

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2012

HÀ NỘI 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ 3 NĂM 2012

HÀ NỘI 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		54,046,512,571	55,812,635,291
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	36,957,566,001	21,282,816,991
1. Tiền	111		36,957,566,001	21,282,816,991
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3,471,119,814	4,057,514,487
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	3,471,186,574	5,697,643,907
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(66,760)	(1,640,129,420)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11,449,233,227	28,418,685,401
1. Phải thu của khách hàng	131		11,883,287,000	28,837,187,000
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	140,000,000	177,637,500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135			
5. Các khoản phải thu khác	138	V.5	34,196,227	12,110,901
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(608,250,000)	(608,250,000)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,168,593,529	2,053,618,412
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	556,272,293	408,297,176
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.7	1,612,321,236	1,612,321,236
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8		33,000,000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		4,610,738,165	4,864,950,416
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1,995,262,526	2,230,521,881
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	865,661,125	1,031,902,780
Nguyên giá	222		3,749,015,724	3,749,015,724
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,883,354,599)	(2,717,112,944)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	878,381,401	947,399,101
Nguyên giá	228		2,026,901,850	2,026,901,850
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,148,520,449)	(1,079,502,749)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		251,220,000	251,220,000
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
Nguyên giá	241		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con		251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn		253		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán		254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn		255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác		258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác		260		2,615,475,639	2,634,428,535
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	V.10	95,484,725	114,437,621
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262			
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán		263		2,519,990,914	2,519,990,914
4. Tài sản dài hạn khác		268	V.11		
VI. Lợi thế thương mại		269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		270		58,657,250,736	60,677,585,707
NGUỒN VỐN					
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		300		3,740,613,976	5,391,031,869
I. Nợ ngắn hạn		310		3,740,613,976	5,391,031,869
1. Vay và nợ ngắn hạn		311	V.12		
2. Phải trả người bán		312	V.13	500,000	
3. Người mua trả tiền trước		313	V.14	8,000,000	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		314	V.15	16,233,623	48,362,737
5. Phải trả người lao động		315			
6. Chi phí phải trả		316	V.15		
7. Phải trả nội bộ		317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		320	V.16	3,714,490,393	5,323,761,552
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		321			
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán		322			
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		328	V.17	1,389,960	18,907,580
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn		329		-	-
II. Nợ dài hạn		330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán		331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ		332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác		333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn		334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn		337		-	-
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư		339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)		400		54,916,636,760	55,286,553,838
I. Vốn chủ sở hữu		410		54,916,636,760	55,286,553,838
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411	V.19	75,000,000,000	75,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412	V.19		
3. Vốn khác của chủ sở hữu		413			
4. Cổ phiếu quỹ		414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		416			
7. Quỹ đầu tư phát triển		417			
8. Quỹ dự phòng tài chính		418	V.19	636,000,000	636,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		419		218,396	218,396
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		420	V.19	(20,719,581,636)	(20,349,664,558)
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		430	V.20		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)		440		58,657,250,736	60,677,585,707

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối quý	Số đầu quý
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005	-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006	-	-
Trong đó:			
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	-	-
6.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	-	-
6.1.2 Chứng khoán giao dịch của thành viên trong nước	009	-	-
6.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	-	-
6.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	-	-
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	-	-
6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	-	-
6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	-	-
6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015	-	-
6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016	-	-
6.3 Chứng khoán cầm cố	017	-	-
6.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	-	-
6.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	-	-
6.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020	-	-
6.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021	-	-
6.4 Chứng khoán tạm giữ	022	-	-
6.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023	-	-
6.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024	-	-
6.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025	-	-
6.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026	-	-
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán	027	-	-
6.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	-	-
6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	-	-
6.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-	-
6.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-
6.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	-	-
6.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033	-	-
6.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034	-	-
6.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035	-	-
6.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036	-	-
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch	037	-	-
6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038	-	-
6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	-	-
6.7.3 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	-	-
6.7.4 Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041	-	-
6.8 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042	-	-
6.8.1 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043	-	-
6.8.2 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044	-	-
6.8.3 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045	-	-
6.8.4 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046	-	-
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047	-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	-	-
Trong đó:			
7.1 Chứng khoán giao dịch	051	-	-
7.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	-	-
7.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	-	-
7.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	-	-
7.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055	-	-
7.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	-	-
7.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057	-	-
7.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058	-	-
7.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059	-	-
7.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060	-	-

7.3 Chứng khoán cầm cố	061
7.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062
7.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063
7.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064
7.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065
7.4 Chứng khoán tạm giữ	066
7.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067
7.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068
7.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069
7.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070
7.5 Chứng khoán chờ thanh toán	071
7.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072
7.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073
7.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074
7.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075
7.6 Chứng khoán phong toả chờ rút	076
7.6.1 Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077
7.6.2 Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078
7.6.3 Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079
7.6.4 Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080
7.7 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084

Lập ngày 08 tháng 10 năm 2012

Người lập biểu



Trần Thị Thủy

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy



Trịnh Quốc Vân

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM

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

QUÝ 3 NĂM 2012

HÀ NỘI 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Từ 01/07/2012 đến 30/09/2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý trước
1. Doanh thu	01		1,449,821,764	3,177,514,865
Trong đó:				
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		518,232,792	1,823,850,660
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2			
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			
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		42,077,364	47,152,980
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		889,511,608	1,306,511,225
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			3,670,513
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10-01-02)	10		1,449,821,764	3,173,844,352
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11 VI.1		649,984,180	486,919,751
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20-10-11)	20		799,837,584	2,686,924,601
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25 VI.2		1,133,834,662	1,150,532,054
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30-20-25)	30		(333,997,078)	1,536,392,547
8. Thu nhập khác	31 VI.3		1,080,000	8,434,427
9. Chi phí khác	32 VI.4		37,000,000	44,210,400
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(35,920,000)	(35,775,973)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(369,917,078)	1,500,616,574
12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51 V.15			
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(369,917,078)	1,500,616,574
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70 VI.5			

Lập ngày 08 tháng 10 năm 2012

Người lập biểu

Trần Thị Thùy

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy



Chủ tịch HĐQT

Trình Quốc Vân

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM

**BÁO CÁO
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

QUÝ 3 NĂM 2012

HÀ NỘI 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày: 01/07/2012 đến ngày: 30/09/2012

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ trước	Kỳ này
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01	3.155.429.683	1.415.280.143
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02	(380.290.020)	(315.000.869)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	477.603.303.342	194.273.898.317
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(486.971.866.011)	(196.550.478.759)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	10	(160.031.250)	(44.028.100)
9. Tiền chi trả người lao động	11	(706.947.433)	(594.602.546)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		
11. Tiền chi nộp thuế	13	(316.279.392)	(131.755.950)
12. Tiền thu khác	14	258.204.044.308	94.492.583.910
13. Tiền chi khác	15	(253.252.878.107)	(78.119.797.036)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2.825.514.880)	14.426.099.110
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4.000.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	7.500.677	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.970.000.000	714.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.357.938.460	534.649.900
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.331.439.137	1.248.649.900
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	5.900.000.000	9.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(9.700.000.000)	(9.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSH	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.800.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2.294.075.743)	15.674.749.010
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23.576.892.734	21.282.816.991
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	21.282.816.991	36.957.566.001



CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Trình Quốc Văn

Kế toán trưởng

[Signature]

Người lập biểu

[Signature]
Trần Thị Thủy

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM

**THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ 3 NĂM 2012



HÀ NỘI 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (*)

Từ ngày 01/07/2012 đến 30/09/2012

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần, vốn do các cổ đông đóng góp. Tổng số vốn điều lệ các cổ đông đóng góp là 75.000.000.000VNĐ
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Công ty được Ủy ban chứng khoán cấp giấy phép kinh doanh số 62/UBCK - CP ngày 30/10/2007 với các loại kinh doanh chủ yếu gồm:
 - Môi giới chứng khoán
 - Tư vấn đầu tư chứng khoán
 - Lưu ký chứng khoán
- 3- Tổng số nhân viên và người lao động
Tổng số nhân viên công ty vào thời điểm 30/09/2012 là 23 người
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính là đồng Việt nam. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh không phải bằng đồng Việt nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư ngoại tệ của các tài khoản tiền tệ cuối kỳ được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: **Nhật ký Chung**

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);
Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);
Khấu hao tài sản cố định áp dụng theo phương pháp đường thẳng và thời gian sử dụng ước tính, phù hợp với các quy định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con;
 - Các khoản vốn góp liên doanh;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán;
 - Các khoản đầu ngắn hạn, dài hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái từ các nghiệp vụ phát sinh và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập và chi phí hoạt động tài chính trong niên độ kế toán

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

10- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: VNĐ)

01.	Tiền và tương đương tiền	Cuối quý	Đầu quý
	Tiền mặt	5,338,285,078	5,310,390,225
	Tiền gửi ngân hàng trong đó:	31,619,280,923	15,972,426,766
	+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	3,837,355,829	5,395,106,909
	Tiền đang chuyển		
	Tiền gửi và bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
	Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	46,535,971	21,114,366
	Cộng	36,957,566,001	21,282,816,991

02.	Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu quý
	Nguyên liệu, vật liệu		
	Công cụ, dụng cụ		
	Cộng		

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có).....

04. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý	Tăng		Giảm		Cuối quý	Đầu quý
					Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý		
I. Chứng khoán thương mại			3,471,186,574	5,695,950,420						
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	67,552	430,715	3,471,186,574	5,695,950,420			66,760	1,640,129,420		4,055,821,000
- Trái phiếu (Chi tiết danh mục trái phiếu bị giảm giá/rủi ro)										
- Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)										
- Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)										
II. Chứng khoán đầu tư										
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán										
+ Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)										
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá/rủi ro)										
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)										
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)										
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)										

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		Ghi chú
	Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá)					

+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)					
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)					
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)					
III. Đầu tư góp vốn					
- Đầu tư vào công ty con (Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con bị lỗ)					
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết bị lỗ)					
IV. Đầu tư tài chính khác					
- Lý do thay đổi giá trị hợp lý:.....					
- Chi tiết giá trị chứng khoán dùng để cầm cố, thế chấp cho các khoản nợ:.....					
- Chi tiết các chứng khoán đang thực hiện hợp đồng Repo:.....					
+ Giá trị ghi sổ					
+ Thời hạn					
+ Giá trị mua, bán lại của hợp đồng Repo					

04. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Số với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý	Tăng		Giảm		Cuối quý	Đầu quý
					Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý		
I. Chứng khoán thương mại			3,471,186,574	5,695,950,420						
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	67,552	430,715	3,471,186,574	5,695,950,420	297,500,000	66,760	1,640,129,420		3,767,994,500	4,055,821,000
- Trái phiếu (Chi tiết danh mục trái phiếu bị giảm giá/rủi ro)										
- Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)										
- Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)										
II. Chứng khoán đầu tư										
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán										
+ Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)										
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá/rủi ro)										
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)										
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)										
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)										

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Ghi chú
	Cuối quý	Đầu quý	Cuối quý	Đầu quý	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá)					

05 - Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình						
Số dư đầu quý	-	66,000,000	-	3,683,015,724.00	-	3,749,015,724
- Mua trong quý						-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	-	66,000,000	-	3,683,015,724	-	3,749,015,724
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý		29,700,000	-	2,687,412,944	-	2,717,112,944
- Khấu hao trong quý		1,650,000		164,591,655		166,241,655
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	-	31,350,000	-	2,852,004,599	-	2,883,354,599
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu quý	-	37,950,000	-	1,197,291,820	-	1,235,241,820
- Tại ngày cuối quý	-	34,650,000	-	831,011,125	-	865,661,125

- Giá trị còn lại cuối năm TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn hơn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

05 - Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm kế toán, phần mềm giao dịch	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định vô hình						
Số dư đầu quý				2,026,901,850.00		2,026,901,850
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do kinh doanh hợp nhất						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý				2,026,901,850	-	2,026,901,850
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	-	-	-	1,079,502,749	-	1,079,502,749
- Khấu hao trong năm				69,017,700		69,017,700
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	-	-	-	1,148,520,449	-	1,148,520,449
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu quý				947,399,101		947,399,101
- Tại ngày cuối quý				878,381,401		878,381,401

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có).....

07. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối quý	Đầu quý
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	55,216,683.00	66,911,745.00
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	40,268,042.00	47,525,876.00
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
-		
Cộng	95,484,725	114,437,621

08. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối quý	Đầu quý
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	16,233,623.00	48,362,737.00
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản nộp khác		
Cộng	16,233,623	48,362,737

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối quý	Đầu quý
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu quý
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận các năm trước		
- Thuê xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:	Cuối quý	Đầu quý
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	2,283,792,047	2,283,792,047
- Tiền lãi phân bổ trong năm	116,198,867	116,198,867

Số đầu quý			Số phát sinh trong quý			Số cuối quý			Số dự phòng đã lập
Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
28,837,187,000			77,377,440,316	94,331,340,316	11,883,287,000				
0					-				
-					-				
-					-				
-					-				
-					-				
-					-				
-					-				
12,110,901			37,895,630	23,810,304	26,196,227				
33,000,000			12,250,000	37,250,000	8,000,000				
177,637,500			44,028,100	81,665,600	140,000,000				
29,054,154,431	-	-	77,471,614,046	94,474,066,220	12,057,483,227				

.....
 •

12. Chi phí phải trả:	Cuối quý	Đầu quý
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả về các khoản chưa có hóa đơn		-
Cộng	-	

13. Vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)		-	9,000,000,000	9,000,000,000	-
Vay NH					-
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					-
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					
Cộng					-

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	Cuối quý	Đầu quý
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,389,960	18,907,580
Cộng	1,389,960	18,907,580

15. Phải trả dài hạn nội:	Cuối quý	Đầu quý
- Vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải trả nội bộ khác		
Cộng		

16- Vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a - Vay dài hạn					
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					
- Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					
b - Nợ dài hạn					
- Thuê tài chính					
- Nợ dài hạn khác					
Cộng					

- Các khoản thuê tài chính

Thời hạn	Quý này			Quý trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

HỢP NHẤT

17 – Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán như

sau:

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
- Phải trả Sở GDCK	10,572,144.00	46,915,866.00
- Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác		
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	10,442,421	8,430,491
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác		

18 – Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

như sau:

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Số dư đầu kỳ		
- Số sử dụng trong kỳ		
- Số trích lập trong kỳ		
- Số dư cuối kỳ		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý này	Quý trước
1- Chi phí thuế thu nhập hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
2 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ lũy tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:**

Quý này

Quý trước

- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ thuê tài chính;
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.

2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp năm giữ không được sử dụng:

Quý này

Quý trước

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược;
- Các khoản khác.....

VIII – Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành, và

2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

- Thu nhập:

- Chi phí:

- Lãi (Lỗ):

Cộng:

IX. Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên liên quan:.....

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

3- Những thông tin khác.(3)

PHỤ LỤC SỐ 02

(Kèm theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008)

Công ty CP chứng khoán Đại Nam

Địa chỉ: 28 Tầng Bạt Hồ - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Điện thoại: 04, 39721978 Fax: 04, 39726179

Mẫu số B05 - CTCK
Ban hành theo TT số 162/2010/TT-BTC
ngày 20/10/2010 của BTC

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Năm....

Đơn vị tính:

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Quý trước	Quý này	Quý trước		Quý này		Quý trước	Quý này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		75,000,000,000	75,000,000,000	-	-	-	-	75,000,000,000	75,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính		636,000,000	636,000,000	-	-	-	-	636,000,000	636,000,000
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(22,024,507,813)	(20,349,664,558)	1,500,616,574		35,184,830		405,101,908	(20,719,581,636)
Cộng		53,611,492,187	55,286,335,442	1,500,616,574	-	35,184,830		405,101,908	55,286,335,442
									54,916,418,364

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Thị Thủy

Trần Thị Thủy

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Thị Thủy

Lập, ngày 08 tháng 10 năm 2012



Trần Thị Thủy