự phòng	03		(1,634,874,727)	(3,648,250,430)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(216,614,584)	(1,744,786,291)
- Chi phí Lãi vay	06		4,232,570,529	1,349,493,138
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		12,468,265,145	602,316,057
- Tăng giảm Các khoản phải thu	09		(57,581,010,226)	(114,983,494,304)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		68,868,200,469	7,428,679,155
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		(272,148,466)	(168,874,299)
- Tiền Lãi vay đã trả	13		(4,232,570,529)	(1,155,222,222)
- thuế TNDN đã nộp	14		(1,088,324,659)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		27,369,309	13,829,887
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(67,061,977)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>18,122,719,066</b>	<b>(108,262,765,726)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		(202,135,301)	(928,998,500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(54,265,833,100)	(39,260,363,200)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		37,011,635,584	25,124,682,792
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,443,144,000	1,161,041,055
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(15,013,188,817)</b>	<b>(13,903,637,853)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2 năm 2010

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/06/2010	31/03/2010
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		447,180,000,000	76,800,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(300,490,000,000)	(23,600,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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>146,690,000,000</b>	<b>53,200,000,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>149,799,530,249</b>	<b>(68,966,403,579)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>17,674,966,211</b>	<b>86,641,369,790</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>167,474,496,460</b>	<b>17,674,966,211</b>

Tp. HCM Ngày 15 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Lệ Tùng

Nguyễn Trát Minh Phương

Vũ Hồng Hạnh

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY****1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phương Đông được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần 1 số 4103005822 ngày 28/12/2006 của Sở Kế Hoạch và Đầu tư Tp.HCM, giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán lần 1 số 49/UBCK - GPHDKD ngày 28/12/2006, lần 2 số 72/UBCK - GPHDCCTCK ngày 06/09/2007, lần 3 số 100/UBCK - GPDCCTCK ngày 28/12/2007 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước.

Loại hình sở hữu: Cổ phần

Địa chỉ trụ sở chính: 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

**2 Lĩnh vực kinh doanh:**

Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, bảo lãnh phát hành và lưu ký chứng khoán

**3 Tổng số nhân viên và người lao động**

Tổng số nhân viên của Công ty là 93 người.

**II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1 Kỳ kế toán**

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

**2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt nam đồng ( VND )****III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán.

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

Công ty tuân thủ chấp hành các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành.

**3 Hình thức sổ kế toán**

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

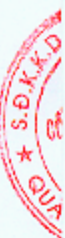
**IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP****1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đồng tiền khác với đồng Việt Nam được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá của Ngân hàng Nhà nước. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ - BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài Chính.

**2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

**Nguyên tắc đánh giá tài sản cố định hữu hình:**

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:** Nguyên giá được ghi nhận là toàn bộ chi phí bỏ ra để có tài sản cố định.

**Phương pháp khấu hao áp dụng**

Khấu hao được tính trừ dần vào nguyên giá tài sản cố định theo phương pháp khấu hao đường thẳng với thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Quyết Định 206/2003/QĐ/BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 12/12/2003.

**3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính****Các khoản đầu tư chứng khoán**

Trị giá chứng khoán tự doanh mua vào bao gồm: Giá thực tế mua vào theo 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.

Trị giá vốn chứng khoán tự doanh khi xuất ra: theo giá bình quân gia quyền.

**Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác**

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có thời gian luân chuyển và thu hồi vốn dưới 1 năm.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn có thời gian luân chuyển và thu hồi vốn trong nhiều kỳ kinh doanh từ trên 1 năm.

Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn ghi nhận theo giá gốc.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.**

Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết: được trích lập cho từng loại chứng khoán tự doanh đã niêm yết có giá khớp lệnh tại thời điểm phiên giao dịch ngày 31/12/2008 thấp hơn so với giá trên sổ sách. Giá chứng khoán thực tế trên Sở GDCK Hà Nội là giá giao dịch bình quân, trên Sở GDCK TP.HCM là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

Dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết: được trích lập cho từng loại chứng khoán tự doanh có giá trị thuần có thể thực hiện được trên thị trường thấp hơn so với giá trên sổ sách. Và được xác định là giá giao dịch cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31/12/2009.

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

Chi phí trả trước: Các tài sản không đủ tiêu chuẩn trở thành tài sản cố định và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

Các tài sản khác phân bổ dần từ 1 đến 5 năm kể từ khi tài sản phát sinh.

**5 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng chắc chắn về sự phát sinh chi phí không kể đã chi hay chưa chi tiền và được đánh giá một cách chính xác và được xác định một cách đáng tin cậy và trung thực.

**6 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa thực hiện.****7 Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu**

**Nguyên tắc ghi nhận Vốn đầu tư chủ sở hữu:** Ghi nhận số vốn thực tế góp của chủ sở hữu.

**Thặng dư vốn cổ phần:** được ghi nhận theo số chênh lệch thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành bổ sung.

**Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:** lợi nhuận sau thuế phát sinh năm nay chưa phân phối cộng với lợi nhuận chưa phân phối của năm trước.

**8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận phù hợp chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác"

**Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán:** là khoản phí giao dịch chứng khoán mà công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư.

AT03  
CỘNG  
HÒA  
XÃ HỘI  
CHUYÊN  
CHÍNH  
THỊ TRƯỜNG

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

**Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn:** Chênh lệch lãi từ các hoạt động tự doanh chứng khoán của công ty, thu lợi từ cổ tức cổ phiếu và lãi trái phiếu.

**Doanh thu hoạt động tư vấn:** là số phí mà công ty được hưởng từ hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán và các hoạt động tư vấn khác thực hiện trong kỳ kế toán

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

**9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.**

Thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế giá trị gia tăng công ty áp dụng theo thông tư số 100/2004/TT-BTC " Hướng dẫn về thuế GTGT và thuế TNDN đối với lĩnh vực kinh doanh chứng khoán" ngày 20 tháng 10 năm 2004 của Bộ Tài Chính và Thuế thu nhập doanh nghiệp được điều chỉnh theo Thông tư 134/2007/TT - BTC ngày 23/11/2007, Các loại thuế khác công ty kê khai nộp theo quy định hiện hành.

Công ty áp dụng thuế TNDN theo thuế suất 25%. Quý 2/2010 công ty phát sinh lãi nhưng vẫn còn lỗ lũy kế từ năm 2008 nên không phát sinh thuế TNDN.

**V. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2010	31/03/2010
- Tiền mặt	4,110,936	8,584,071
- Tiền gửi ngân hàng	167,470,385,524	17,666,382,140
+ Tiền gửi của công ty chứng khoán	48,760,858,543	3,173,613,763
+ Tiền gửi kỳ quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	118,709,526,981	14,492,768,377
<b>Cộng</b>	<b>167,474,496,460</b>	<b>17,674,966,211</b>

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

Chi tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
<b>Của công ty chứng khoán</b>	<b>2,092,492</b>	<b>20,924,920,000</b>
- Cổ phiếu	2,092,492	20,924,920,000
<b>Của nhà đầu tư</b>	<b>118,094,507</b>	<b>1,180,945,070,000</b>
- Cổ phiếu	118,094,507	1,180,945,070,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>120,186,999</b>	<b>1,201,869,990,000</b>

Chi tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán ngày 30/06/2010	So với giá thị trường ( giảm)	Tổng giá trị theo giá thị trường ngày 30/06/2010
Chứng khoán thương mại	2,455,848	82,484,831,832		82,484,831,832
Chứng khoán đầu tư	3,041,935	83,887,040,674	-	83,887,040,674
Chứng khoán sẵn sàng để bán	3,041,935	83,887,040,674		83,887,040,674



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

5. Tài sản cố định hữu hình	31/03/2010	Tăng	Giảm	30/06/2010
<b>Nguyên giá (*)</b>	<b>7,961,086,140</b>	<b>202,135,301</b>	-	<b>8,163,221,441</b>
Máy móc thiết bị văn phòng	6,679,630,504	202,135,301		6,881,765,805
Phương tiện vận tải truyền dẫn	1,158,247,636			1,158,247,636
Vật kiến trúc	93,520,000			93,520,000
Tài sản cố định khác	29,688,000			29,688,000
<b>Khấu hao tích lũy</b>	<b>4,452,642,373</b>	<b>513,913,702</b>	-	<b>4,966,556,075</b>
Máy móc thiết bị văn phòng	4,009,961,636	467,451,130		4,477,412,766
Phương tiện vận tải truyền dẫn	342,640,624	36,195,239		378,835,863
Vật kiến trúc	72,826,112	7,793,334		80,619,446
Tài sản cố định khác	27,214,001	2,473,999		29,688,000
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>3,508,443,767</b>			<b>3,196,665,366</b>
Máy móc thiết bị văn phòng	2,669,668,868			2,404,353,039
Phương tiện vận tải truyền dẫn	815,607,012			779,411,773
Vật kiến trúc	20,693,888			12,900,554
Tài sản cố định khác	2,473,999			-
<b>6. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>30/06/2010</b>
<b>Nguyên giá (**)</b>	<b>1,296,179,550</b>	-	-	<b>1,296,179,550</b>
Phần mềm quản lý	1,296,179,550			1,296,179,550
<b>Khấu hao tích lũy</b>	<b>664,632,240</b>	<b>82,766,379</b>	-	<b>747,398,619</b>
Phần mềm quản lý	664,632,240	82,766,379		747,398,619
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>631,547,310</b>			<b>548,780,931</b>
Phần mềm quản lý	631,547,310			548,780,931
<b>7 Chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>30/06/2010</b>	<b>31/03/2010</b>
Tài sản không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định			1,124,089,674	1,107,472,304
<b>Cộng</b>			<b>1,124,089,674</b>	<b>1,107,472,304</b>
<b>8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>			<b>30/06/2010</b>	<b>31/03/2010</b>
Thuế giá trị gia tăng				6,863,636
Thuế thu nhập doanh nghiệp				1,088,324,659
Thuế thu nhập cá nhân			694,190,589	512,581,677
<b>Cộng</b>			<b>694,190,589</b>	<b>1,607,769,972</b>

1522-C  
 TY  
 G KHOÁN  
 ĐÔNG  
 CHI M

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

<b>10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán</b>	<b>30/06/2010</b>
Tiền nộp ban đầu	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	341,064,038
Tiền lãi phân bổ hàng năm	61,676,785
<b>Số cuối năm</b>	<b>522,740,823</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**  
**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Mẫu số B09-  
CTCK

Đơn vị: đồng

11 Các khoản phải thu	Chi tiêu	Số dư đầu quý		Số phát sinh trong quý			Số cuối quý		Số lập dự phòng
		Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Phải thu khách hàng		4,870,641,768		3,442,797,375	3,917,812,875		4,395,626,268		
<i>Phải thu khách hàng</i>		2,965,030,028		2,003,961,203	2,550,711,740		2,418,279,491		
<i>Trả trước người bán</i>		1,905,611,740		1,438,836,172	1,367,101,135		1,977,346,777		
2. Phải thu hoạt động GDCK		1,553,552,136	-	8,946,870,877	9,041,916,364		1,458,506,649		
<i>Phải thu khách hàng về giao dịch CK</i>		1,553,552,136		8,946,870,877	9,041,916,364		1,458,506,649		
3. Thué GTGT được khấu trừ		-		276,596,908	276,596,908		-		
5. Phải thu khác (*)		296,253,770,157		2,194,380,068,725	2,132,313,012,019		358,320,826,863		
<b>Tổng cộng</b>		<b>302,677,964,061</b>	<b>-</b>	<b>2,207,046,333,885</b>	<b>2,145,549,338,166</b>		<b>364,174,959,780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) *Thuyết minh số dư cuối kỳ khoản phải thu khác gồm các khoản sau*

*Phải thu từ hoạt động nhượng quyền nhận tiền bán chứng khoán*

*Phải thu từ hoạt động Repo*

*Phải thu quỹ phúc lợi*

*Phải thu hộ Cty Quản lý Quỹ Lộc Việt*

*Phải thu nghiệp vụ hỗ trợ GDCK*

*Phải thu nghiệp vụ Hợp tác đầu tư*

*Phải thu khác*

**Cộng**

	58,282,562,506
	33,176,893,402
	61,493,948
	28,752,492,967
	217,697,171,877
	19,300,212,163
	1,050,000,000
	<b>358,320,826,863</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

<b>12. Chi phí phải trả</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>31/03/2010</b>		
Trích trước chi phí thuê nhà, chi phí kiểm toán 2010 và hoa hồng đại lý	138,770,388	464,258,363		
<b>Cộng</b>	<b>138,770,388</b>	<b>464,258,363</b>		
<b>13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>31/03/2010</b>		
Kinh phí công đoàn	27,818,300	22,722,200		
Phải trả cơ quan BHXH, BHTN và BHYT	(46,033)	1,772,910		
Các khoản phải trả, phải nộp khác:	114,397,596,146	62,791,789,897		
<i>Phải trả lãi vay vốn</i>		189,460,000		
<i>Vốn nhận môi giới Cty Lộc Việt</i>	38,000,000,000	58,000,000,000		
<i>Phải trả tiền nhận đặt cọc đấu giá theo ủy thác</i>	75,000,340,000	340,000		
<i>Phí môi giới chứng khoán phải trả Lộc Việt</i>	84,453,948	880,785,584		
<i>Phí quản lý cổ đông của OCB</i>	14,651,958	32,064,242		
<i>Trả lãi tiền gửi của nhà đầu tư</i>		61,775,093		
<i>Phải trả Trả Tổng Cty Tài Chính Dầu Khí Việt Nam</i>		3,049,000,000		
<i>Phải trả hộ cổ tức của các tổ chức mà ORS làm QLCD</i>	1,294,332,240			
<i>Phải trả khác</i>	3,818,000	578,364,978		
<i>Phải trả tiền giao dịch chứng khoán cho nhà đầu tư</i>	117,981,098,076	100,303,287,175		
<b>Cộng</b>	<b>232,406,466,489</b>	<b>163,119,572,122</b>		
<b>15. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>31/03/2010</b>		
<b>b. Nợ dài hạn</b>				
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	95,618,018	95,618,018		
<b>Cộng</b>	<b>95,618,018</b>	<b>43,779,398</b>		
<b>16. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu</b>				
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>Tăng trong năm</b>	<b>Giảm trong năm</b>	<b>30/06/2010</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>				
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	240,000,000,000			240,000,000,000
b. Thặng dư vốn cổ phần	50,000,000,000			50,000,000,000
h. Quỹ dự phòng tài chính	1,047,890,198			1,047,890,198
i. Quỹ khác thuộc vốn CSH	22,234,118			22,234,118
k. Lợi nhuận sau thuế CPP	(85,411,334,542)	9,490,503,846		(75,920,830,696)
<b>Tổng cộng</b>	<b>205,658,789,774</b>	<b>9,490,503,846</b>	<b>-</b>	<b>215,149,293,620</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2010

Đơn vị: đồng

\* Lý do tăng :

Lãi quý 2 năm 2010

9,490,503,846

Cộng

9,490,503,846

Ghi chú: Báo cáo tài chính này trình bày theo thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008. Các số thứ tự của các mục không phát sinh sẽ không được trình bày.

Tp. HCM Ngày 15 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Trát Minh Phương

Vũ Hồng Hạnh

Nguyễn Thị Lệ Tùng

