

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG
22 – THÀNH CÔNG – BA ĐÌNH – HÀ NỘI
Mã số thuế: 0102006610

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2011

Hà nội, năm 2011

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2011	01/01/2011
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2 157 494 314 382	2 177 083 652 760
Tiền và tương đương tiền	110	V 1	1 888 545 716 469	1 768 949 316 108
Tiền	111		74 245 716 469	124 199 316 108
Các khoản tương đương tiền	112		1 814 300 000 000	1 644 750 000 000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V 4	206 819 383 610	261 118 636 010
Đầu tư ngắn hạn	121		331 101 659 299	350 189 850 499
Dự phòng đầu tư ngắn hạn (*)	129		(124 282 275 689)	(89 071 214 489)
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V 10	55 647 598 247	143 937 668 317
Phải thu khách hàng	131		23 720 216 650	12 947 828 574
Trả trước cho người bán	132		-	173 762 817
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		26 950 005 218	120 933 343 584
Các khoản phải thu khác	138		4 977 376 379	9 882 733 342
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
Hàng tồn kho	140	V 2	602 399 596	694 703 148
Công cụ dụng cụ	143		602 399 596	694 703 148
Tài sản ngắn hạn khác	150		5 879 216 460	2 383 329 177
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4 595 880 800	1 131 139 517
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1 179 889 660	1 179 889 660
Tài sản ngắn hạn khác	158		103 446 000	72 300 000
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		271 029 307 170	271 118 816 022
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Khoản phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Phải thu dài hạn khác	218		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		8 314 374 385	9 279 578 575
Tài sản cố định hữu hình	221	V 5	4 544 654 555	5 236 918 931
- Nguyên giá	222		22 223 605 987	22 223 605 987
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17 678 951 432)	(16 986 687 056)
Tài sản cố định vô hình	227	V 6	3 769 719 830	4 042 659 644
- Nguyên giá	228		7 033 462 200	6 774 528 000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3 263 742 370)	(2 731 868 356)
Chi phí XDCB dở dang	230		-	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		254 722 892 000	254 722 892 000
Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		254 722 892 000	254 722 892 000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		7 992 040 785	7 116 345 447
Chi phí trả trước dài hạn	261	V 7	144 985 157	163 107 276
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V 8	3 426 117 378	2 532 299 921
Tài sản dài hạn khác	268		4 420 938 250	4 420 938 250
CỘNG	270		2 428 523 621 552	2 448 202 468 782

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2011	01/01/2011
NỢ PHẢI TRẢ	300		84 054 950 909	133 949 025 449
Nợ ngắn hạn	310		82 271 966 151	132 970 200 180
Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
Phải trả người bán	312		44 757 039	33 000 000
Người mua trả tiền trước	313		607 000 000	572 000 000
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	314	V 9	261 094 331	926 982 465
Phải trả người lao động	315		859 951 697	814 209 060
Chi phí phải trả	316	V 10	751 047 471	1 387 452 246
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		70 352 838 411	119 962 767 747
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		9 230 513 262	9 230 513 262
Phải trả hệ cổ tức gốc và lãi trái phiếu	321		-	-
Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	328	V 11	164 763 940	43 275 400
Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
Nợ dài hạn	330		1 782 984 758	978 825 269
Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
Phải trả dài hạn khác	333	VII 2	865 910 769	865 910 769
Vay và nợ dài hạn	334		-	-
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		1 012 500	1 012 500
Doanh thu chưa thực hiện	338		916 061 489	111 902 000
Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2 344 468 670 643	2 314 253 443 333
Vốn chủ sở hữu	410	V 13	2 344 468 670 643	2 314 253 443 333
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2 025 000 000 000	2 025 000 000 000
Thặng dư vốn cổ phần	412		444 716 419 000	444 716 419 000
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		5 333 008	5 333 008
Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
Quỹ dự phòng tài chính	418		13 530 413 994	13 530 413 994
<i>Dự trữ theo pháp định</i>			<i>6 765 206 997</i>	<i>6 765 206 997</i>
<i>Dự trữ theo điều lệ công ty chứng khoán</i>			<i>6 765 206 997</i>	<i>6 765 206 997</i>
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(138 783 495 359)	(168 998 722 669)
CỘNG NGUỒN VỐN	440		2 428 523 621 552	2 448 202 468 782

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

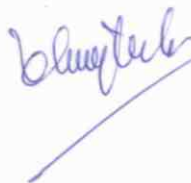
CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Thuyết minh	31/03/2011	01/01/2011
Tài sản thuê ngoài	001	-	-
Vật tư chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
Ngoại tệ các loại	005	8 030,41	3721,88
USD		8 030,41	3721,88
Chứng khoán lưu ký	006	3 266 127 540 000	3 383 540 480 000
Chứng khoán giao dịch	007	1 731 455 490 000	1 824 261 420 000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	69 352 510 000	154 481 400 000
Chứng khoán cầm cố	017	1 457 677 340 000	1 354 837 340 000
Chứng khoán tạm giữ	022	-	4 166 320 000
Chứng khoán chờ thanh toán	028	7 642 200 000	45 794 000 000
Chứng khoán lưu ký Cty đại chứng chưa niêm yết	050	8 077 510 000	8 774 130 000
Chứng khoán giao dịch	051	7 991 510 000	8 427 130 000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	-	260 000 000
Chứng khoán cầm cố	061	-	-
Chứng khoán chờ thanh toán	066	86 000 000	87 000 000
Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082	-	-
Chứng khoán chưa lưu ký của Cty chứng khoán	083	203 042 610 000	117 202 400 000

NGƯỜI LẬP



TRẦN THỊ NGỌC ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THUÝ LINH

Ngày 15 tháng 4 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM TẤN HUY BẰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2010

CHỈ TIÊU	Mã số T minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm cho đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu	01	90 135 887 232	67 282 604 659	90 135 887 232	67 282 604 659
Trong đó					
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01 1	1 215 071 020	5 595 885 513	1 215 071 020	5 595 885 513
Doanh thu hoạt động đầu tư CK góp vốn	01 2	6 668 051 440	41 442 443 210	6 668 051 440	41 442 443 210
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01 3	-	1 467 530 000	-	1 467 530 000
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01 4	-	-	-	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	01 5	127 272 727	320 000 000	127 272 727	320 000 000
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01 6	401 937 839	-	401 937 839	-
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01 7	270 946 953	-	270 946 953	-
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01 8	881 800 461	842 512 504	881 800 461	842 512 504
Doanh thu khác	01 9	80 570 806 792	17 614 233 432	80 570 806 792	17 614 233 432
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	90 135 887 232	67 282 604 659	90 135 887 232	67 282 604 659
Chi phí hoạt động kinh doanh	11	54 810 524 009	50 653 164 563	54 810 524 009	50 653 164 563
<i>Trong đó: Dự phòng giảm giá chứng khoán</i>		<i>35 211 061 200</i>	<i>2 878 279 900</i>	<i>35 211 061 200</i>	<i>2 878 279 900</i>
Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	35 325 363 223	16 629 440 096	35 325 363 223	16 629 440 096
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5 110 135 913	3 489 680 319	5 110 135 913	3 489 680 319
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	30 215 227 310	13 139 759 777	30 215 227 310	13 139 759 777
Thu nhập khác	31	-	-	-	-
Chi phí khác	32	-	-	-	-
Lợi nhuận khác	40	-	-	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	30 215 227 310	13 139 759 777	30 215 227 310	13 139 759 777
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51 VI 1	-	1 179 889 577	-	1 179 889 577
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	30 215 227 310	11 959 870 200	30 215 227 310	11 959 870 200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	149,2	119,6	149,2	119,6

Ngày 15 tháng 4 năm 2011

NGƯỜI LẬP



TRẦN THỊ NGỌC ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỦY LINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM TÂN HUY BẰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

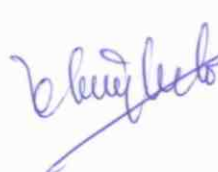
CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2011	Lũy kế từ đầu năm nay
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	1	151 011 082 676	151 011 082 676
Tiền chi hoạt động kinh doanh	2	(116 166 952 141)	(116 166 952 141)
Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	5		
Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	6	278 667 968 872	278 667 968 872
Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	7	(211 653 716 805)	(211 653 716 805)
Tiền thu bán chứng khoán phát hành	8	-	-
Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	9	-	-
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10	(33 000 000)	(33 000 000)
Tiền chi trả cho người lao động	11	(7 068 952 156)	(7 068 952 156)
Tiền chi trả lãi vay	12	-	-
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13	(1 745 326 837)	(1 745 326 837)
Tiền thu khác	14	28 779 034 370	28 779 034 370
Tiền chi khác	15	(2 193 737 618)	(2 193 737 618)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD chứng khoán</i>	<i>20</i>	<i>119 596 400 361</i>	<i>119 596 400 361</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	-	-
Tiền thu lãi cho vay cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành CP nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	119 596 400 361	119 596 400 361
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1 768 949 316 108	1 768 949 316 108
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1 888 545 716 469	1 888 545 716 469

NGƯỜI LẬP



TRẦN THỊ NGỌC ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THUÝ LINH

Ngày 15 tháng 4 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM TẤN HUY BẰNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán Kim Long là công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp được Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013382 ngày 01 tháng 8 năm 2006 và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép hoạt động theo Quyết định số 18/UBCK-GPHĐKD ngày 06 tháng 10 năm 2006. Trong quá trình hoạt động các thay đổi về vốn đầu tư và ngành nghề kinh doanh đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lần lượt chuẩn y tại Quyết định số 281/QĐ-UBCK ngày 27/4/2007; Quyết định số 314/QĐ-UBCK ngày 16/5/2007; Quyết định số 93/UBCK-GPĐCCTCK ngày 05/12/2007; Quyết định số 129/QĐ-UBCK ngày 20/5/2008; Quyết định số 188/QĐ-UBCK ngày 11/02/2009; Quyết định số 249/UBCK-GP ngày 14/07/2009; Quyết định số 277/UBCK - GP ngày 9/11/2009; Quyết định số 290/UBCK ngày 24/12/2009; Quyết định số 324/UBCK-GP ngày 25/5/2010.

Ngày 26/8/2008 Ủy ban chứng khoán Nhà nước đã ra Quyết định số 550/QĐ-UBCK về việc chấp thuận lập chi nhánh công ty chứng khoán. Theo đó Công ty Cổ phần chứng khoán Kim Long được lập chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh.

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy phép điều chỉnh số 290/UBCK ngày 24/12/2009 là: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán.

Công ty là thành viên của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán.

Trong kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc tại ngày 31/03/2011 không có hoạt động đáng kể nào làm thay đổi các chức năng hoạt động được cho phép.

Công ty được phép hoạt động trong thời gian 50 năm kể từ ngày được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Công ty có trụ sở chính tại số 22 phố Thành Công, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội và Chi nhánh tại Phòng 2, lầu 2, tòa nhà Centec Tower, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2011 tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 119 người. Trong đó số cán bộ quản lý là 27 người.

II KỶ KẾ TOÁN ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc tại ngày 31/12 năm dương lịch;

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc tại ngày 31/03/2011.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, thông tư 244/2009/TT-BTC ngày

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ xung chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung

VI CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Các khoản tương đương tiền: là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng

2 Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ

Số dư các tài sản bằng tiền tương đương tiền và công nợ có gốc là ngoại tệ vào ngày kết thúc kỳ tài chính được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc kỳ tài chính

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ tài chính

Khoản chênh lệch giữa tỷ giá sau khi quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày 31 tháng 03 năm 2011 do Ngân hàng Nhà nước công bố với tỷ giá đang hạch toán trên sổ kế toán được xử lý như sau:

- Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là: tiền mặt tiền gửi các khoản công nợ ngắn hạn (nhỏ hơn 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được phản ánh tại mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" trên Bảng cân đối kế toán Đầu năm sau số dư sẽ được hạch toán ngược lại để xóa số dư
- Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản công nợ dài hạn (trên 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính thì được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính

3 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế;

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến Các chi phí mua sắm nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ Khi TSCĐ được bán hay thanh lý nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với qui định tại Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian (năm)</i>
Máy móc thiết bị	07
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị quản lý	03
Tài sản khác	05
Phần mềm giao dịch	03

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: Ghi nhận theo giá gốc;

Phương pháp xác định giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra: Bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán 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 kết thúc phiên giao dịch ngày 31 tháng 03 năm 2011 thấp hơn so với giá trên sổ kế toán

+ Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết do không thu thập được thông tin đáng tin cậy về giá các loại chứng khoán này tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính và không có quy định cụ thể làm căn cứ pháp lý để trích lập dự phòng đối với các loại chứng khoán này

5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chủ yếu là tiền thuê nhà giá trị các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 10 triệu đồng) và các khoản chi phí khác được phân bổ theo kỳ thanh toán trong thời gian dưới 1 năm kể từ khi phát sinh

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 10 triệu đồng) và các chi phí khác. Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm kể từ khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

6 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa và dịch vụ đã nhận và sử dụng trong kỳ không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu của Công ty khi phát hành lần đầu và phát hành bổ sung;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lãi (lỗ) lũy kế từ các hoạt động kinh doanh của Công ty đến thời điểm báo cáo

8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu trong năm được ghi nhận đầy đủ theo đúng chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác” Doanh thu của Công ty bao gồm: Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán; Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn; Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán; Doanh thu hoạt động tư vấn; Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản và Doanh thu khác Phương pháp xác định như sau:

- 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 kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư doanh thu này được xác định vào cuối mỗi ngày.
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn là khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của Công ty (được ghi nhận khi khớp lệnh thành công đối với cổ phiếu niêm yết và chuyển quyền sở hữu cổ phần cho người mua đối với cổ phiếu chưa niêm yết) thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu.
- Doanh thu bảo lãnh đại lý phát hành chứng khoán được xác định khi thực hiện quyết toán với tổ chức phát hành hoặc tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán.
- Doanh thu hoạt động tư vấn là số phí Công ty được hưởng từ việc tư vấn đầu tư chứng khoán cho nhà đầu tư và tư vấn khác của Công ty đã thực hiện trong kỳ kế toán.
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản là khoản tiền thu được từ cho thuê nhà của Công ty.
- Doanh thu khác bao gồm: lãi tiền gửi tiền lãi cho vay vốn, lãi chênh lệch tỷ giá ngoại tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

9 Các nghĩa vụ thuế

Theo Thông tư số 100/2004/TT-BTC ngày 20/10/2004 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế Giá trị gia tăng và thuế Thu nhập doanh nghiệp đối với lĩnh vực chứng khoán và Thông tư số 72/2006/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 10/8/2006 sửa đổi bổ sung thông tư số 100/2004/TT-BTC ngày 20/10/2004 của Bộ Tài chính Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính Hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp các nghĩa vụ về thuế của Công ty như sau:

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Các hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán không thuộc diện chịu thuế GTGT

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty được miễn thuế TNDN trong 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo Trong thời hạn 10 năm kể từ khi thành lập Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% Sau thời hạn được áp dụng mức thuế suất ưu đãi nêu trên Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm là 25%

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam

V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và tương đương tiền**

	Đơn vị: VND	
	31/03/2011	01/01/2011
Tiền mặt	23 255 465	32 516 116
Tiền gửi ngân hàng	14 029 920 195	9 894 233 938
Tiền gửi của người đầu tư về giao dịch CK	40 479 386 493	101 553 261 100
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	19 713 154 316	12 719 304 954
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	1 814 300 000 000	1 644 750 000 000
Cộng	1 888 545 716 469	1 768 949 316 108

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

2 Hàng tồn kho

	Đơn vị: VND	
	31/03/2011	01/01/2011
Nguyên liệu vật liệu	-	-
Công cụ dụng cụ	602 399 596	694 703 148
Cộng	602 399 596	694 703 148

3 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	Đơn vị: VND	
	Khối lượng CK giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
Của Công ty chứng khoán	1 169 360	26 918 893 000
Cổ phiếu	1 144 080	24 390 893 000
Trái phiếu	25 280	2 528 000 000
Của người đầu tư	33 786 390	594 656 250 000
Cổ phiếu	33 786 390	594 656 250 000
Trái phiếu	-	-
Tổng cộng	34 955 750	621 575 143 000

4 Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng CK	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
Chứng khoán T mại	9 406 235	328 573 659 299	3 492 119 590	124 282 275 689	207 783 503 200
Cổ phiếu	9 358 761	323 799 099 299	3 492 119 590	124 282 275 689	203 008 943 200
Trái phiếu	47 474	4 774 560 000	-	-	4 774 560 000
Chứng khoán đầu tư	11 000 780	257 250 892 000	-	-	257 250 892 000
Chứng khoán sẵn sàng để bán	10 945 500	251 722 892 000	-	-	251 722 892 000
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	55 280	5 528 000 000	-	-	5 528 000 000
Đầu tư góp vốn	-	-	-	-	-
Đầu tư tài chính khác	-	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

5 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị: VND

	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị Quản lý</i>	<i>TSCĐ Khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	1 685 730 744	2 700 947 515	17 203 839 806	633 087 922	22 223 605 987
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1 685 730 744	2 700 947 515	17 203 839 806	633 087 922	22 223 605 987
GIÁ TRỊ HAO MÒN					
Số dư đầu kỳ	617 327 559	697 162 075	15 410 412 810	261 784 612	16 986 687 056
- Khấu hao trong kỳ	59 624 313	56 702 547	546 760 212	29 177 304	692 264 376
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	676 951 872	753 864 622	15 957 173 022	290 961 916	17 678 951 432
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	1 068 403 185	2 003 785 436	1 782 227 004	371 303 306	5 236 918 931
Tại ngày cuối kỳ	1 008 778 872	1 947 082 893	1 246 666 784	342 126 006	4 544 654 555

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

6 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Đơn vị: VND			
	<i>Phần mềm GD</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>TSCĐ vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	6 774 528 000	-	-	6 774 528 000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6 774 528 000	-	-	6 774 528 000
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Số dư đầu kỳ	2 731 868 356	-	-	2 731 868 356
- Khấu hao trong kỳ	531 874 014	-	-	531 874 014
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3 263 742 370	-	-	3 263 742 370
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu kỳ	4 042 659 644	-	-	4 042 659 644
Tại ngày cuối kỳ	3 510 785 630	-	-	3 510 785 630

7 Chi phí trả trước dài hạn

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
1	Chi phí công cụ dụng cụ	28 185 441	40 923 757
2	Chi phí khác	116 799 716	122 183 519
Cộng		144 985 157	163 107 276

8 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

		Đơn vị: VND
		31/03/2011
-	Tiền nộp ban đầu	120 000 000
-	Tiền nộp bổ sung	3 299 143 987
-	Tiền lãi phân bổ trong năm	6 973 391
Cộng		3 426 117 378

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
1	Thuế giá trị gia tăng	112 909	13 955 701
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
3	Thuế thu nhập cá nhân	260 981 422	901 326 764
4	Thuế khác	-	11 700 000
Cộng		261 094 331	926 982 465

10 Chi phí phải trả

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
1	Phí lưu ký	335 608 203	210 000 000
2	Phí giao dịch chứng khoán	67 051 605	717 326 777
3	Lãi phải thanh toán cho nhà đầu tư	189 342 883	311 836 517
4	Chi phí phải trả khác	159 044 780	148 288 952
Cộng		751 047 471	1 387 452 246

11 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
1	Kinh phí công đoàn	51 089 200	42 692 800
2	Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	112 899 500	-
3	Doanh thu chưa thực hiện	916 061 489	111 902 000
4	Các khoản phải trả phải nộp khác	775 240	582 600
Cộng		1 080 825 429	155 177 400

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/03/2011

12 Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ		Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số khó đòi	
		hạn				hạn	
1 Phải thu của khách hàng	12 947 828 574	-	47 740 315 966	36 967 927 890	23 720 216 650	-	-
2 Ứng trước cho người bán	173 762 817	-	356 968 801	530 731 618	-	-	-
3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	120 933 343 584	-	117 918 501 880	211 901 840 246	26 950 005 218	-	-
- Phải thu của Sở (TTGDCK)	-	-	-	-	-	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	300 496 554	-	1 049 457 975	1 175 406 548	174 547 981	-	-
- Phải thu KH về thuế TNCN từ Đ chuyển nhượng CK	24 023 030	-	304 851 065	316 280 858	12 593 237	-	-
- Phải thu tổ chức phát hành (Bảo lãnh phát hành) CK	22 500 000 000	-	-	-	22 500 000 000	-	-
- Phải thu TT lưu ký CK	98 108 824 000	-	116 564 192 840	210 410 152 840	4 262 864 000	-	-
- Phải thu thành viên khác	-	-	-	-	-	-	-
4 Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	-	-	-	-
5 Phải thu nội bộ	-	-	-	-	-	-	-
6 Phải thu khác	9 882 733 342	-	128 895 224 674	133 800 581 637	4 977 376 379	-	-
Tổng cộng	143 937 668 317	-	294 911 011 321	383 201 081 391	55 647 598 247	-	-

Trong đó: Số phải thu bằng ngoại tệ (qui ra USD): 0 VND

Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc tại ngày 31/03/2011

13 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1 Vốn đầu tư của CSH	2 025 000 000 000	-	-	2 025 000 000 000
2 Thặng dư vốn cổ phần	444 716 419 000	-	-	444 716 419 000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	-	-	-	-
5 Chênh lệch đánh giá lại TS	-	-	-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	5 333 008	-	-	5 333 008
7 Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-
8 Quỹ dự phòng tài chính	13 530 413 994	-	-	13 530 413 994
<i>Dự trữ theo pháp định</i>	<i>6 765 206 997</i>	-	-	<i>6 765 206 997</i>
<i>Dự trữ theo điều lệ C ty</i>	<i>6 765 206 997</i>	-	-	<i>6 765 206 997</i>
9 Quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	-
10 LNST chưa phân phối	(168 998 722 669)	30 215 227 310	-	(138 783 495 359)
Cộng	2 314 253 443 333	30 215 227 310	-	2 344 468 670 643

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

Đơn vị: VND

	Quý I/2011	Lũy kế từ đầu năm cho đến cuối quý này
1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Cộng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc tại ngày 31/03/2011

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1 Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

		Đơn vị: VND	
		31/03/2011	01/01/2011
1	Các khoản tiền nhận ký quỹ ký cược	865 910 769	865 910 769
2	Các khoản khác	-	-
	Cộng	865 910 769	865 910 769

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính đã kiểm toán cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2010 và kết thúc vào ngày 31/03/2010 và Báo cáo tài chính đã kiểm toán cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010.

2 Thông tin khác

Giải trình về việc kết quả kinh doanh Quý I/2011 biến động tăng hơn 10% so với Quý I/2010: Lợi nhuận trước thuế của công ty Quý I năm 2011 là 30.215.227.310 đồng, so với cùng kỳ năm 2010 là 13.139.759.777 đồng, biến động tăng 129.95%. Nguyên nhân sự biến động kết quả kinh doanh Quý I năm 2011 của công ty so với cùng kỳ năm ngoái nêu trên chủ yếu do công ty tăng số dư tiền và tương đương tiền và sự biến động lãi suất trên thị trường tiền tệ trong thời gian qua.

NGƯỜI LẬP

TRẦN THỊ NGỌC ANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THUỶ LINH

Ngày 15 tháng 4 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM TÁN HUY BẰNG