



GOLDEN LOTUS SECURITIES CORPORATION (GLS)
23/F, 13-15-17 Trương Định, Đ. 3, HCM, Việt Nam
Tel: (84-8) 393333181 - Fax: (84-8) 39302555

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SEN VÀNG (GLS)
Lầu 23, 13-15-17 Trương Định, Q. 3, TP-HCM, Việt Nam
ĐT: (84-8) 393333181 - Fax: (84-8) 39302555

www.gls.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2012

Công ty cổ phần Chứng Khoán Sen Vàng
 Lầu 2-3, 13-15-17 Trường 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 IV năm 2012
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
A. Tài sản ngắn hạn		100		52,250,507,269	56,475,218,947
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	V.01	15,550,040,663	2,428,614,288
1. Tiền		111		15,550,040,663	2,428,614,288
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	V.03	25,751,645,162	41,219,050,962
1. Đầu tư ngắn hạn		121		33,427,323,387	47,197,477,677
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		129		(7,675,678,225)	(5,978,426,715)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130	V.09	10,708,526,839	12,146,849,332
1. Phải thu của khách hàng		131		32,198,308	-
2. Trả trước cho người bán		132		70,657,555	52,531,900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán		135		10,352,387	5,691,884
5. Các khoản phải thu khác		138		10,904,127,384	12,397,434,343
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		139		(308,808,795)	(308,808,795)
IV. Hàng tồn kho		140		-	-
1. Hàng tồn kho		141		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		240,294,605	680,704,365
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		147,775,196	443,129,956
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác		158		92,519,409	237,574,409
B. Tài sản dài hạn		200		19,883,509,164	20,839,488,426
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		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		18,849,499,346	19,710,348,670
1. TSCĐ hữu hình	221	V.04	7,650,685,622	7,990,930,634
- Nguyên giá	222		14,119,732,903	14,119,732,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,469,047,281)	(6,128,802,269)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.05	11,198,813,724	11,719,418,036
- Nguyên giá	228		18,032,286,673	18,032,286,673
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6,833,472,949)	(6,312,868,637)
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		1,034,009,818	1,129,139,756
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	654,564,951	749,694,889
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		72,134,016,433	77,314,707,373
NGUỒN VỐN				
A. Nợ phải trả	300		2,747,368,608	3,320,715,522
I. Nợ ngắn hạn	310		2,747,368,608	3,320,715,522
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		56,264,800	56,264,800
3. Người mua trả tiền trước	313		-	5,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.07	25,756,089	18,419,539
5. Phải trả người lao động	315		-	-
6. Chi phí phải trả	316	V.10	408,093,555	406,688,876

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU QUÝ
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	531,394,433	762,358,576
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	1,691,713,000	2,036,637,000
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		24,437,797	25,637,797
11. Phải trả tô chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		9,708,934	9,708,934
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		69,386,647,825	73,993,991,851
I. Vốn chủ sở hữu	410		69,386,647,825	73,993,991,851
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		(65,613,352,175)	(61,006,008,149)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		72,134,016,433	77,314,707,373

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 IV năm 2012

Tại ngày 31 tháng 12 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		123,765,250,000	133,897,030,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		120,444,950,000	132,390,030,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		15,501,390,000	14,856,590,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		104,943,560,000	117,533,440,000
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		2,806,300,000	993,000,000
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		2,806,300,000	993,000,000
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	500,000,000
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	500,000,000
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		2,292,390,000	1,257,970,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		2,292,390,000	1,257,970,000
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		2,292,040,000	1,257,620,000
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			

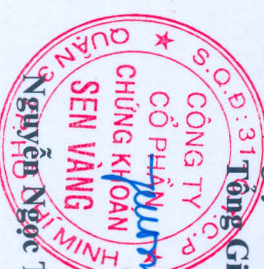
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Thùy

TPHCM, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Ngọc Trường Chinh

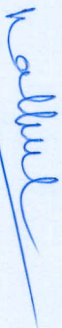


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý IV năm 2012

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ TRƯỚC	QUÝ NÀY	LŨY KẾ
1. Doanh thu	01		1,077,942,690	1,288,141,767	8,538,141,237
Trong đó:					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		253,449,440	169,472,275	2,791,720,492
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		11,600	227,636,300	1,793,465,649
- 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		577,498,078	488,325,217	2,283,763,427
- 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		246,983,572	402,707,975	1,669,191,669
<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		1,077,942,690	1,288,141,767	8,538,141,237
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		70,835,210	1,754,138,958	161,204,927
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		1,007,107,480	(465,997,191)	8,376,936,310
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,605,426,518	4,142,568,835	14,882,496,827
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,598,319,038)	(4,608,566,026)	(6,505,560,517)
8. Thu nhập khác	31		-	1,222,000	1,272,028
9. Chi phí khác	32		-	-	200
10. Lợi nhuận khác	40		-	1,222,000	1,271,828
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(2,598,319,038)	(4,607,344,026)	(6,504,288,689)
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		(2,598,319,038)	(4,607,344,026)	(6,504,288,689)
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Thủy

TPHCM, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Tổng Giám Đốc



SEN VÀNG
Nguyễn Ngọc Trường Chinh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV 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		(4,607,344,026)	(2,598,319,038)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		860,849,324	860,849,847
- Các khoản dự phòng	03		1,697,251,510	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(630,344,275)	(246,995,172)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(2,679,587,467)	(1,984,464,363)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(834,505,171)	964,352,647
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(617,933,000)	(2,648,379,400)
- Tăng, giảm hàng tồn kho (nợ)	11		(357,382,771)	733,763,126
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		390,484,698	209,628,929
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		64,039,296,368	87,315,029,881
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(61,837,377,847)	(86,322,227,703)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,897,005,190)	(1,732,296,883)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các TS dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(32,111,554,938)	(23,388,087,290)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		46,499,642,228	9,000,000,000
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		630,344,275	246,995,172

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SEN VÀNG

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ NÀY	QUÝ TRƯỚC
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		15,018,431,565	(14,141,092,118)
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 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 (20+30+40)	50		13,121,426,375	(15,873,389,001)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,428,614,288	18,302,003,289
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		15,550,040,663	2,428,614,288

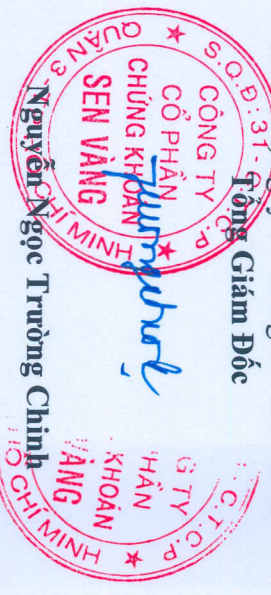
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Thủy

Nguyễn Thị Bích Thủy

TPHCM, ngày 31 tháng 12 năm 2012

Trần Ngọc Trường Chính Giám Đốc



Trần Ngọc Trường Chính

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 IV năm 2012

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Môi giới, tư doanh chứng khoán, tư vấn tài chính, lưu ký chứng khoán.
3. Tổng số nhân viên: 29
4. 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

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

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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
2. 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
3. Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức 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:
 - 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.
2. 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.
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư chứng khoán: Chứng khoán tư 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.
4. 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 niêm 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 MỨC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

01. Tiền và tương đương tiền

Tiền mặt
Tiền gửi ngân hàng
Trong đó

	Đơn vị tính: VND
31/12/2012	01/10/2012
66,920,966	40,660,691
14,760,872,697	1,535,840,597

Trên kỳ quỹ của nhà đầu tư
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK

531,394,433
722,247,000
15,550,040,663
747,338,576
852,113,000
2,428,614,288

02. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHI TIẾT	A	Khối lượng giao dịch CK thực hiện trong kỳ	1		2	
			Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Cửa công ty chứng khoán						
- Cổ phiếu		54,820				712,072,000
- Trái phiếu		54,820				712,072,000
- Chứng khoán ngân quỹ						
- Chứng khoán khác						
2. Cửa người đầu tư:						
- Cổ phiếu		9,012,428				76,814,959,600
- Trái phiếu		9,012,428				76,814,959,600
- Chứng khoán khác						
3. Cửa người ủy thác đầu tư:						
- Cổ phiếu						
- Trái phiếu						
- Chứng khoán khác						
Tổng cộng		9,067,248				77,527,031,600

03. Tình hình đầu tư tài chính

CHI TIẾT	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Ghi chú	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm			
I. Chứng khoán thương mại										
II. Chứng khoán đầu tư										
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	1,650,174	1,585,694	33,427,323,387	32,809,390,387	283,938	262,138	(7,675,678,225)	(9,012,429,125)	25,751,929,100	23,797,223,400
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 TSCD hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCD		Tổng
				hữu hình khác	Tổng	
I. Nguyên giá TSCD 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 XD/CB 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	84,039,105	5,292,347,802	752,415,362	-	6,128,802,269
- Khấu hao trong kỳ	4,583,948	294,620,234	41,040,830	-	340,245,012
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BDS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	88,623,053	5,586,968,036	793,456,192	-	6,469,047,281
III. Giá trị còn lại của TSCD hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	7,639,915	7,750,725,981	232,564,738	-	7,990,930,634
- Tại ngày cuối kỳ	3,055,967	7,456,105,747	191,523,908	-	7,650,685,622

05. Tình hình tăng giảm TSCD vô hình:

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất			TSCD vô hình khác	Tổng
	A	2	3		
I. Nguyên giá TSCD vô hình	1	2	3	4	5
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	-	-	-	6,312,868,637	6,312,868,637
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	520,604,312	520,604,312
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
2. Số dư cuối kỳ	-	-	-	6,833,472,949	6,833,472,949
III. Giá trị còn lại của TSCD vô hình					

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	11,719,418,036	11,719,418,036
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	11,198,813,724	11,198,813,724

06. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng

31/12/2012	01/10/2012
654,564,951	749,694,889
654,564,951	749,694,889

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

Cộng

31/12/2012	01/10/2012
-	-
-	-
16,366,839	18,419,539
9,389,250	-
-	-
25,756,089	18,419,539

08. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Tiền nộp ban đầu

Tiền nộp bổ sung

Tiền lãi phân bổ trong kỳ

Tổng cộng

31/12/2012	01/10/2012
120,000,000	120,000,000
255,559,914	255,559,914
3,884,953	3,884,953
379,444,867	379,444,867

09. Các khoản phải thu:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh		Số cuối kỳ		Số quá hạn	Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn		
1. Phải thu của khách hàng	-	-	37,198,308	5,000,000	32,198,308	-	-	
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	5,691,884	-	350,057,407	345,396,904	10,352,387	-	-	
- Phải thu của Sở GD&ĐT	-	-	-	-	-	-	-	
- Phải thu của người đầu tư	5,691,884	-	350,057,407	345,396,904	10,352,387	-	-	
- Phải thu của tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành CK	-	-	-	-	-	-	-	
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-	-	-	-	-	-	
- Phải thu thành viên khác	-	-	-	-	-	-	-	
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	-	-	-	-	
4. Phải thu nội bộ	-	-	-	-	-	-	-	

5. Phải thu khác	12,449,966,243	1,493,885,548	2,969,066,852	10,974,784,939
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-	-	-
Tổng cộng	12,455,658,127	1,881,141,263	3,319,463,756	11,017,335,634

10. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả

Cộng

31/12/2012	01/10/2012
408,093,555	406,688,876
408,093,555	406,688,876

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

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

31/12/2012	01/10/2012
531,394,433	762,358,576
531,394,433	762,358,576

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

Cộng

31/12/2012	01/10/2012
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
1,691,713,000	2,036,637,000
1,691,713,000	2,036,637,000

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

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược;

31/12/2012	01/10/2012
531,394,433	747,358,576

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:	1,289,363,767
- Chi phí:	5,896,707,793
- Lỗ:	(4,607,344,026)
Cộng:	(4,607,344,026)

VIII- Những thông tin khác

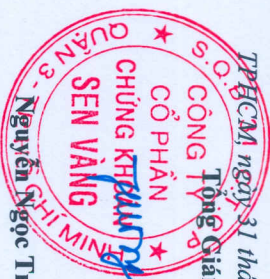
CHỈ TIÊU	31/12/2012
A	1

1. Bộ chỉ cơ cấu vốn:	
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản (%)	26.13%
- Tài sản lưu động / Tổng số tài sản (%)	72.44%
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 (%)	3.81%
- Khả năng thanh toán:	
• Hiện thời: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	19.02 lần
• Thanh toán nhanh: (TSLĐ - Hàng tồn kho) / Nợ ngắn hạn	19.02 lần
• Thanh toán bằng tiền: Tiền và tương đương tiền / Nợ ngắn hạn	5.66 lần

Kế toán trưởng

Handwritten signature in blue ink

Nguyễn Thị Bích Thủy



TP HCM ngày 31 tháng 12 năm 2012

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Ngọc Trường Chinh

