

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN  
ĐỊA CHỈ: SỐ 2-HOÀNG QUỐC VIỆT \_CẦU GIẤY \_HÀ NỘI



JAPAN SECURITIES INC.

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I-NĂM 2013



CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		54 579 362 172	58 059 981 507
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		11 862 223 313	15 305 542 029
1. Tiền	111		8 362 223 313	12 305 542 029
2. Các khoản tương đương tiền	112		3 500 000 000	3 000 000 000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		30 000 000 000	30 000 000 000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		30 000 000 000	30 000 000 000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		12 207 769 414	12 077 030 725
1. Phải thu khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		47 046 313	
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		10 667 214 051	11 436 947 950
5. Các khoản phải thu khác	138		1 523 651 039	670 224 764
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		- 30 141 989	- 30 141 989
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		509 369 445	677 408 753
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		349 521 568	463 696 836
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			127 598 417
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		159 847 877	86 113 500
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		8 294 986 135	8 244 559 075
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		6 764 787 136	6 764 787 136
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			6 764 787 136
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		6,764,787,136	
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		978 406 322	1 090 660 370
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		702 338 666	764 310 605
- Nguyên giá	222		3 773 761 350	3 773 761 350
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 3 071 422 684	- 3 009 450 745
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		276 067 656	326 349 765
- Nguyên giá	228		2 018 838 620	2 018 838 620
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 1 742 770 964	- 1 692 488 855
4. Chi phí 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			
<b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>253</b>			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258			
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		551 792 677	389 111 569
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263		483 768 289	321 087 181
4. Tài sản dài hạn khác	268		68 024 388	68 024 388
VI. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		62 874 348 307	66 304 540 582
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		18 208 802 207	22 704 746 387
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		18 208 802 207	22 704 746 387
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		7 459 192 292	10 343 854 771
2. Phải trả người bán	312			
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		382 999 411	115 896 611
5. Phải trả người lao động	315		548 320 797	82 816 000
6. Chi phí phải trả	316		498 402 786	705 373 248
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		9 317 268 290	11 427 388 494
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320			
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		2 618 580	29 417 212
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		51	51
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
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 công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		44 665 546 100	43 599 794 195
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		44 665 546 100	43 599 794 195
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41 000 000 000	41 000 000 000
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			109 366
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		147 387 195	147 387 195
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		165 598 660	165 598 660
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3 352 560 245	2 286 698 974
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		62 874 348 307	66 304 540 582

Hà nội ngày 10 tháng 04 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Giám Đốc

  
Hoàng Thị Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đoàn Thị Hồng



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Kiramoto Hiroshi

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN  
 Địa chỉ: Số 2 Hoàng Quốc Việt Hà Nội  
 Tel: ..... Fax: .....

Báo cáo tài chính  
 Quý 4 năm tài chính 2013

Mẫu số .....

CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ - PPTT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			-	-
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		639,779,135	1,419,789,902
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(488,132,217)	(227,622,207)
3. Tiền chi nộp Quý hỗ trợ thanh toán	05		(128,490,682)	(75,013,493)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		168,495,922,755	228,921,061,651
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(308,960,113,403)	(172,567,541,400)
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 hóa và dịch vụ	10		-	-
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(1,141,171,000)	(806,827,111)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		(26,577,865)	-
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	(129,981,778)
12. Tiền thu khác	14		336,478,182,142	172,908,240,372
13. Tiền chi khác	15		(195,437,055,102)	(233,970,618,726)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(567,656,237)</b>	<b>(4,528,512,790)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</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	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		30,774,661,938	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(33,650,324,417)	-
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>(2,875,662,479)</b>	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3,443,318,716)</b>	<b>(4,528,512,790)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15,305,542,029	42,854,745,857
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>11,862,223,313</b>	<b>38,326,233,067</b>

Hà nội ngày 10 tháng 04 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Hoàng Thị Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Đoàn Thị Hồng



TỔNG GIÁM ĐỐC  
 Kiritoshi Kiritoshi



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT P  
 Địa chỉ: Số 2 Hoàng Quốc Việt Hà Nội  
 Tel: ..... Fax: .....

Báo cáo tài chính  
 Quý ... năm tài chính

Mẫu số .....

**CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4**

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		5,493,907,234	4,214,336,257	5,493,907,234	4,214,336,257
<b>Trong đó:</b>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3,851,975,534	2,560,212,443	3,851,975,534	2,560,212,443
- 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		1,641,931,700	1,654,123,814	1,641,931,700	1,654,123,814
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>					
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		5,493,907,234	4,214,336,257	5,493,907,234	4,214,336,257
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		2,791,524,405	2,287,362,391	2,791,524,405	2,287,362,391
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		2,702,382,829	1,926,973,866	2,702,382,829	1,926,973,866
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,281,234,469	1,213,762,174	1,281,234,469	1,213,762,174
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		1,421,148,360	713,211,692	1,421,148,360	713,211,692
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
9. Chi phí khác	32		-	-	-	-
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		-	-	-	-
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		1,421,148,360	713,211,692	1,421,148,360	713,211,692
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		355,287,089	178,302,923	355,287,089	178,302,923
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		1,065,861,271	534,908,769	1,065,861,271	534,908,769
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
15. Lợi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Người lập

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Hương*  
 NGUYỄN THỊ HƯƠNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2013



TỔNG GIÁM ĐỐC  
 MURAMOTO Hiroshi

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN**  
Tầng 3&4 toa nhà Viglacera -Số 2 Hoàng Quốc Việt\_Hà Nội  
Điện thoại: (04)37911818 Fax: (04)37916235

Mẫu số B09 - CTCK  
Ban hành theo T.Tu số 95/2008/TT - BTC  
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý 04 năm 2012 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhật Bản (gọi tắt là Công ty).

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán.
- Tổng số nhân viên** : 34
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**  
Thị trường chung quý 1.2013 tăng cao hơn nhiều so với quý IV về khối lượng giao dịch và thị giá chứng khoán nên phí môi giới thu được trong quý tăng so với quý IV. Kết quả kinh doanh quý 1.2013 của Công ty lãi 1.065.861.271, đồng sau thuế.

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.  
Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2013 là năm tài chính thứ 5 của Công ty.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các Chuẩn mực kế toán Việt nam ban hành theo:
  - ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);



- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

3. **Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**  
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
2. **Tiền và tương đương tiền**  
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.
3. **Các khoản phải thu**  
Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.
4. **Tài sản cố định hữu hình và vô hình**  
Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi 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 như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Phần mềm	3 – 5 năm

10  
ĐĂNG  
KÝ  
HÀNG  
TÀI



**5. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

**6. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**7. Phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

*Tiền lãi*

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trên cơ sở dồn tích.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**V. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**1. Tiền và tương đương tiền (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	0	0
Tiền gửi ngân hàng	8.362.223.313	12.305.542.029
<i>Trong đó : Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>7.308.889.113</i>	<i>11.406.055.951</i>
Các khoản tương đương tiền	3.500.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>11.862.223.313</b>	<b>15.305.542.029</b>

**2. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý:**

*Đơn vị tính: VND*

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (chứng khoán)	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
<b>1. Của công ty chứng khoán</b>	<b>70,102,160</b>	<b>1,003,945,688,000</b>
Tự doanh sửa lỗi		
Tự doanh	-	-
<b>2. Của người đầu tư</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu		
Trái phiếu		
Chứng khoán khác	-	0
<b>3. Của người uỷ thác đầu tư :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu		
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>70,102,160</b>	<b>1,003,945,688,000</b>

**3. Chi phí kinh doanh theo yếu tố:**

*Đơn vị tính: VND*

YẾU TỐ CHI PHÍ	SỐ TIỀN
1. Chi phí nhân viên	835,461,705
2. Chi phí vật liệu, công cụ lao động	10,439,087
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	60,693,528
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,508,929,950
5. Chi phí khác	29,299,249
6. Trả lãi tiền vay	346,700,886
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,791,524,405</b>

**4 - Chi phí quản lý doanh nghiệp**

*Đơn vị tính: VND*

KHOẢN MỤC CHI PHÍ	SỐ TIỀN
1. Chi phí nhân viên	745,146,183
2. Chi phí vật liệu, công cụ lao động	
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	51,560,520
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài, phí, lệ phí	484,527,766
5. Chi phí khác bằng tiền	
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,281,234,469</b>

**5 - Tình hình thu nhập của nhân viên và chủ sở hữu vốn:**

**4.1 - Tình hình thu nhập của nhân viên:**

*Đơn vị tính: VND*

CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH	THỰC HIỆN	
		Kỳ trước	Kỳ này
A	1	2	3
1. Tổng quỹ lương	-	-	1,580,607,888
2. Tiền thưởng	-	-	126,537,951
3. Tổng thu nhập	-	-	1,707,145,839
4. Tiền lương bình quân/người /tháng	-	-	10,161,582
5. Thu nhập bình quân/người /tháng	-	-	10,161,582

4.2 - Tình hình thu nhập của chủ sở hữu vốn:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Công ty cổ phần		Công ty TNHH	
	Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
A	1	2	3	4
Tổng lợi nhuận thực hiện trong kỳ	1 065 861 271	-	-	-
Lợi nhuận giữ lại	1 065 861 271	-	-	-
Lợi nhuận chia cho các bên góp vốn (hoặc cổ đông)	-	-	-	-
Thu nhập trên một cổ phiếu	-	-	-	-
Tổng số lượng cổ phiếu	-	-	-	-

5 - Tình hình đầu tư chứng khoán:

5.1 - Tình hình tăng giảm và hiện có về đầu tư chứng khoán:

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I - Đầu tư chứng khoán của công ty	-	-	-	-
II - Đầu tư chứng khoán cho người uỷ thác đầu tư	-	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	-	-	-	-

5.2 - Tình hình nắm giữ chứng khoán:

Đơn vị tính: VND

Loại chứng khoán đầu tư	Chứng khoán công ty nắm giữ đến ngày 31/03/2013		Tổng số chứng khoán công ty niêm yết đã phát hành đến ngày 31/03/2013		Tỷ lệ (%)
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
A	1	2	3	4	(5=2/4)
I- Công ty niêm yết					
Cổ phiếu lẻ					
II- Công ty không niêm yết					
<b>Tổng cộng</b>	-	-	-	-	-

5.3 - Tình hình chứng khoán ngân quỹ: Không có

6 - Đầu tư khác: Không có

7 - Tình hình bảo lãnh phát hành chứng khoán: Không có

8 - Tình hình TSCĐ, trang thiết bị:

8.1 - Tình hình tăng giảm TSCĐ:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	NHÓM TSCĐ				
	Nhà cửa	Máy móc thiết bị, TSCĐ khác	Phương tiện vận chuyển	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5
I- Nguyên giá TSCĐ	-	2,637,946,701	1,135,814,649	2,018,838,620	5,792,599,970
1. Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Trong đó:</i>					
* Mua sắm mới	-	-	-	-	-
* Xây dựng mới	-	-	-	-	-



CHỈ TIÊU	NHÓM TSCĐ				
	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận chuyển	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5
* Thanh lý	-	-	-	-	-
* Nhượng bán	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
<i>Trong đó:</i>					
Chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đã khấu hao hết	-	-	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>II - Giá trị đã hao mòn:</b>	-	2,582,169,885	489,252,799	1,742,770,964	4,814,193,648
1. Đầu kỳ	-	-	-	-	-
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
<b>III - Giá trị còn lại:</b>	-	55,776,816	646,561,850	276,067,656	978,406,322
1. Đầu kỳ	-	-	-	-	-
2. Cuối kỳ	-	-	-	-	-

8.2 - Tình hình đầu tư TSCĐ và trang thiết bị:

Đơn vị tính: VND

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2012	TSCĐ và trang thiết bị		Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị so với vốn điều lệ
	Chỉ tiêu	Giá trị	
1	2	3	(4=3/1)
41,000,000,000	Nguyên giá	5,792,599,970	14.13%
	Hao mòn	4,814,193,648	
	Giá trị còn lại	978,406,322	2.39%

9 - Tình hình đảm bảo về vốn khả dụng

Tỷ lệ vốn khả dụng trên tổng vốn nợ điều chỉnh (cuối ngày 31/12/2012): 153%

10 - Quỹ hỗ trợ thanh toán:

10.1 - Quỹ hỗ trợ thanh toán: 483,768,289

Số đầu kỳ: 321,087,181

Tăng quỹ hỗ trợ thanh toán: 162,681,108

Giảm quỹ hỗ trợ thanh toán: -

Số cuối kỳ: 483,768,289

10.2 - Tình hình vay quỹ hỗ trợ thanh toán:

Vay -

Trả -

11 - Các khoản phải thu và nợ phải trả

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Tổng số	Trong đó quá	Tăng	Giảm	Tổng số	Trong đó
<b>I - Nợ phải thu</b>						
1.1 - Phải thu khách hàng (131)						
- Phải thu của TTGDCK	11,436,947,950			769,733,899	10,667,214,051	
- Phải thu của người đầu tư						
- Phải thu của tổ chức phát hành CK						
- ứng trước cho người bán						
- Phải thu của khách hàng						
1.2 Thuế GTGT được khấu trừ (133)						
1.3 Phải thu nội bộ (136)			47,046,313		47,046,313	
1.4 Phải thu khác (138)	670,224,764		853,426,275		1,523,651,039	
1.5 Phải thu tạm ứng (141)						
<b>2 - Nợ phải trả</b>						
<b>A. Ngắn hạn</b>						
2.1 - Vay ngắn hạn (311)	10,334,854,771			2,875,662,479	7,459,192,292	
2.2 - Vay dài hạn đến hạn trả						
2.3 - Phải trả người bán (331)						
- Phải trả TTGDCK						
- Phải trả thiếu hụt Quy Hỗ trợ thanh toán						
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành						
- Phải trả người bán						
- Người mua ứng trước						
2.4 - Phải trả cơ tục, gốc và lãi trái phiếu						
2.5 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	115,896,611		267,102,800		382,999,411	
2.6 - Phải trả nhân viên	82,816,000		465,504,797		548,320,797	
2.7 - Phải trả nội bộ						
2.8 - Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán						
2.9 - Phải trả, phải nộp khác	11,427,388,494			2,110,120,204	9,317,268,290	
3.0 - Chi phí phải trả	705,373,248			206,970,462	498,402,786	
<b>B. Nợ dài hạn</b>						
2.10 - Vay dài hạn						
2.11 - Nợ dài hạn						
2.12 - Phải trả người uy thác đầu tư						
2.13 - Thanh toán giao dịch CK của người đầu tư						

Người lập

Kế toán trưởng



Lập, ngày 10 tháng 04 năm 2013

Tổng giám đốc

*Đoàn Thị Hương*  
Đoàn Thị Hương

*Đoàn Thị Hồng*  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đoàn Thị Hồng

*Hiramoto Hiroshi*  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Hiramoto Hiroshi