



GOLDEN LOTUS SECURITIES CORPORATION (GLS)
2-3/F, 13-15-17 Trương Định, Đ. 3, H. CM, Việt Nam
Tel: (84-8) 39333181 - Fax: (84-8) 39302555

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SEN VÀNG (GLS)
Lầu 2-3, 13-15-17 Trương Định, Q. 3, TP. HCM, Việt Nam
ĐT: (84-8) 39333181 - Fax: (84-8) 39302555

www.gls.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2012

Công ty cổ phần Chứng Khoán Sen Vàng
 Lầu 2-3, 13-15-17 Trương Định, P.6, Q.3, TP.HCM
 Điện thoại: 08 39333181 Fax: 08 3930 2555

Mẫu số B01a - CTCK
 Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2012
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền				
1. Tiền	100		56,475,218,947	57,635,208,579
2. Các khoản tương đương tiền	110	V.01	16,816,701,578	18,302,003,289
3. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	111		16,816,701,578	18,302,003,289
4. Đầu tư ngắn hạn	112			
II. Các khoản phải thu ngắn hạn				
1. Phải thu ngắn hạn	120	V.03	26,830,963,672	24,182,584,272
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	121		32,809,390,387	30,161,010,987
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(5,978,426,715)	(5,978,426,715)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn				
1. Phải thu của khách hàng	130	V.09	12,146,849,332	14,290,462,587
2. Trả trước cho người bán	131		-	40,006,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	132		52,531,900	2,294,353
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	133		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		5,691,884	11,472,852
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	138		12,397,434,343	14,545,498,177
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(308,808,795)	(308,808,795)
IV. Hàng tồn kho				
1. Hàng tồn kho	140		-	-
2. Hàng tồn kho	141		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác				
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	150		680,704,365	860,158,431
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	151		443,129,956	556,984,022
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	152		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	157		-	-
6. Tài sản ngắn hạn khác	158		237,574,409	303,174,409
B. Tài sản dài hạn				
I. Các khoản phải thu dài hạn				
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	200		20,839,488,426	21,796,113,136
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	210		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	211		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	212		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	213		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	218		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		19,710,348,670	20,571,198,517
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	7,990,930,634	8,331,176,129
- Nguyên giá	222		14,119,732,903	14,119,732,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,128,802,269)	(5,788,556,774)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	11,719,418,036	12,240,022,388
- Nguyên giá	228		18,032,286,673	18,032,286,673
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6,312,868,637)	(5,792,264,285)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
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		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,129,139,756	1,224,914,619
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	749,694,889	845,469,752
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.08	379,444,867	379,444,867
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		77,314,707,373	79,431,321,715
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả	300		3,320,715,522	2,839,010,826
I. Nợ ngắn hạn	310		3,320,715,522	2,839,010,826
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		56,264,800	63,910,922
3. Người mua trả tiền trước	313		5,000,000	5,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.07	18,419,539	27,774,003
5. Phải trả người lao động	315		-	14,355,311
6. Chi phí phải trả	316	V.10	406,688,876	216,664,353
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	762,358,576	991,617,006

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	2,036,637,000	1,448,128,000
10. Phải trả hệ cô tức, gốc và lãi trái phiếu	321		25,637,797	52,852,297
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		9,708,934	18,708,934
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
15. 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. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B. Vốn chủ sở hữu	400		73,993,991,851	76,592,310,889
I. Vốn chủ sở hữu	410		73,993,991,851	76,592,310,889
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		135,000,000,000	135,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(61,006,008,149)	(58,407,689,111)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		77,314,707,373	79,431,321,715

Công ty cổ phần Chứng khoán Sen Vàng
 Lầu 2-3, 13-15-17 Trương Định, P.6, Q.3, TP.HCM
 Điện thoại: 08 39333181 Fax: 08 3930 2555

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2012
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	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		133,897,030,000	132,917,370,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		132,390,030,000	129,324,540,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		14,856,590,000	12,287,610,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		117,533,440,000	117,036,930,000
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		14,000,000	14,000,000
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		14,000,000	14,000,000
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			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		993,000,000	3,056,000,000
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		993,000,000	3,056,000,000
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		500,000,000	522,830,000
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		500,000,000	522,830,000
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 T. viên lưu ký	043			
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH trong nước	044			
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH 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		1,257,970,000	1,279,620,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		1,257,970,000	1,279,620,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		350,000	350,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		1,257,620,000	1,279,270,000
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 KH trong nước	058			
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	059			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
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 tỏa chờ rút	076		-	-
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077			
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078			
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa 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 ủy thác đầu giá	084			

TPHCM, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Trường Chinh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thùy

Nguyễn Thị Bích Thùy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2012

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ TRƯỚC	QUÝ NÀY	LŨY KẾ
1. Doanh thu	01		2,773,039,830	1,077,942,690	7,249,999,470
Trong đó:					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		537,812,560	253,449,440	2,622,248,217
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1,141,706,634	11,600	1,565,829,349
- 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		644,519,812	577,498,078	1,795,438,210
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		-	-	-
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-	-
- Doanh thu khác	01.9		449,000,824	246,983,572	1,266,483,694
<i>Trong đó: Doanh thu hoàn nhập dự phòng</i>					
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		2,773,039,830	1,077,942,690	7,249,999,470
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		(4,934,929,298)	70,835,210	(1,592,934,031)
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		7,707,969,128	1,007,107,480	8,842,933,501
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,645,282,287	3,605,426,518	10,739,927,992
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,062,686,841	(2,598,319,038)	(1,896,994,491)
8. Thu nhập khác	31		-	-	50,028
9. Chi phí khác	32		200	-	200
10. Lợi nhuận khác	40		(200)	-	49,828
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,062,686,641	(2,598,319,038)	(1,896,944,663)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	-	-	-
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4,062,686,641	(2,598,319,038)	(1,896,944,663)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

TPHCM, ngày 30 tháng 09 năm 2012

S. CÔNG T. T. Tổng Giám Đốc

CỔ PHẦN

CHỨNG KHOÁN

SEN VÀNG

QUẬN 3 - TP. HỒ CHÍ MINH

Nguyễn Ngọc Trường Chinh

Kế toán trưởng

Nalhuul

Nguyễn Thị Bích Thủy

Công ty cổ phần Chứng khoán Sen Vàng
 Lầu 2-3, 13-15-17 Trương Định, P.6, Q.3, TP.HCM
 Điện thoại: 08 39333181 Fax: 08 3930 2555

Mẫu số B03a - CTCK
 Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ NÀY	QUÝ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(2,598,319,038)	4,062,686,641
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		860,849,847	860,849,847
- Các khoản dự phòng	03		-	(5,076,206,632)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(246,995,172)	(713,009,414)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1,984,464,363)	(865,679,558)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		964,352,647	13,127,342
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2,648,379,400)	(4,064,662,591)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		733,763,126	(3,293,346,723)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		209,628,929	299,033,472
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		87,315,029,881	187,671,911,412
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(86,322,227,703)	(187,438,255,177)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,732,296,883)	(7,677,871,823)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(23,388,087,290)	(49,263,597,742)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		23,388,087,290	49,263,597,742
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		246,995,172	713,009,414

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ NÀY	QUÝ TRƯỚC
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		246,995,172	713,009,414
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1,485,301,711)	(6,964,862,409)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18,302,003,289	25,266,865,698
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		16,816,701,578	18,302,003,289

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thủy

Nguyễn Thị Bích Thủy



Công ty cổ phần Chứng khoán Sen Vàng
Địa chỉ: Lầu 2-3, 13-15-17 Trương Định, P.6, Q.3, TP.HCM
Điện thoại: 08 39333181 Fax: 08 3930 2555

Mẫu số B09a - CTCK
Ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2012

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Mọi giới, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính, lưu ký chứng khoán.
- Tổng số nhân viên: 32
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán
Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành
- Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức Chứng từ ghi sổ.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
 - Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.
- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
 - Tài sản cố định hữu hình và Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
 - Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư chứng khoán: Chứng khoán tự doanh được ghi nhận theo giá gốc (bao gồm giá mua và chi phí mua chứng khoán).
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: được lập cho từng loại chứng khoán và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị sổ sách.
- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí kinh doanh trong năm tài chính.

- Phần bổ chi phí trả trước dài hạn chủ yếu là thiết bị văn phòng không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định hữu hình theo quy định của Việt Nam do mỗi tài sản có nguyên giá thấp hơn 10 triệu đồng. Thiết bị văn phòng này được phân loại là chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí kinh doanh trong kỳ, để đảm bảo khi chi phí phát sinh không gây đột biến cho chi phí kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

6. 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.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Doanh thu hoạt động tài chính là doanh thu phát sinh từ tiền lãi.
Doanh thu tự doanh là chênh lệch giữa mua và bán chứng khoán.
Doanh thu repo được phân bổ theo thời gian thực hiện hợp đồng.

8. 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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

9. Nguyên tắc khác:

- Chứng khoán repo (Hợp đồng mua Chứng khoán có kỳ hạn)

Khi thực hiện hợp đồng mua chứng khoán có kỳ hạn: không làm thay đổi tài sản trên bảng cân đối kế toán. Cổ phiếu nhận repo không được ghi nhận là cổ phiếu nắm giữ của công ty.

- Tăng giảm chứng khoán trong giao dịch mua bán:

Chứng khoán tự doanh được ghi nhận tăng, giảm khi chứng khoán được chuyển giao sang tên công ty (có chứng từ pháp lý xác định quyền sở hữu và chuyển nhượng của công ty).

Đối với chứng khoán nắm yết tự doanh: chứng khoán được ghi tăng, giảm vào ngày thanh toán (T+3). Doanh thu và giá vốn cũng được xác định vào cùng thời điểm ghi tăng, giảm chứng khoán.

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

01. Tiền và tương đương tiền	30/09/2012	01/07/2012
Tiền mặt	40,660,691	54,226,128
Tiền gửi ngân hàng	15,923,927,887	17,402,081,161
<i>Trong đó</i>		

Đơn vị tính: VND

Tiền kỳ quỹ của nhà đầu tư

747,358,576	990,417,006
852,113,000	845,696,000
16,816,701,578	18,302,003,289

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK

Cộng

02. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	CHI TIÊU	Khối lượng giao dịch CK thực hiện trong kỳ		Giá trị khối lượng giao dịch CK thực hiện trong kỳ	
		I		2	
A					
1. Cửa công ty chứng khoán					
- Cổ phiếu			235,620		2,635,458,000
- Trái phiếu			235,620		2,635,458,000
- Chứng khoán ngân quỹ					
- Chứng khoán khác					
2. Cửa người đầu tư:					
- Cổ phiếu			10,034,928		108,740,240,300
- Trái phiếu			10,034,928		108,740,240,300
- Chứng khoán khác					
3. Cửa người ủy thác đầu tư:					
- Cổ phiếu			-		-
- Trái phiếu					
- Chứng khoán khác					
Tổng cộng			10,270,548		111,375,698,300

03. Tình hình đầu tư tài chính

CHI TIÊU	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Ghi chú
		Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm		Tổng giá trị theo giá trị trường	
I. Chứng khoán thương mại								
- Cổ phiếu.... (chi tiết)								
II. Chứng khoán đầu tư								
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	1,585,694	1,328,796	32,809,390,387	262,138	162,417,428	(9,012,429,125)	(5,978,489,415)	24,344,939,000
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn								
III. Đầu tư góp vốn								
- Đầu tư vào công ty con								
- Vốn góp liên doanh, liên kết								
IV. Đầu tư tài chính khác								
- Tiền gửi có kỳ hạn								

04. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	Tổng

I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình											
1. Số dư đầu kỳ		91,679,020	13,043,073,783	984,980,100	-	14,119,732,903					
- Mua trong kỳ		-	-	-	-	-					
- Đầu tư XDCB hoàn thành											
- Tăng khác											
- Chuyển sang bất động sản đầu tư											
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-					
- Giảm khác											
2. Số dư cuối kỳ		91,679,020	13,043,073,783	984,980,100	-	14,119,732,903					
II. Giá trị hao mòn lũy kế											
1. Số dư đầu kỳ		79,455,153	4,997,727,099	711,374,522	-	5,788,556,774					
- Khấu hao trong kỳ		4,583,952	294,620,703	41,040,840	-	340,245,495					
- Tăng khác											
- Chuyển sang BDS đầu tư											
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-					
- Giảm khác											
2. Số dư cuối kỳ		84,039,105	5,292,347,802	752,415,362	-	6,128,802,269					
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình											
- Tại ngày đầu kỳ		12,223,867	8,045,346,684	273,605,578	-	8,331,176,129					
- Tại ngày cuối kỳ		7,639,915	7,750,725,981	232,564,738	-	7,990,930,634					

05. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng
A					
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu kỳ	-	-	-	18,032,286,673	18,032,286,673
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác					
2. Số dư cuối kỳ	-	-	-	18,032,286,673	18,032,286,673
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	-	-	-	5,792,264,285	5,792,264,285
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	520,604,352	520,604,352
- Tăng khác					

Đơn vị tính: VND

- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
2. Số dư cuối kỳ	-				6,312,868,637	6,312,868,637
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-				12,240,022,388	12,240,022,388
- Tại ngày cuối kỳ	-				11,719,418,036	11,719,418,036

06. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn khác

	30/09/2012	01/07/2012
	749,694,889	845,469,752
Cộng	749,694,889	845,469,752

07. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế GTGT
Thuế thu nhập doanh nghiệp
Thuế thu nhập cá nhân
Các loại thuế khác
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

	30/09/2012	01/07/2012
	-	-
	-	-
	18,419,539	27,774,003
	-	-
	-	-
Cộng	18,419,539	27,774,003

08. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Tiền nộp ban đầu
Tiền nộp bổ sung
Tiền lãi phân bổ trong kỳ
Tổng cộng

	30/09/2012	01/07/2012
	120,000,000	120,000,000
	255,559,914	255,559,914
	3,884,953	3,884,953
Tổng cộng	379,444,867	379,444,867

09. Các khoản phải thu:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh		Giảm	Số cuối kỳ		Số dư phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Số quá hạn		Tổng số	Số quá hạn	
1. Phải thu của khách hàng	40,006,000		-		40,006,000			
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	11,472,852		515,555,604		521,336,572		5,691,884	
- Phải thu của Sở GD&ĐT	-							
- Phải thu của người đầu tư	11,472,852		515,555,604		521,336,572		5,691,884	
- Phải thu của tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành CK	-							
- Phải thu Trung tâm lưu ký	-							

<i>chứng khoán</i>	-	-	-	-
- Phải thu thành viên khác	-	-	-	-
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	-
4. Phải thu nội bộ	-	-	-	-
5. Phải thu khác	14,547,792,530	2,784,182,290	4,882,008,577	12,449,966,243
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-	-	-
Tổng cộng	14,599,271,382	3,299,737,894	5,443,351,149	12,455,658,127

10. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả

	30/09/2012	01/07/2012
	406,688,876	216,664,353

Cộng

11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2012	01/07/2012
	762,358,576	991,617,006

Cộng

12. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

- Phải trả Sở GDCK
- 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
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác
- Phải trả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán

	30/09/2012	01/07/2012
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	2,036,637,000	1,448,128,000
	2,036,637,000	1,448,128,000

Cộng

VI- 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
2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	30/09/2012	01/07/2012
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược;	747,358,576	990,417,006

VII. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

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		
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:	1,077,942,690	
- Chi phí:	3,676,261,728	
- Lỗ:	(2,598,319,038)	
Cộng:	(2,598,319,038)	

VIII- Những thông tin khác

CHỈ TIÊU		30/09/2012
A		I
1. Bộ trí cơ cấu vốn:		
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản (%)		25.49%
- Tài sản lưu động / Tổng số tài sản (%)		73.05%
2. Tỷ suất lợi nhuận:		
- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trên vốn (%)		
3. Tình hình tài chính :		
- Tỷ lệ nợ phải trả/ Tổng tài sản (%)		4.30%
-Khả năng thanh toán:		
• Hiện thời: TSLĐ/Nợ ngắn hạn		17.01 lần
• Thanh toán nhanh: (TSLĐ - Hàng tồn kho) / Nợ ngắn hạn		17.01 lần
• Thanh toán bằng tiền: Tiền và tương đương tiền / Nợ ngắn hạn		5.06 lần

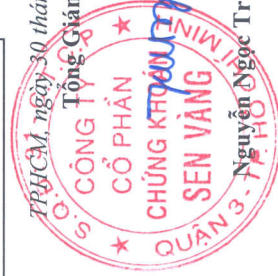
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thùy

Nguyễn Thị Bích Thùy

TPHCM, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Trường Chinh