

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

TỪ NGÀY 01/07/2012 ĐẾN 30/09/2012

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	5	6
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>39,359,028,185</b>	<b>39,797,798,268</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	38,284,652,732	37,276,214,738
1. Tiền	111		38,284,652,732	37,276,214,738
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>B. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.04</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.11</b>	<b>498,315,365</b>	<b>1,902,835,951</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		136,601,982	
2. Trả trước cho người bán	132		117,435,569	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135			1,538,530,000
5. Các khoản phải thu khác	138		244,277,814	364,305,951
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.02</b>		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>576,060,088</b>	<b>618,747,579</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			153,000,018
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		576,060,088	465,747,561
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2,709,762,031</b>	<b>2,958,371,646</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.11</b>		
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.05</b>	<b>1,638,717,195</b>	<b>1,772,980,542</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,086,860,133	1,189,806,990
- Nguyên giá	222		3,039,499,141	3,048,164,941
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-1,952,639,008	-1,858,357,952
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	551,857,062	583,173,552
- Nguyên giá	228		1,009,527,750	1,009,527,750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-457,670,688	-426,354,198
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,071,044,836</b>	<b>1,185,391,004</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V 07	59,473,863	173,820,121
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V 09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V 10	1,011,570,973	1,011,570,883
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (207=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>42,068,790,216</b>	<b>42,756,169,814</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,020,922,595</b>	<b>1,802,923,362</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,001,560,370</b>	<b>1,783,561,137</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		28,438,279	38,687,642
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V 08	29,765,123	153,799,324
4. Phải trả người lao động	315		75,490,697	877,600
5. Chi phí phải trả	316	V 12		
6. Phải trả nội bộ	317			
7. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		248,904,163	892,953,033
8. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		10,351,290	2,205,090
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
10. Quỹ Khẩn thương, phúc lợi	323		563,326,997	627,226,997
11. Các khoản phải trả, phí nộp ngắn hạn khác	328	V 13	47,283,821	67,811,251
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>19,362,225</b>	<b>19,362,225</b>
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		19,362,225	19,362,225
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>41,047,867,621</b>	<b>40,953,246,452</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V 16	<b>41,047,867,621</b>	<b>40,953,246,452</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		37,500,000,000	37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		282,324,078	282,324,078
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		282,324,078	282,324,078
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		282,324,078	282,324,078
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2,700,895,387	2,606,274,218
11. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>42,068,790,216</b>	<b>42,756,169,814</b>

Lập biểu

Cao Thị Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hà Nam

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

Tổng giám đốc



Đặng Thái Nguyên

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/07/2012 đến 30/09/2012

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		<b>1,009,686,538</b>	<b>2,350,967,667</b>
Trong đó:				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		180,102,371	606,037,947
- 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 uỷ thác đầu giá	01.7		-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-
- Doanh thu khác	01.9		829,584,167	1,744,929,720
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>1,009,686,538</b>	<b>2,350,967,667</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>		<b>681,936,708</b>	<b>854,241,519</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)</b>	<b>12</b>		<b>327,749,830</b>	<b>1,496,726,148</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>		<b>277,871,921</b>	<b>298,859,992</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần của hoạt động kinh doanh (30=20-25)</b>	<b>30</b>		<b>49,877,909</b>	<b>1,197,866,156</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>145,267,782</b>	
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>100,524,522</b>	
<b>10. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>44,743,260</b>	
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>94,621,169</b>	<b>1,197,866,156</b>
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VI.1	<b>21,161,397</b>	<b>239,573,231</b>
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	VI.2		
<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>73,459,772</b>	<b>958,292,925</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Lập biểu

Cao Thị Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hà Nam

Ngày 30 tháng 09 năm 2012



*Nguyễn Thị Nguyễn*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

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

Chi tiêu	Mã số	Thu	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		1,023,014,401	2,264,979,592
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(298,762,778)	(534,805,203)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		-	-
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		1,538,530,000	865,920,000
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(351,430,886)	(6,887,995,704)
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		-	-
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(156,289,978)	(217,420,591)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-	-
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	-
12. Tiền thu khác	14		1,650,558,137	4,030,334,452
13. Tiền chi khác	15		(2,450,589,862)	(975,254,580)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>955,028,934</b>	<b>(1,254,242,094)</b>
<b>II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và cc tài sản dài hạn khác	21		-	39,800,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		53,409,050	-
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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>53,409,050</b>	<b>(39,800,000)</b>
<b>III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1,008,437,994</b>	<b>(1,294,042,094)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>37,276,214,738</b>	<b>38,570,256,832</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-

Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70		38.284.652.732	37.276.214.738
---	----	--	----------------	----------------

Vinh, ngày 30 tháng 09 năm 2012

Lập biểu



Cao Thị Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Hà Nam



Tổng giám đốc

Đặng Thái Nguyên

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	124,075,010,000	121,918,220,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	123,613,650,000	118,988,960,000
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	123,613,650,000	118,988,960,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng ngoài nước	010		
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	134,460,000	134,460,000
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	134,460,000	134,460,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	025		
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	326,900,000	2,794,800,000
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	326,900,000	2,794,800,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	040		

6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
6.8. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay	042		
6.8.1. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu	043		
6.8.2. Chứng khoán kỳ quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044		
	045		
6.8.4. Chứng khoán kỳ 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	0	0
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 ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	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 ngoài nước	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		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084		

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

Người lập

Cao Thị Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hà Nam



Đặng Thái Nguyên



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **QUÝ III/2012**

### **I. Đặc điểm hoạt động của công ty**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt (gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy phép thành lập lần 1 số 2703001124 ngày 23/10/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 19/UBCK-CPHKD ngày 27/10/2006 của Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.

Loại hình sở hữu: Cổ phần

Địa chỉ trụ sở chính: 117 Quang Trung, Phường Quang Trung, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An

2. Lĩnh vực hoạt động: Kinh doanh môi giới chứng khoán và các hoạt động kinh doanh liên quan đến lĩnh vực chứng khoán

3. Tổng số lao động: 13 người

Trong đó: Lãnh đạo: 2 người

Nhân viên: 11 người

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: chủ yếu là kinh doanh môi giới chứng khoán.

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

1. Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm

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

### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 01/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán đối với công ty chứng khoán.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Thực hiện các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành

3. Hình thức kế toán áp dụng: phần mềm máy tính

### **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: Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán. Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đồng tiền khác với đồng Việt Nam được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào được Ngân hàng Ngoại thương Việt nam công bố tại thời điểm 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. Chếch lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài chính.

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

- Phương tiện vận tải truyền dẫn: 5-10 năm
- Máy móc thiết bị: 4- 6 năm
- Dụng cụ quản lý: 5 năm
- Phần mềm: 4-8 năm

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: chưa thực hiện

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

- Chi phí trả trước chủ yếu là các tài sản không đủ tiêu chuẩn trở thành tài sản cố định và các chi phí khác.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi chi được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng chắc chắn về sự phát sinh chi phí không kể cả đã chi hay chưa chi tiền và được đánh giá một cách tin cậy và trung thực.

#### 6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa thực hiện.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu:

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

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

#### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.

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

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

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp công ty áp dụng theo luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 01/01/2009.

Thông tư hướng dẫn số 130/2008/TT-BTC của Bộ Tài chính và các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan. Công ty áp dụng thuế TNDN theo thuế suất 25%. Công ty đang được hưởng thuế suất ưu đãi 20% trong 10 năm (2007-2016) và giảm 50% trong 3 năm (2009-2011)

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

01. Tiền và tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	114,155,493	7,071,105
- Tiền gửi ngân hàng	38,170,497,239	37,269,143,633
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK		
<b>Cộng</b>	<b>38,284,652,732</b>	<b>37,276,214,738</b>

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
Đầu tư ngắn hạn khác				
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng:

+ Về giá trị:

03. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**04. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</b>	<b>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</b>
<b>a. Cửa công ty chứng khoán</b>		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>b. Cửa nhà đầu tư</b>		
- Cổ phiếu	6.436,212	49,323,646,000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,436,212</b>	<b>49,323,646,000</b>

<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
Số dư đầu kỳ	2.930.301,560	117.863,381	-	3.048.164,941
- Mua trong kỳ				-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				
- Tặng khác				-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý nhượng bán	8.665,800			8.665,800
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	2.921.635,760	117.863,381	-	3.039,499,141
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	1.740,494,570	117,863,381	-	1,858,357,951
- Khấu hao trong kỳ	95,393,167	-		95,393,167
- Tặng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý nhượng bán	1,112,111			1,112,111
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	1.834,775,026	117,863,381	-	1,952,639,007
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
- Tại ngày đầu kỳ	1,189,806,990	-		1,189,806,990
- Tại ngày cuối kỳ	1,086,860,134	-		1,086,860,134

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết:
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

07. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ				1.009.527.750	1.009.527.750
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác				-	
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				1.009.527.750	1.009.527.750
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ				426.354.198	426.354.198
- Khấu hao trong kỳ				31.316.490	31.316.490
- Tăng khác					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				457.670.688	457.670.688
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầy kỳ				583.173.552	583.173.552
- Tại ngày cuối kỳ				551.857.062	551.857.062

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

08. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chí ghi nhận là TSCĐ vô hình		
<b>Cộng</b>	-	-

09. Thuế và các khoản phải trả nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-117,435,569	122,137,662
- Thuế thu nhập cá nhân	29,591,650	31,552,769
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	173,473	108,893
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>(87,670,446)</b>	<b>153,799,324</b>
<b>10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- 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 ưu đãi sinh thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi sinh thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ năm trước		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoãn thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>11. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
Tiền nộp quý hỗ trợ thanh toán	1,011,570,883	1,011,570,883

12. Các khoản phải thu.

Chi tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dư phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	0			136.001.982	0	136.001.982			
2. Phải thu báo đóng giao dịch chứng khoán	1.538.530.000			15.253.102.375	16.791.632.375	2.404.450.000			
Phải thu của Sở (Trung tâm) ĐOCK									
Phải thu khách hàng và giao dịch chứng khoán	1.538.530.000			15.253.102.375	16.791.632.375	2.404.450.000			
Phải thu về chức phát hành (báo làm phát hành) chứng khoán									
Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán									
Phải thu thanh viên khác									
3. Thuế GTGT được khấu trừ									
4. Phải thu nợ bù									
5. Phải thu khác	384.305.951			138.972.681	120.028.137	380.305.951			
Tổng cộng	1.902.835.951			15.389.704.357	16.911.660.512	380.879.796			

5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,071,044,836</b>	<b>1,185,391,004</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V 07	59,473,863	173,820,121
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V 09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V 10	1,011,570,973	1,011,570,883
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (207=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>42,068,790,216</b>	<b>42,756,169,814</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,020,922,595</b>	<b>1,802,923,362</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,001,560,370</b>	<b>1,783,561,137</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		28,438,279	38,687,642
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V 08	29,765,123	153,799,324
4. Phải trả người lao động	315		75,490,697	877,600
5. Chi phí phải trả	316	V 12		
6. Phải trả nội bộ	317			
7. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		246,904,163	892,953,033
8. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		10,351,290	2,205,090
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
10. Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	323		563,326,997	627,226,997
11. Các khoản phải trả, phí nộp ngắn hạn khác	328	V 13	47,283,821	67,811,251
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>19,362,225</b>	<b>19,362,225</b>
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		19,362,225	19,362,225
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>41,047,867,621</b>	<b>40,953,246,452</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V 16	<b>41,047,867,621</b>	<b>40,953,246,452</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		37,500,000,000	37,500,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		282,324,078	282,324,078
5. Chính lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chính lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		282,324,078	282,324,078
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		282,324,078	282,324,078
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2,700,895,387	2,606,274,218
11. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>42,068,790,216</b>	<b>42,756,169,814</b>

Lập biểu

Cao Thị Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hà Nam

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

Tổng giám đốc



Đặng Thái Nguyên



<b>14. Chi phí phải trả</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- 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		
.....		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội	7.589.520	
- Bảo hiểm y tế	1.423.040	
- Bảo hiểm thất nghiệp	632.460	
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	37.638.801	37.638.801
<b>Cộng</b>	<b>47.283.821</b>	<b>37.638.801</b>
<b>16. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay dài hạn nội bộ		
.....		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>17. Vay và nợ dài hạn</b>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuế tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	-	-

- Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

Lý do tăng, giảm: .....

**18. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	37.600.000.000			37.600.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-			-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	282.324.078			282.324.078
4. Cổ phiếu quỹ (8)	-			-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-			-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-			-
7. Quỹ đầu tư phát triển	282.324.078			282.324.078
8. Quỹ dự phòng tài chính	282.324.078			282.324.078
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.606.274.218			2.700.895.387
<b>Tổng cộng</b>	<b>40.953.246.452</b>			<b>41.047.897.821</b>

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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế ký hiện hành - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành hiện 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 hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại - Thu nhập thuế thu nhập 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 tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp 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:**

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

**2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược - Các khoản khác...		

VIII. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan:
2. Thông tin so sánh:
3. Những thông tin khác.

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU

Cao Thị Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Hà Nam

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Thái Nguyên