

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HỒNG BÀNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2012

TP.HỒ CHÍ MINH - NĂM 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2012

DVT : VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		17,995,680,815	17,573,518,652
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	16,661,100,805	16,065,307,545
1. Tiền	111		9,161,100,805	7,565,307,545
1. Các khoản tương đương tiền	112		7,500,000,000	8,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	189,500,000	701,064,552
1. Phải thu của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		-	318,850,560
5. Các khoản phải thu khác	138		189,500,000	382,213,992
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,145,080,010	807,146,555
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		101,855,010	151,920,555
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,043,225,000	655,226,000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200	V.11	7,819,796,695	8,310,904,957
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở 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		7,233,329,787	7,513,485,273
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	3,535,115,128	3,664,553,191
- Nguyên giá	222		4,856,501,088	4,856,501,088
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(1,321,385,960)	(1,191,947,897)
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.06	3,698,214,659	3,848,932,082
- Nguyên giá	228		4,952,957,400	4,952,957,400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,254,742,741)	(1,104,025,318)
4. Chi phí đầu tư 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		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-

V. Tài sản dài hạn khác	260		586,466,908	797,419,684
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	223,884,924	434,837,700
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	180,301,984	180,301,984
4. Tài sản dài hạn khác	268		182,280,000	182,280,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		25,815,477,510	25,884,423,609
NGUỒN VỐN				
I	2	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		8,905,006,772	7,649,555,395
I. Nợ ngắn hạn	310		8,905,006,772	7,649,555,395
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	14,652,528	13,484,628
5. Phải trả người lao động	315		21,191,206	20,500,712
6. Chi phí phải trả	316	V.12	-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		866,265,817	80,606,817
9. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		3,757,253,000	9,153,000
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	4,245,644,221	7,525,810,238
14. 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	V.14	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	-	-
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 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		16,910,470,738	18,234,868,214
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.16	16,910,470,738	18,234,868,214
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		35,000,000,000	35,000,000,000
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		(18,089,529,262)	(16,765,131,786)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		25,815,477,510	25,884,423,609

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã Số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A	B	1	2
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	63,493,630,000	49,078,980,000
Trong đó:			
6.1- Chứng khoán giao dịch	007	62,533,430,000	48,566,980,000
6.1.1- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		
6.1.2- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	62,533,430,000	48,566,980,000
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	510,000,000	510,000,000
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	510,000,000	510,000,000
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	450,200,000	2,000,000
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	450,200,000	2,000,000
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		
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 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 10 tháng 10 năm 2012

Q. KẾ TOÁN TRƯỞNG



MAI QUỐC CƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ ANH ĐÀO

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý III năm 2012

chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1	2	3	4	5
1. Doanh thu	01		403,824,730	404,830,726
<i>Trong đó:</i>			-	-
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		109,900,577	47,792,854
- 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		-	-
- 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		293,924,153	357,037,872
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		403,824,730	404,830,726
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		682,307,100	1,120,161,889
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(278,482,370)	(715,331,163)
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,045,915,106	1,422,948,733
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		(1,324,397,476)	(2,138,279,896)
8. Thu nhập khác	31		-	-
9. Chi phí khác	32		-	-
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,324,397,476)	(2,138,279,896)
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=50-51-52)	60		(1,324,397,476)	(2,138,279,896)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-

TPHCM, ngày 10 tháng 10 năm 2012

Q. KẾ TOÁN TRƯỞNG

MAI QUỐC CƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ ANH ĐÀO

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Quý III năm 2012

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1	2		1	2
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(1,324,397,476)	(2,305,490,670)
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ	02		280,155,486	581,878,838
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1,044,241,990)	(1,723,611,832)
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		123,565,552	(724,723,283)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		1,255,451,377	5,969,325,166
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		261,018,321	257,797,718
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế TNDN đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	10,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		595,793,260	3,788,787,769
II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(98,010,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
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		-	-
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	(98,010,000)
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 DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	1,300,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(1,300,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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 (50=20+30+40)	50		595,793,260	3,690,777,769
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16,065,307,545	12,374,529,776
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	16,661,100,805	16,065,307,545

Q. KẾ TOÁN TRƯỞNG

MAI QUỐC CƯỜNG

TPHCM ngày 10 tháng 10 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ ANH ĐÀO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2012

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Vốn cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán.
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động : 22 nhân viên
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC

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

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

III - CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán do Bộ Tài Chính ban hành.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Các Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc.

3- Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền liên quan đến các giao dịch chứng khoán của khách hàng mà khoản tiền này được hạch toán riêng biệt với số dư tài khoản tại ngân hàng của Công ty.

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ được qui đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái quy định của ngày giao dịch.

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ : bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ

10
01
3
N
K
11

vào hoạt động như dự kiến.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ : áp dụng theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

- <i>Cài tạo nâng cấp văn phòng</i>	08 năm
- <i>Máy móc thiết bị</i>	08 năm
- <i>Thiết bị , dụng cụ quản lý</i>	08 năm
- <i>Phần mềm quản lý</i>	08 năm
- <i>TSCĐ vô hình khác</i>	08 năm

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Các khoản đầu tư vào công ty con : Công ty ghi nhận tại ngày ký kết và thực chuyển các khoản đầu tư.
- Các khoản vốn góp liên doanh: Công ty ghi nhận tại ngày ký kết và thực chuyển vốn góp liên doanh.
- Các khoản đầu tư chứng khoán : Giá mua + Chi phí Công ty ghi nhận chứng khoán kinh doanh tại ngày giao dịch
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Giá mua + Chi phí Công ty ghi nhận chứng khoán kinh doanh tại ngày giao dịch
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá chứng khoán được trích lập dựa theo qui định hiện hành của Bộ Tài Chính.

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

- Chi phí trả trước: Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm, ngoại trừ chi phí thành lập được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.
- Chi phí khác : Ghi nhận theo thực tế phát sinh.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng

5- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Theo quy định Bộ Tài Chính ban hành.

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu : là vốn thực góp của chủ sở hữu
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi trừ đi các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông

7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu từ môi giới chứng khoán : được ghi nhận khi giao dịch chứng khoán của khách hàng được hoàn thành.
- Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chứng khoán : được ghi nhận dựa trên hóa đơn thông báo thanh toán các giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Sở giao dịch chứng khoán (đối với các CK đã niêm yết) và việc hoàn thành các bản hợp đồng chuyển tài sản (đối với các CK chưa niêm yết)
- Doanh thu từ tư vấn đầu tư chứng khoán : được ghi nhận khi hoàn thành các giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Giai đoạn hoàn thành được đánh giá bằng cách tham khảo thực hiện.
- Doanh thu từ kinh doanh vốn hoạt động : được ghi nhận theo phương pháp dồn tích, bao gồm lãi tiền gửi tại ngân hàng, các khoản doanh thu khác...

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.

- Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế ước tính phải nộp trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, áp dụng thuế suất được ban hành hoặc cơ bản được ban hành tại ngày lập bảng cân đối kế toán và mọi khoản điều chỉnh thuế phải trả liên quan đến những kỳ trước.
- Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên việc ước tính khả năng phát sinh hoặc quyết toán các số liệu ghi nhận trên sổ sách của tài sản và nợ phải trả sử dụng mức thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành vào ngày lập BCĐKT.

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

(Đơn vị tính : VND)

01- Tiền và tương đương tiền :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	0	0
- Tiền gửi ngân hàng	15,918,185,546	12,548,427,377
<i>Trong đó :</i>		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	3,857,166,496	6,815,167,313
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	742,915,259	3,516,880,168
Cộng	16,661,100,805	16,065,307,545

02- Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý
a) Cửa công ty chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa nhà đầu tư	3,345,613	65,846,308,000
- Cổ phiếu	3,345,613	65,846,308,000
- Trái phiếu	-	
- Chứng khoán khác	-	
Tổng cộng	3,345,613	65,846,308,000

= 1 Á H 1 C

03- 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 quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
I. Các khoản phải thu ngắn hạn	701,064,552			65,477,292,595	65,988,857,147	189,500,000			
1. Phải thu của khách hàng	-			-	-	-			
2. Trả trước cho người bán	-			-	-	-			
3. Phải thu hoạt động giao dịch CK	318,850,560	-	-	64,201,020,366	64,519,870,926	-	-	-	-
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-			10,173,883,000	10,173,883,000	-			
- Phải thu khách hàng về GDCK	318,850,560			54,027,137,366	54,345,987,926	-			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán	-	-		-	-	-			
- Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-		-	-	-			
- Phải thu thành viên khác	-			-	-	-			
4. Các khoản phải thu khác	382,213,992			1,276,272,229	1,468,986,221	189,500,000			
II. Tài sản ngắn hạn khác	807,146,555			1,372,138,975	1,034,205,520	1,145,080,010			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151,920,555			300,310,800	350,376,345	101,855,010			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	-			-	-	-			
3. Phải thu nội bộ	-			-	-	-			
4. Tài sản ngắn hạn khác	655,226,000			1,071,828,175	683,829,175	1,043,225,000	-		-
Tổng cộng	1,508,211,107	-	-	66,849,431,570	67,023,062,667	1,334,580,010	-	-	-

04- 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	1,166,950,667	3,641,961,156	-	47,589,265	4,856,501,088
- Mua trong kỳ		-			-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	1,166,950,667	3,641,961,156	-	47,589,265	4,856,501,088
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	288,083,302	888,992,959	-	14,871,636	1,191,947,897
- Khấu hao trong kỳ	29,587,413	98,363,484		1,487,166	129,438,063
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	317,670,715	987,356,443	-	16,358,802	1,321,385,960
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	878,867,365	2,752,968,197	-	32,717,629	3,664,553,191
- Tại ngày cuối kỳ	849,279,952	2,654,604,713	-	31,230,463	3,535,115,128

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

Khoản mục	Phần mềm giao dịch, quản lý CK	TSCĐVH khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	4,825,478,400	127,479,000	4,952,957,400
- Mua trong kỳ			-
- Đầu tư XDCB hoàn thành			-
- Tăng khác			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	4,825,478,400	127,479,000	4,952,957,400
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1,016,240,053	17,368,605	1,033,608,658
- Khấu hao trong kỳ	146,733,702	3,983,721	150,717,423
- Tăng khác			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ	1,162,973,755	21,352,326	1,184,326,081
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	3,809,238,347	110,110,395	3,919,348,742
- Tại ngày cuối kỳ	3,662,504,645	106,126,674	3,768,631,319

06- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	206,990,329	413,980,741
- Chi phí công cụ , dụng cụ chờ phân bổ	8,103,146	10,491,755
- Chi phí phân bổ khác	8,791,331	10,365,204
Cộng	223,884,806	434,837,700
07- Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	44,137,954	44,137,954
- Tiền lãi phân bổ trong năm	16,164,030	16,164,030
Cộng	180,301,984	180,301,984
08- Tài sản dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	182,280,000	182,280,000
Cộng	182,280,000	182,280,000
09- Phải trả người bán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	-	-
Cộng	-	-
10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	12,919,250	10,390,644
- Thuế TNCN nhận cổ tức	-	-
- Thuế chuyển nhượng chứng khoán	1,733,278	3,093,984
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	14,652,528	13,484,628
11- Phải trả người lao động	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lương CB-CNV	21,191,206	20,500,712
Cộng	21,191,206	20,500,712
12- Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải trả Sở GDCK	866,091,000	80,432,000
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác	174,817	174,817
Cộng	866,265,817	80,606,817
13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	6,288,000	7,397,200
- Bảo hiểm xã hội	2,088,000	2,424,000
- Phải trả nhà đầu tư	3,857,166,496	6,815,167,313
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	380,101,725	700,821,725
Cộng	4,245,644,221	7,525,810,238

14- Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng / giảm trong kỳ		Số cuối kỳ
		Tăng	Giảm	
A	2	3	6	7
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	35,000,000,000			35,000,000,000
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				
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(16,765,131,786)		1,324,397,476	(18,089,529,262)
Cộng	18,234,868,214		1,324,397,476	16,910,470,738

TPHCM, ngày 10 tháng 10 năm 2012

KẾ TOÁN



Mai Quốc Cường

TỔNG GIÁM ĐỐC




LÊ THỊ ANH ĐÀO

