

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TOÀN CÔNG TY**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
NGÂN HÀNG NÔNG NGHIỆP VÀ PHÁT TRIỂN
NÔNG THÔN VIỆT NAM**

(BÁO CÁO HỢP CỘNG TOÀN CÔNG TY)

THỜI ĐIỂM BÁO CÁO: QUÝ III NĂM 2013

HÀ NỘI: THÁNG 10 - 2013

BÁO CÁO CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (NỘI BẢNG)

QUÝ III NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120=130+140+150)	100		2,456,923,943,096	4,424,433,008,218
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	917,480,970,785	436,741,219,472
1. Tiền	111		227,480,970,785	216,741,219,472
2. Các khoản tương đương tiền	112		690,000,000,000	220,000,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	41,192,789,031	1,555,494,479,944
1. Đầu tư ngắn hạn	121		165,567,045,278	1,695,901,394,530
2. Đầu tư ngắn hạn của người uỷ thác đầu tư	122			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(124,374,256,247)	(140,406,914,586)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	1,492,717,440,099	2,425,489,786,175
1. Phải thu của khách hàng	131		896,287,762,402	2,364,744,255,030
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		47,808,590,654	24,624,000
5. Các khoản phải thu khác	138		731,364,282,375	224,835,059,835
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.18	(182,743,195,332)	(164,114,152,690)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	1,400,191,300	121,702,400
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,132,551,881	6,585,820,227
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		538,935,712	1,177,011,881
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		427,464,460	427,919,005
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		67,912,037	4,713,921,851
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3,098,239,672	266,967,490
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1,266,100,976,305	1,499,632,215,533
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	-	-
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		11,905,756,517	18,347,216,178
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	5,801,278,108	10,535,325,716
- Nguyên giá	222		39,373,149,564	48,012,144,512
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33,571,871,456)	(37,476,818,796)
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	6,104,478,409	7,811,890,462

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		2,234,791,134,263	2,261,362,979,111
I- Vốn chủ sở hữu	410		2,234,791,134,263	2,261,362,979,111
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,752,303,169	3,752,303,169
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(10,763,723,000)	(10,763,723,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		18,592,075,761	18,592,075,761
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		26,090,240,220	22,807,362,969
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		31,957,852,286	28,674,975,035
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		45,162,385,827	78,299,985,177
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		3,723,024,919,401	5,924,065,223,751

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III NĂM 2013

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	778,449,731,148	845,593,803,658
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	226,180,903,009	394,671,443,392
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	12,084,846,970,000	13,039,165,260,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	8,659,215,350,000	10,368,652,350,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	199,994,280,000	152,221,410,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của thành viên trong nước	009	7,677,377,920,000	9,601,247,970,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của thành viên nước ngoài	010	781,843,150,000	615,182,970,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch và hạn chế chuyển nhượng	012	470,000	470,000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	470,000	470,000
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	3,353,454,170,000	2,288,554,750,000
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	3,311,815,870,000	2,073,151,720,000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020	41,638,300,000	215,403,030,000
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	45,457,760,000	106,763,400,000
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	45,457,760,000	106,763,400,000

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 toả chờ rút	032	80,000	80,000
6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033		
6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	034	80,000	80,000
6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		
6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	1,719,140,000	194,210,000
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	1,719,140,000	194,210,000
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	25,000,000,000	275,000,000,000
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	25,000,000,000	275,000,000,000
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	203,469,950,000	191,417,290,000
Trong đó:			
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	189,221,860,000	177,810,300,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	24,951,870,000	24,951,870,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của thành viên trong nước	053	164,269,990,000	152,858,430,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của thành viên 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		
nước	058	-	-
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	114,500,000	257,000,000
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	114,500,000	257,000,000
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 chờ giao dịch	081	14,133,590,000	13,349,990,000
7.8. Chứng khoán giao dịch sửa lỗi	082		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	083	-	-
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	084	1,251,428,500,000	2,928,191,200,000
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đấu giá	085		
Tổng cộng		14,544,376,054,157	17,399,038,997,050

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2013

LẬP BẢNG



Tăng Thị Trinh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Thị Thủy



TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Thị Thúy Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ III NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ	THUYẾT MINH	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	01		68,084,075,498	223,624,030,771	299,374,559,226	706,509,633,251
Trong đó:					-	
- Doanh thu hoạt động môi giới CK	01.1		3,784,709,674	7,107,951,484	16,111,957,703	30,112,897,838
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		18,835,628,788	99,821,678,809	161,816,722,171	370,406,826,138
- Doanh thu bảo lãnh phát hành CK	01.3				-	-
- Doanh thu đại lý phát hành CK	01.4		8,080,075	42,757,273	580,272,003	4,040,584,173
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		49,750,000	709,697,353	527,200,000	2,915,070,080
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		23,974,557	12,886,473	797,274,102	26,900,166
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đấu giá	01.7			22,874,131	-	22,874,131
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8				-	-
- Doanh thu khác	01.9		45,381,932,404	115,906,185,248	119,541,133,247	298,984,480,725
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		64,345,701	13,325,250	231,344,665	20,722,513
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		68,019,729,797	223,610,705,521	299,143,214,561	706,488,910,738
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		46,601,205,041	206,680,209,470	236,710,213,700	612,117,161,732
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		21,418,524,756	16,930,496,051	62,433,000,861	94,371,749,006
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,852,372,397	9,499,373,139	25,039,502,723	25,589,447,231
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		12,566,152,359	7,431,122,912	37,393,498,138	68,782,301,775
8. Thu nhập khác	31		366,342,797	100,000	367,330,848	580,870
9. Chi phí khác	32			5,500,000	-	5,500,000
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		366,342,797	(5,400,000)	367,330,848	(4,919,130)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12,932,495,156	7,425,722,912	37,760,828,986	68,777,382,645
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	8,735,640,470	6,663,324,991	26,837,101,014	31,384,872,418
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	(5,522,367,681)	(4,929,042,538)	(17,930,717,230)	(22,166,405,293)
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		9,719,222,367	5,691,440,459	28,854,445,202	59,558,915,520
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		46.28	26.85	136.11	280.94

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2013

NGƯỜI LẬP



Tăng Thị Trinh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Thị Thủy

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Thị Thúy Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ III NĂM 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY	
		QUÍ III NĂM NAY	QUÍ III NĂM TRƯỚC
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	12,932,495,156	68,777,382,645
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	717,535,287	6,395,239,635
- Các khoản dự phòng	03	40,009,906,362	26,220,696,991
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá, hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	18,675,093,743	(321,765,348,541)
- Chi phí lãi vay	06	(433,212,833)	370,253,288,604
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	71,901,817,715	149,881,259,334
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	900,114,674,050	(745,662,748,403)
- Tăng, giảm chứng khoán tự doanh	10	1,530,334,349,252	(1,420,643,674,424)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(457,301,522,480)	(242,404,424,406)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	9,838,537,137	11,484,432,532
- Tiền lãi vay đã trả	13	(16,215,830,101)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	5,929,968,000	(17,668,160,149)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(4,962,958,950)	(2,464,778,705)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,039,639,034,623	(2,267,478,094,221)
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	(7,158,994,948)	(7,209,256,540)
1. 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 đầu tư vào chứng khoán dài hạn	25		
6. Tiền thu từ chứng khoán dài hạn	26	199,259,711,638	2,435,132,929,140
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	192,100,716,690	2,427,923,672,600
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý III Năm 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối năm	
		Kỳ trước 01/01/2012	Kỳ này 01/01/2013	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước 30/09/2012	Kỳ này 30/09/2013
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000					2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		3,752,303,169	3,752,303,169					3,752,303,169	3,752,303,169
3. Vốn khác của chủ sở hữu									
4. Cổ phiếu quỹ (*)		(10,763,723,000)	(10,763,723,000)					(10,763,723,000)	(10,763,723,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Quỹ đầu tư phát triển		18,592,075,761	18,592,075,761					18,592,075,761	18,592,075,761
8. Quỹ dự phòng tài chính		17,471,205,591	22,807,362,969	5,336,157,378		3,282,877,251		22,807,362,969	26,090,240,220
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)		23,338,817,657	28,674,975,035	5,336,157,378		3,282,877,251		28,674,975,035	31,957,852,286
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	109,486,625,892	78,299,985,177	59,558,915,520	96,936,417,224	175,107,129,100	208,244,728,450	72,109,124,188	45,162,385,827
Cộng		2,281,877,305,070	2,261,362,979,111	70,231,230,276	96,936,417,224	181,672,883,602	208,244,728,450	2,255,172,118,122	2,234,791,134,263

NGƯỜI LẬP BIỂU

Tăng Thị Trinh

Tăng Thị Trinh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Mai Thị Thủy

Mai Thị Thủy



Yêu Thị Thủy Hà



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam
Địa chỉ: Tầng 5 - Toà nhà Artex
172 Ngọc Khánh - Ba Đình - Hà Nội
Điện thoại: (6)276.2666 Fax: (6)2.736.759

MẪU SỐ B09-CTCK
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008
của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần**
- Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán**
- Tổng số công nhân viên và người lao động: 169, Trong đó: Nhân viên quản lý: 10**
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

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

- Kỳ kế toán năm: Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12**
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam**

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng:**
 - Quyết định Số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính, v/v: Ban hành Chế độ kế toán doanh nghiệp.
 - Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, v/v Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty Chứng khoán.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:**

Đảm bảo tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán, Hệ thống kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty Chứng khoán.
- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung**

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 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: Các đồng tiền khác phát sinh được đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên Thị trường ngoại tệ liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu và đánh giá lại tài sản và từ vốn góp cổ phần thông qua đấu giá.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Các khoản chênh lệch do đánh giá lại được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp hoặc lỗ hoạt động kinh doanh.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Khi ghi nhận một khoản doanh thu thì phải ghi nhận một khoản chi phí tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó, đồng thời doanh nghiệp đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ.

9. 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.

- Về nguyên tắc, khi ghi nhận một tài sản hay nợ phải trả trong báo cáo tài chính thì doanh nghiệp phải dự tính khoản thu hồi hay thanh toán giá trị ghi sổ của tài sản hay khoản nợ phải trả đó. Khoản thu hồi hay thanh toán dự tính thường làm cho số thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả trong tương lai lớn hơn hoặc nhỏ hơn so với số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm hiện hành mặc dù khoản thu hồi hoặc thanh toán này không có ảnh hưởng đến tổng số thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

10. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

04. Tình hình đầu tư tài chính

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		Ghi chú	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ				
I. Chứng khoán thương mại												
Cổ phiếu (chi tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)												
Trái phiếu (chi tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)												
Chứng chỉ quỹ (chi tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)												
Chứng khoán khác (chi tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)												
II. Chứng khoán đầu tư												
• Chứng khoán sẵn sàng để bán	11,935,476	13,598,787	165,567,045,278	1,695,901,855,730	-	-	(124,374,256,247)	(140,406,914,586)	41,257,168,400	1,555,512,006,040		
Cổ phiếu (chi tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)	11,935,476	13,597,287	165,567,045,278	196,227,466,690	-	-	(124,374,256,247)	(140,406,914,586)	41,257,168,400	55,837,617,000		
AAM	-	-	-	-								
ABI	1,324,300	1,324,300	20,389,800,000	20,389,800,000			(11,516,990,000)	(13,768,300,000)	8,872,810,000	6,621,500,000		
ACB	72	72	1,050,500	1,050,500					1,116,000	1,173,600		
ACL	4	4	88,600	88,600			(53,800)	(38,200)	34,800	50,400		
AGF	3	3	106,000	106,000			(50,800)	(41,500)	55,200	64,500		
ALP	2	2	26,050	26,050			(19,450)	(8,050)	6,600	18,000		
ALT	39	39	728,400	728,400			(287,700)	-	440,700	764,400		
ALV	57	57	1,570,000	1,570,000			(1,399,000)	(1,353,400)	171,000	216,600		
APC	5	5	76,500	76,500			(23,000)	(25,500)	53,500	51,000		

AFS	1,600,000	1,600,000	17,600,000,000	17,600,000,000		(12,640,000,000)	(12,000,000,000)	4,960,000,000	5,600,000,000
ASP	6	6	56,500	56,500		(25,300)	(29,500)	31,200	27,000
BBC	6	6	370,800	370,800		(168,000)	(269,400)	202,800	101,400
BBS	66	66	1,056,000	1,056,000		(429,000)	(567,600)	627,000	488,400
BCC	80	80	771,726	771,726		(339,726)	(435,726)	432,000	336,000
BHS	8	8	160,700	160,700		(70,300)	(32,700)	90,400	128,000
BKC	25	25	569,700	569,700		(304,700)	(374,700)	265,000	195,000
BMC	6	6	144,800	144,800		(18,600)	(29,400)	42,400	31,600
BMI	4	4	61,000	61,000		-	(15,000)	539,000	267,000
BMP	7	6	282,000	282,000		(384,000)	(412,000)	356,000	328,000
BPC	40	40	740,000	740,000		(15,225)	(14,725)	5,700	6,200
BT6	1	1	20,925	20,925		-	(37,800)	117,000	54,900
BTP	9	9	92,700	92,700		(580,200)	(493,800)	480,000	566,400
BVS	48	48	1,060,200	1,060,200		(667,400)	(870,400)	539,000	336,000
C92	55	48	1,206,400	1,206,400		(52,000)	(49,200)	8,400	11,200
CAD	7	7	60,400	60,400		(19,650,000,000)	(18,900,000,000)	5,100,000,000	5,850,000,000
CCL	1,500,000	1,500,000	24,750,000,000	24,750,000,000		(677,700)	(663,600)	84,600	98,700
CIC	47	47	762,300	762,300		-	(27,900)	216,000	135,000
CLC	9	9	162,900	162,900		(32,400)	(31,200)	8,200	9,400
CMG	2	2	40,600	40,600		(1,051,200)	(956,000)	380,800	476,000
CSC	56	56	1,432,000	1,432,000					

DIG	4	4	143,200	143,200					(106,000)	(92,000)	37,200	51,200
DMC	7	7	248,400	248,400					-	(45,400)	315,000	203,000
DNP	25	25	429,000	429,000					(54,000)	(96,500)	375,000	332,500
DPC	20	20	418,000	418,000					(24,000)	(142,000)	394,000	276,000
DPM	5	5	183,500	183,500					-	(4,500)	206,000	179,000
DRC	10	9	155,200	155,200					-	-	409,000	231,300
DTL	2	2	46,800	46,800					(23,000)	(21,400)	23,800	25,400
DTT	1	1	10,500	10,500					(4,000)	(3,500)	6,500	7,000
EBS	82	82	1,151,200	1,151,200					(519,800)	(503,400)	631,400	647,800
EIB	-	-	-	-								
EFI	40	40	532,000	532,000					(292,000)	(300,000)	240,000	232,000
FPT	3	3	165,600	165,600					(30,300)	(60,000)	135,300	105,600
GGG	84	84	1,322,900	1,322,900					(1,272,500)	(1,230,500)	50,400	92,400
GIL	1	1	22,100	22,100					-	-	23,000	32,000
GMC	5	5	87,500	87,500					-	-	133,500	95,000
GMD	7	7	196,400	196,400					(15,800)	(69,700)	180,600	126,700
GTA	4	4	38,600	38,600					(9,400)	(9,800)	29,200	28,800
HAG	-	-	-	-					-	-	-	-
HAP	1	1	11,200	11,200					(5,100)	(6,300)	6,100	4,900
HAS	6	6	71,100	71,100					(42,900)	(41,100)	28,200	30,000
HAX	3	3	28,800	28,800					(17,400)	(18,600)	11,400	10,200

KHA	7	7	139,500	139,500			(44,300)	(45,700)	95,200	93,800
KHP	3	3	142,200	142,200			(105,000)	(117,600)	37,200	24,600
KLS	3	3	30,600	30,600			(6,000)	(5,100)	24,600	25,500
KMR	2	2	18,300	18,300			(12,900)	(12,100)	5,400	6,200
KTB	-	-	-	-					0	
L61	67	67	1,072,000	1,072,000			(522,600)	(589,600)	549,400	482,400
LAF	7	7	117,800	117,800			(84,200)	(90,500)	33,600	27,300
LCG	-	-	-	-						
LGC	2	2	56,200	56,200			(30,200)	(34,200)	26,000	22,000
LO5	6,700	6,700	83,600,000	83,600,000			(58,140,000)	(62,830,000)	25,460,000	20,770,000
LTC	64	64	2,367,000	2,367,000			(1,957,400)	(2,072,600)	409,600	294,400
MBB	329	-	3,290,000	-			-	-	4,441,500	-
MCO	4	4	50,900	50,900			(40,500)	(34,900)	10,400	16,000
MCV	41	41	788,600	788,600			(641,000)	(641,000)	147,600	147,600
MEC	25	25	607,500	607,500			(475,000)	(497,500)	132,500	110,000
MHC	27	27	222,600	222,600			(109,200)	(147,000)	113,400	75,600
MIC	14	14	522,700	522,700			(339,300)	(347,700)	183,400	175,000
MKP	1	1	48,500	48,500			-	-	52,000	52,000
MKV	105	96	5,958,300	5,918,300			(5,149,800)	(5,121,500)	808,500	796,800
MMC	100	100	2,370,000	2,370,000			(1,820,000)	(1,530,000)	550,000	840,000
NAG	44	44	242,700	242,700			(159,100)	(119,500)	83,600	123,200

NAV	6	6	79,400	79,400						(37,400)	34,800	42,000
NBC	6	6	67,400	67,400						(11,000)	56,400	72,600
NGC	20	20	306,000	306,000						(46,000)	176,000	260,000
NHC	62	62	2,108,900	2,108,900						(930,900)	992,000	1,178,000
NSC	3	3	100,900	100,900						-	237,000	136,500
NST	26	26	341,600	341,600						(198,600)	143,000	249,600
NTP	52	52	1,912,700	1,912,700						(144,700)	3,083,600	1,768,000
ONE	41	41	407,400	407,400						(116,300)	291,100	328,000
PET	8	8	135,900	135,900						(35,900)	173,600	100,000
PGD	1	1	29,500	29,500						(900)	31,000	28,600
PGS	-	-	-	-								
PHT	-	1	-	16,000						(10,000)	-	6,000
PIT	7	7	116,100	116,100						(76,900)	39,200	43,400
PJC	70	70	2,143,200	2,143,200						(1,359,200)	854,000	784,000
PJT	8	8	80,600	80,600						(17,400)	56,000	63,200
PLC	102	95	328,500	328,500						-	1,683,000	1,548,500
PMC	50	35	826,000	826,000						-	1,790,000	1,032,500
PMS	35	35	458,000	458,000						(258,500)	616,000	199,500
PNC	2	2	19,700	19,700						(9,700)	10,000	7,600
PNJ	9	9	258,300	258,300						(18,000)	240,300	311,400
PGS			-	-								

POT	39	39	698,500	698,500			(433,300)	(339,700)	265,200	358,800
PSI	40	40	568,900	568,900			(304,900)	(408,900)	264,000	160,000
PTP	154,125	154,125	7,706,250,000	7,706,250,000			(7,028,100,000)	(6,380,775,000)	678,150,000	1,325,475,000
PVA	30	30	1,563,100	1,563,100			(1,482,100)	(1,377,100)	81,000	186,000
PVC	34	34	372,700	372,700			-	-	499,800	445,400
PVD	3	3	119,600	119,600			-	(7,100)	196,500	112,500
PVE	48	48	825,100	825,100			(527,500)	(445,900)	297,600	379,200
PVG	90	90	965,000	965,000			(191,000)	(236,000)	774,000	729,000
PVI	11	11	17,573,800	17,573,800			(17,401,100)	(17,406,600)	172,700	167,200
PVL	87	87	719,200	719,200			(519,100)	(406,000)	200,100	313,200
PVS	112	80	1,835,100	1,217,900			(20,700)	(113,900)	1,814,400	1,104,000
PVT	148	148	801,434	801,434			-	(194,634)	1,332,000	606,800
PVX	2,370,088	4,102,388	21,173,997,610	56,991,844,510			(14,063,733,610)	(34,428,710,510)	7,110,264,000	22,563,134,000
QNC	2	2	45,700	45,700			(35,100)	(34,700)	10,600	11,000
QTC	40	40	1,116,300	1,116,300			-	(216,300)	1,256,000	900,000
RAL	4	4	89,800	89,800			-	-	190,400	101,200
RCL	87	78	3,448,800	3,448,800			(1,943,700)	(1,959,000)	1,505,100	1,489,800
RDP	2	2	33,000	33,000			(3,600)	(8,800)	29,400	24,200
REE	3	3	53,404	41,704			-	-	77,400	49,800
RHC	12	12	175,700	175,700			-	(43,700)	186,000	132,000
RIC	2	2	27,000	27,000			(13,800)	(15,800)	13,200	11,200

S55	60	60	1,611,500	1,611,500						(309,500)	(405,500)	1,302,000	1,206,000
S96	10	10	384,400	384,400						(361,400)	(342,400)	23,000	42,000
S99	47	47	760,800	760,800						(577,500)	(535,200)	183,300	225,600
SAF	168	168	2,852,400	2,852,400						-	-	6,720,000	3,830,400
SAM	9,536	9,536	72,598,800	70,587,000						(3,939,600)	(20,600)	68,659,200	70,566,400
SAP	72	72	856,800	856,800						-	-	1,152,000	1,116,000
SBA	8	8	68,500	68,500						(21,300)	(30,900)	47,200	37,600
SCJ	58	58	1,296,600	1,296,600						(879,000)	(1,006,600)	417,600	290,000
SD1	5	5	125,200	125,200						(117,200)	(110,200)	8,000	15,000
SD2	13	13	300,000	300,000						(225,900)	(227,200)	74,100	72,800
SD3	50	50	1,365,000	1,365,000						(1,290,000)	(1,290,000)	75,000	75,000
SD5	176	88	4,363,700	4,363,700						(1,882,100)	(3,413,300)	2,481,600	950,400
SD6	74	74	1,410,300	1,410,300						(803,500)	(944,100)	606,800	466,200
SD7	99	99	3,609,700	3,609,700						(2,986,000)	(3,065,200)	623,700	544,500
SD9	72	72	1,846,100	1,846,100						(1,284,500)	(1,306,100)	561,600	540,000
SDA	90	90	2,037,100	2,037,100						(1,686,100)	(1,605,100)	351,000	432,000
SDC	4	4	86,800	86,800						(60,800)	(56,800)	26,000	30,000
SDD	23	23	370,800	370,800						(320,200)	(297,200)	50,600	73,600
SDN	14	14	352,500	352,500						(107,500)	(118,700)	245,000	233,800
SEB	80	80	1,168,000	1,168,000						-	-	2,024,000	2,032,000

SVC	6	6	160,500	160,500		(72,900)	(78,900)	87,600	81,600
TC6	28	28	412,400	412,400		(188,400)	(76,400)	224,000	336,000
TCM	40,008	8	600,113,600	113,600			(67,200)	644,128,800	46,400
TCT	1,100		174,600,000					176,550,000	
TCR	7	7	37,600	37,600		(15,200)	(6,800)	22,400	30,800
TCS	52	52	749,000	749,000		(317,400)	(119,800)	431,600	629,200
IDH	7	7	234,900	234,900		(156,500)	(150,200)	78,400	84,700
TDN	38	38	461,700	461,700		(172,900)	(13,300)	288,800	448,400
THI	34	34	505,200	505,200		(158,400)	(151,600)	346,800	353,600
TLT	50	50	2,472,700	2,472,700		(2,422,700)	(2,402,700)	50,000	70,000
TLH	1		16,000			(9,000)		7,000	
TMS	5	5	103,200	103,200				155,000	121,000
TMT	6	6	140,400	140,400		(108,600)	(112,200)	31,800	28,200
TNA	1	1	28,900	28,900		(7,700)	(13,700)	21,200	15,200
TPC	8	8	94,700	94,700		(30,700)	(18,700)	64,000	76,000
TPH	24	24	213,000	213,000		(21,000)	(71,400)	192,000	141,600
TRI	2	2	21,800	21,800		(18,200)	(18,200)	3,600	3,600
TS4	4	4	107,900	107,900		(77,100)	(72,300)	30,800	35,600
TST	50	50	605,000	605,000		(470,000)	(395,000)	135,000	210,000
TTC	73	73	675,200	675,200		(83,900)	(288,300)	591,300	386,900

TTF	3	3	18,300	18,300		(3,300)	(2,700)	15,000	15,600
TV3	30	30	516,000	516,000		(261,000)	(264,000)	255,000	252,000
TXM	50	50	506,200	506,200		(336,200)	(336,200)	170,000	170,000
TYA	7	7	55,000	55,000		(28,400)	(29,800)	26,600	25,200
UNI	35	35	501,700	501,700		(323,200)	(225,200)	178,500	276,500
V11	254	254	3,690,700	3,690,700		(3,462,100)	(3,411,300)	228,600	279,400
VC3	85	85	4,709,000	4,709,000		(3,689,000)	(3,816,500)	1,020,000	892,500
VC5	6	6	162,600	162,600		(129,000)	(129,000)	33,600	33,600
VC7	50	50	1,306,000	1,306,000		(1,151,000)	(1,086,000)	155,000	220,000
VC9	67	67	1,424,100	1,424,100		(1,022,100)	(1,048,900)	402,000	375,200
VCB	3	3	83,600	83,600		(2,900)	(2,000)	80,700	81,600
VCC	35	35	631,200	631,200		(214,700)	(312,700)	416,500	318,500
VCG	-	-	-	-		-	-	-	-
VCM	20	20	643,000	643,000		(443,000)	(429,000)	200,000	214,000
VCR	4,891,067	4,891,067	68,451,482,100	68,451,482,100		(59,158,454,800)	(54,756,494,500)	9,293,027,300	13,694,987,600
VCS	69	69	1,163,600	1,163,600		(542,600)	(446,000)	621,000	717,600
VDL	289	145	3,957,200	3,957,200		-	(1,086,200)	7,225,000	2,871,000
VE2	81	81	1,610,000	1,610,000		(1,326,500)	(832,400)	283,500	777,600
VE3	17	17	432,800	432,800		(315,500)	(332,500)	117,300	100,300
VE9	62	62	1,705,200	1,705,200		(1,364,200)	(1,376,600)	341,000	328,600
VFC	6	6	95,300	95,300		(74,300)	(47,300)	21,000	48,000

VTV	89	89	1,776,700	1,776,700	1,776,700			(1,109,200)	(1,064,700)	667,500	712,000
YBC	50	50	1,130,000	1,130,000	1,130,000			(680,000)	(415,000)	450,000	715,000
Trái Phiếu	-	1,500	-	1,499,674,389,040	1,499,674,389,040			-	-		1,499,674,389,040
Trái phiếu VinCom		1,100		1,099,674,389,040	1,099,674,389,040						1,099,674,389,040
Trái phiếu HAG		100		100,000,000,000	100,000,000,000						100,000,000,000
Trái phiếu Huỳnh Đệ HD2012		300		300,000,000,000	300,000,000,000						300,000,000,000
* Chứng khoán sẵn sàng để bán (Đầu dài hạn)	10,312,800	10,307,282	1,342,100,099,117	1,541,359,810,755	1,541,359,810,755			(236,160,360,982)	(198,746,838,923)	1,366,740,386,443	1,493,969,807,691
Cổ phiếu	7,976,750	7,976,742	308,439,561,900	308,439,561,900	308,439,561,900			(100,013,251,512)	(120,328,062,083)	208,463,804,411	190,592,781,996
CP VPBank	43	35	150,000	150,000	150,000					352,600	282,625
CP techcombank	119	119	250,000	250,000	250,000					1,275,323	1,210,825
CP PVFC Invest	2,500,000	2,500,000	25,000,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000			(25,000,000,000)	(25,000,000,000)	-	-
Tổng Cty Song Hồng	411,578	411,578	7,819,982,000	7,819,982,000	7,819,982,000			(5,415,954,902)	(815,765,473)	2,404,027,098	6,051,019,756
CP Cao su HAGL	5,000,000	5,000,000	275,000,000,000	275,000,000,000	275,000,000,000			(69,585,000,000)	(94,500,000,000)	205,415,000,000	183,750,000,000
CP Tập đoàn Tân Mai	50,700	50,700	214,866,600	214,866,600	214,866,600					217,046,700	355,761,900
CP Thủy sản Sóc Trăng	13,800	13,800	390,650,400	390,650,400	390,650,400					424,736,400	433,140,600
CP Bảo Hiểm Viễn Đông	510	510	13,662,900	13,662,900	13,662,900			(12,296,610)	(12,296,610)	1,366,290	1,366,290

Trái phiếu	1,336,050	1,330,540	1,023,691,472,562	1,222,951,184,200	-	-	(130,266,109,470)	(74,437,776,840)	1,153,957,582,032	1,297,388,961,040
-Trái phiếu Chính phủ (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)	5,041	5,041	500,789,500	500,789,500					500,789,500	500,789,500
-Trái phiếu Công ty (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)	1,331,009	1,325,499	1,023,190,683,062	1,222,450,394,700			(130,266,109,470)	(74,437,776,840)	1,153,456,792,532	1,296,888,171,540
Chứng chỉ quỹ (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)	1,000,000	1,000,000	9,969,064,655	9,969,064,655			(5,881,000,000)	(3,981,000,000)	4,319,000,000	5,988,064,655
-Quỹ A2		1,000,000	8,300,000,000	8,300,000,000			(5,881,000,000)	(3,981,000,000)	2,419,000,000	4,319,000,000
-Đầu tư tài chính khác			1,669,064,655	1,669,064,655					1,669,064,655	1,669,064,655
Chứng khoán khác (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)										
• Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn										
Cổ phiếu (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)										
Trái phiếu Chính phủ (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)										
Trái phiếu Công ty (chỉ tiết danh mục bị giảm giá/rủi ro)										

05. 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
1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	32,750,000	41,369,488,076	5,779,311,936	830,594,500	48,012,144,512
Mua trong kỳ					
Đầu tư XDCB hoàn thành					
Tăng khác		42,880,000	1,257,067,800		1,299,947,800
Chuyển sang bất động sản đầu tư					
Thanh lý, nhượng bán					
Giảm khác		8,682,670,948	1,226,867,800	29,404,000	9,938,942,748
Số dư cuối kỳ	32,750,000	32,729,697,128	5,809,511,936	801,190,500	39,373,149,564
2. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	32,750,000	33,325,487,223	3,435,736,447	682,845,126	37,476,818,796
Khấu hao trong kỳ		3,412,833,334	1,157,106,963	143,470,745	4,713,411,042
Tăng khác					
Chuyển sang bất động sản đầu tư					
Thanh lý, nhượng bán					
Giảm khác		7,910,976,426	667,365,440	40,016,516	8,618,358,382
Số dư cuối kỳ	32,750,000	28,827,344,131	3,925,477,970	786,299,355	33,571,871,456
3. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày đầu năm		8,044,000,853	2,343,575,489	328,439,508	10,535,325,716
Tại ngày cuối kỳ		3,902,352,997	1,884,033,966	14,891,145	5,801,278,108

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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:

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình:

Khoản mục	Phần mềm và mạng tin học	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
<i>Số dư đầu kỳ</i>	26,021,298,605		26,021,298,605
Mua trong kỳ		1,500,000,000	1,500,000,000
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			-
Tăng do hợp nhất kinh doanh			-
Tăng khác			-
Thanh lý, nhượng bán			-
Giảm khác	20,000,000		20,000,000
<i>Số dư cuối kỳ</i>	26,001,298,605	1,500,000,000	27,501,298,605
2. Giá trị hao mòn lũy kế			
<i>Số dư đầu kỳ</i>	18,209,408,143		18,209,408,143
Khấu hao trong kỳ	3,231,342,898		3,231,342,898
Tăng khác			-
Thanh lý, nhượng bán			-
Giảm khác	43,930,845		43,930,845
<i>Số dư cuối kỳ</i>	21,396,820,196		21,396,820,196
3. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày đầu năm	7,811,890,462		7,811,890,462
Tại ngày cuối kỳ	6,104,478,409		6,104,478,409

07. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
Chi phí thành lập doanh nghiệp

Cuối kỳ

Đầu kỳ

16,217,213,014

18,979,507,037

Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

Chi phí trả trước về lợi thế thương mại

7,701,998,065

15,236,561,410

Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

Chi phí trả trước khác

1,286,380,000

1,468,472,500

Cộng

25,205,591,079

35,684,540,947

08. Thuế và các khoản phải nộp / phải thu nhà nước

08.1. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Cuối kỳ

Đầu kỳ

Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		4,520,391,240
Thuế thu nhập cá nhân	67,912,037	193,530,611
Thuế TNDN của Tổ chức đầu tư Nước Ngoài		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	67,912,037	4,713,921,851

**08.2..Thuế và các khoản phải
nộp Nhà nước**

Thuế thu nhập doanh nghiệp	Cuối kỳ 13,209,744,521	Đầu kỳ
Thuế TNDN của Tổ chức đầu tư Nước Ngoài		
Thuế thu nhập cá nhân của nhà đầu tư	109,905,391	3,389,594
Các loại thuế khác		20,211,646
	13,319,649,912	23,601,240

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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 lỗ tính thuế chưa sử
dụng
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa
sử dụng
Khoản hoãn lại nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ
các năm trước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	86,642,890,981	68,712,173,751
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	86,642,890,981	68,712,173,751

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm
thời chịu thuế
Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các
năm trước
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	-
--	---

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Tiền nộp ban đầu:	10,203,649,000
Tiền nộp bổ sung:	1,196,677,129
Tiền lãi phân bổ trong kỳ:	2,210,817,464
	13,611,143,593

11. Các khoản phải thu:

Chi 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	
1. Phải thu của khách hàng	2,364,744,255,030			2,809,455,993,692	4,277,912,486,320	896,287,762,402			45,859,936,759
2. Trả trước cho người bán									
- Trả trước Sỡ(Trung tâm) GDCK									
- Trả trước khách hàng về giao dịch chứng khoán									
- Trả trước tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán									
- Trả trước Trung tâm lưu ký chứng khoán									
- Trả trước thành viên khác									
3. Thuế GTGT được khấu trừ									
4. Phải thu nội bộ									
5. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	24,624,000			1,245,053,061,674	1,197,269,095,020	47,808,590,654			
6. Phải thu khác	224,835,059,835			11,347,113,714,288	10,840,584,491,748	731,364,282,375			136,883,258,573
Tổng cộng	2,589,603,938,865			14,156,569,707,980	15,118,496,978,068	1,675,460,635,431			182,743,195,332

Trong đó:

Số phải thu bằng ngoại tệ (qui ra USD):

Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:

12. Chi phí phải trả:

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Các khoản phải trả về dịch vụ chưa có HĐ

Chi phí các khoản lãi vay

Cộng**Cuối kỳ****Đầu kỳ**

1,640,031,725

309,395,165

281,618,183,296

202,811,332,878

283,258,215,021**203,120,728,043****13. Vay ngắn hạn:**

Vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Vay ngân hàng:		2,100,000,000,000	-	100,000,000,000	349,000,000,000
Liên doanh Việt Thái (từ 24/12/2012 đến	3.0%	100,000,000,000	-	100,000,000,000	-
Trái phiếu AGR	12.5%	2,000,000,000,000	-	1,651,000,000,000	349,000,000,000
Ngân hàng VCB- CN Thanh Xuân	7.0%		140,000,000,000	140,000,000,000	
Vay cá nhân	-	-	-	-	-
Vay của đối tượng	-	-	-	-	-
Cộng		2,100,000,000,000	140,000,000,000	1,891,000,000,000	349,000,000,000

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

Tài sản thừa chờ giải quyết

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

Doanh thu chưa thực hiện

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng**Cuối kỳ****Đầu kỳ**

20,597,771

55,904,932

872,989,989

63,761,860

254,996,342

105,681,401

115,193,965

50,016,318

29,000,000

29,000,000

675,861,557,864

1,183,554,053,902

677,154,335,931**1,183,858,418,413****15. Phải trả dài hạn nội**

Vay dài hạn nội bộ

.....

Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng**Cuối kỳ****Đầu kỳ****16. Vay và nợ dài hạn:****a. Vay dài hạn**

Vay ngân hàng (chi tiết mục đích vay/thời hạn vay)

Vay đối tượng khác (chi tiết mục đích vay/thời hạn vay)

Cuối kỳ**Đầu kỳ**

b. Nợ dài hạn*Thuê tài chính**Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm*

366,342,797

*Nợ dài hạn khác***Cộng**

- 366,342,797

17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán như sau:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- 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 (Thanh toán giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư)	162,493,068,717	164,196,782,740

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Số dư đầu kỳ	164,114,152,690	160,928,537,690
- Số sử dụng trong kỳ	164,114,152,690	160,928,537,690
- Số trích lập trong kỳ	(182,743,195,332)	(164,114,152,690)
- Số dư cuối kỳ	(182,743,195,332)	(164,114,152,690)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8,735,640,470	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8,735,640,470	-

2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	5,522,367,681	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

5,522,367,681

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

a. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo

Kỳ này

Kỳ trước

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

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

Kỳ này

Kỳ trước

Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược

Các khoản khác...

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU NHƯ SAU:

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:

- Chi phí:

- Lãi/lỗ(trước thuế)

12,932,495,156

Cộng:

12,932,495,156

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin các bên liên quan:

1.1. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
Ngân hàng NNo&PTNT(VBARD)	Ngân hàng m	Lãi trái phiếu Agriseco phát hành đã trả NHNO	19,502,083,332
		Lãi tiền gửi thanh toán thu từ NHNO	374,934,394
		Lãi trái phiếu NHNo phát hành phải thu từ NHNO	6,304,832,175

1.2. Số dư Công ty với các bên liên quan vào ngày 30 tháng 09 năm 2013

Công ty liên quan	Mối quan hệ	Các giao dịch	Khoản phải thu	Khoản phải trả
Ngân hàng NNo&PTNT(VBARD)	Ngân hàng m	Tiền gửi thanh toán	122,182,775,416	
		Trái phiếu NHNo trong danh mục trái phiếu tự doanh của Agriseco	62,312,580,162	
		Trái phiếu Agriseco		349,000,000,000
		Cổ phần nắm giữ tại Agriseco		158.836.023 cổ phần
		Phải trả cổ tức (năm 2011 và 2012)		100,066,694,490
		Lãi dự chi phải trả cho trái phiếu Agriseco		277,306,944,439
Công ty cổ phần Bảo hiểm NHNO	Cùng Ngân hàng mẹ	Cổ phần nắm giữ tại Agriseco		1.514.776 cổ phần
		Phải trả cổ tức (năm 2011 và 2012)		1,893,470,000

1.3. Đầu tư ngắn hạn của Công ty tại:

Công ty cổ phần Bảo hiểm NHNO	Số lượng cổ phiếu	1.324.300
	Giá trị đầu tư	20,389,800,000
	Cổ tức đã nhận	1.324.300.000

2. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

-Tổng tài sản của Công ty Quý III năm 2013 so với đầu năm giảm 2.201.040.304.350 đồng tương đương với 37.5% là do các chỉ tiêu sau:

- +Tiền và tương đương tiền (mã số 110) tăng: 480.739.751.313 đồng
- +Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (mã số 120) giảm: 1.514.301.690.913 đồng
- +Các khoản phải thu ngắn hạn (mã số 130) giảm: 932.772.346.076 đồng
- +Tài sản ngắn hạn khác (mã số 150) giảm: 2.453.268.346 đồng
- +Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (mã số 250) giảm: 236.673.233.697 đồng
- +Các khoản tăng khác: 10.861.943.030 đồng
- +Các khoản giảm khác: 6.441.459.661 đồng

3.Thuyết minh giải trình về biến động Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý III năm 2013 so với quý III năm 2012:

Lợi nhuận kế toán sau thuế quý III/2013: 9.719.222.367 đồng

Lợi nhuận kế toán sau thuế quý III/2012: 5.691.440.459 đồng

Chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý III/2013 so với quý III/2012: tăng 4.027.781.908 đồng là do:

3.1.Các chỉ tiêu làm giảm lợi nhuận sau thuế là: 157.663.291.203 đồng, bao gồm:

*Doanh thu giảm: 155.539.955.273 đồng

*Các khoản giảm trừ doanh thu tăng: 51.020.451 đồng

*Thuế TNDN tăng: 2.072.315.479 đồng

3.2.Các chỉ tiêu làm tăng Lợi nhuận sau thuế : 161.691.073.111 đồng, bao gồm:

*Chi phí thuế TNDN hoãn lại giảm: 593.325.143 đồng

*Chi phí hoạt động giảm: 160.079.004.429 đồng.

*Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm: 647.000.742 đồng

*Thu nhập khác tăng: 371.742.797 đồng

NGƯỜI LẬP BIỂU

Tăng Thị Trinh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Mai Thị Thuỷ

