
Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2012

Công ty TNHH Chứng khoán
Ngân hàng TMCP Ngoại thương
Việt Nam

Vietcombank Securities

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2012 đến ngày 31/12/2012

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu | 01 | | 40,607,787,678 | 45,025,388,001 | 180,846,910,621 | 148,817,573,453 |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 8,235,022,582 | 7,066,462,006 | 49,799,420,784 | 29,980,914,129 |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 | | 19,787,474,208 | 17,272,318,491 | 75,460,111,365 | 24,592,184,607 |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | 01.3 | | 650,000,000 | - | 6,652,386,364 | 450,000,000 |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | 01.4 | | - | - | 1,476,260 | 6,001,551 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 3,674,090,910 | 2,660,754,999 | 4,882,954,546 | 3,547,282,269 |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 | | 30,000,000 | 146,220,000 | 159,324,386 | 236,220,000 |
| - 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 | | 8,231,199,978 | 17,879,632,505 | 43,891,236,916 | 90,004,970,897 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | 220,703,057 | - |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10 | | 40,607,787,678 | 45,025,388,001 | 180,626,207,564 | 148,817,573,453 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 26,025,147,654 | 23,973,597,398 | 61,925,548,858 | 67,203,996,002 |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11) | 20 | | 14,582,640,024 | 21,051,790,603 | 118,700,658,706 | 81,613,577,451 |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 20,328,895,525 | 18,012,036,213 | 69,437,611,759 | 69,275,342,458 |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25) | 30 | | (5,746,255,501) | 3,039,754,390 | 49,263,046,947 | 12,338,234,993 |
| 8. Thu nhập khác | 31 | | 171,077,618 | (2,570,405,122) | 242,441,206 | 447,807,545 |
| 9. Chi phí khác | 32 | | (111) | 256,402 | - | 11,680,319 |
| 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 171,077,729 | (2,570,661,524) | 242,441,206 | 436,127,226 |
| 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (5,575,177,772) | 469,092,866 | 49,505,488,153 | 12,774,362,219 |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.1 | (1,371,071,406) | (2,365,678,329) | 11,479,300,857 | 1,926,172,954 |
| 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.2 | - | - | - | - |
| 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | (4,204,106,366) | 2,834,771,195 | 38,026,187,296 | 10,848,189,265 |
| 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

Ngày 18 tháng 1 năm 2013

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Lê Chu Hiền






PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012

Đơn vị tính

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 584.552.716.325 | 3.008.907.155.214 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 436.138.319.870 | 2.653.284.780.296 |
| 1. Tiền | 111 | | 436.138.319.870 | 2.653.284.780.296 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 33.206.472.991 | 307.676.532.166 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 33.569.290.741 | 315.417.391.995 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | (362.817.750) | (7.740.859.829) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.11 | 111.564.510.696 | 41.297.229.705 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 298.930.016 | 1.699.147.758 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 301.258.348 | 608.655.935 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 64.453.701.266 | 11.533.812.817 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 46.510.621.066 | 27.455.613.195 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.643.412.768 | 6.648.613.047 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2.272.341.362 | 3.034.987.582 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | | 1.371.071.406 | 3.368.741.394 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | | 244.884.071 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 707.657.451.054 | 182.857.309.531 |
| 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 | | 5.276.749.868 | 4.125.793.374 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 5.276.749.868 | 4.110.305.744 |
| - Nguyên giá | 222 | | 35.784.901.880 | 31.748.087.910 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (30.508.152.012) | (27.637.782.166) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.06 | | 15.487.630 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.173.140.062 | 2.173.140.062 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2.173.140.062) | (2.157.652.432) |
| 4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 676.832.557.324 | 157.410.053.121 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 254 | | 727.644.280.436 | 183.178.162.995 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 69.223.288 | 74.223.288 |
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.06 | | 13.440.000.000 |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | (50.880.946.400) | (39.282.333.162) |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 25.548.143.862 | 21.321.463.036 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.07 | 2.766.093.168 | 1.105.674.427 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.09 | | |
| 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.10 | 19.444.625.555 | 16.854.313.730 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 3.337.425.139 | 3.361.474.879 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 1.292.210.167.379 | 3.191.764.464.745 |
| A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 422.060.671.160 | 2.356.260.755.822 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 422.060.671.160 | 2.355.976.145.966 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | | |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 201.575.266 | 117.559.963 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 35.000.000 | 315.000.000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.08 | 1.676.950.254 | 1.080.334.049 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 8.368.970.706 | 12.459.054.775 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.12 | 62.757.502 | 56.856.436 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.13 | 389.963.898.932 | 2.322.062.593.807 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | | 1.056.390.909 | 905.070.045 |
| 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 18.191.356.133 | 12.998.501.533 |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | V.13 | 2.503.771.458 | 5.981.175.358 |
| 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP | 327 | V.13 | | |
| 14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 328 | | | |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 329 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | 284.609.856 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.14 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.15 | | |

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.09 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | 284.609.856 |
| 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 | | | |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 870.149.496.219 | 835.503.708.923 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 870.149.496.219 | 835.503.708.923 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 700.000.000.000 | 700.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 914.795.416 | 914.795.416 |
| 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 | | 30.762.096.449 | 30.762.096.449 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 26.543.242.854 | 24.637.237.012 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 6.474.350.657 | 4.568.344.815 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 105.455.010.843 | 74.621.235.231 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1.292.210.167.379 | 3.191.764.464.745 |

Ngày 18 tháng 1 năm 2013

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Lê Chu Hiền

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



HỌ GIÁM ĐỐC

Lê Việt Hà



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 4 năm 2012

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 49,505,488,153 | 12,774,362,219 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | (81,848,068,140) | (97,928,465,727) |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | | 2,885,857,476 | 4,897,397,077 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | 4,220,571,159 | 10,710,489,135 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | | - | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | (88,954,496,775) | (115,084,963,049) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | - | 1,548,611,110 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | | (32,342,579,987) | (85,154,103,508) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | (70,590,989,017) | 2,814,299,817 |
| - Tăng, giảm chứng khoán thương mại | | | 303,848,101,254 | (507,345,244) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - | |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (1,938,818,014,642) | 1,105,026,630,442 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (897,772,521) | 605,844,642 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | - | (1,550,611,110) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (10,241,770,877) | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | - | (1,052,590,537) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (1,749,043,025,790) | 1,020,182,124,502 |
| 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 | | (4,036,813,970) | (453,750,510) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 40,000,000 |
| 3. Tiền chi đầu tư chứng khoán và đầu tư ngắn hạn khác | 23 | | (578,649,765,186) | (555,521,530,390) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 25,628,647,745 | 396,248,321,405 |
| 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 | | 88,954,496,775 | 99,924,862,569 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (468,103,434,636) | (59,762,096,926) |
| 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 (50 = 20+30+40) | 50 | | (2,217,146,460,426) | 960,420,027,576 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 2,653,284,780,296 | 1,692,864,752,720 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 436,138,319,870 | 2,653,284,780,296 |

Hà Nội, ngày 18 tháng 1 năm 2013

Người lập biểu



Lê Chu Hiền

Kế toán trưởng



Giám đốc



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV – 2012

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty TNHH một thành viên (100% vốn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam)
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán
- 3 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

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

- 1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2012 kết thúc vào ngày 31/12/2012)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt nam đồng

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên phần mềm kế toán

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: hạch toán theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày phát sinh, cuối năm đánh giá lại ngoại tệ theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày cuối năm
- 2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, công cụ dụng cụ
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): 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 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 kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao được trích phù hợp với Thông tư 203/2009/TT-BTC ban hành ngày 20 tháng 10 năm 2009.
- Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc hoặc giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước được tính toán và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ
- 5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: chi phí phải trả được dự tính và phân bổ trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.
- 6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng:

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy và chắc chắn sẽ làm giảm lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.
- 7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn chủ sở hữu được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc.
- 8- Nguyên tắc và 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.
- 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:

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm

 - Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

1. Tiền

| | 31/12/2012 | 01/01/2012 |
|---|------------------------|--------------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Tiền mặt tại quỹ | - | - |
| Tiền gửi ngân hàng | 435,382,526,121 | 2,653,261,983,682 |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng) | 755,793,749 | 22,796,614 |
| | 436,138,319,870 | 2,653,284,780,296 |

2. Hàng tồn kho

| | 31/12/2012 | 01/01/2012 |
|-------------------------|------------|------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| | - | - |

3. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 31/12/2012 | 01/01/2012 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Tiền thuê văn phòng trả trước | 2,220,954,686 | 2,159,813,906 |
| Các chi phí trả trước khác | 51,386,676 | 875,173,676 |
| | 2,272,341,362 | 3,034,987,582 |

92
CỔ
TỊCH N
HỮN
ÂN H
GOA
VIỆ
V KIE

4. Tình hình đầu tư tài chính

| Chỉ tiêu | Giá trị | So với giá thị trường | | Tổng giá trị theo giá thị trường |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | | Tăng VNĐ | Giảm VNĐ | |
| I. Chứng khoán kinh doanh | 11,569,290,741 | - | (362,817,750) | 11,206,472,991 |
| II. Chứng khoán đầu tư | | - | - | - |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán (cổ phiếu) | 229,439,384,400 | - | (50,880,946,400) | 178,558,438,000 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán (trái phiếu) | 498,204,896,036 | - | - | 498,204,896,036 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn (trái phiếu) | 69,223,288 | - | - | 69,223,288 |
| III. Đầu tư góp vốn | - | - | - | - |
| - Đầu tư vào công ty con | - | - | - | - |
| - Vốn góp liên doanh, liên kết | - | - | - | - |
| Cộng | 739,282,794,465 | | (51,243,764,150) | 688,039,030,315 |

5. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định

| | Phương tiện vận chuyển VNĐ | Thiết bị văn phòng VNĐ | Tổng VNĐ |
|------------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 4,540,058,475 | 27,208,029,435 | 31,748,087,910 |
| Tăng trong kỳ | - | 4,036,813,970 | 4,036,813,970 |
| Xóa sổ | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 4,540,058,475 | 31,244,843,405 | 35,784,901,880 |
| Khấu hao lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3,713,325,438 | 23,924,456,728 | 27,637,782,166 |
| Khấu hao trong kỳ | 378,373,932 | 2,491,995,914 | 2,870,369,846 |
| Xóa sổ | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 4,091,699,370 | 26,416,452,642 | 30,508,152,012 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số dư đầu kỳ | 826,733,037 | 3,283,572,707 | 4,110,305,744 |
| Số dư cuối kỳ | 448,359,105 | 4,828,390,763 | 5,276,749,868 |

6. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình

| | Phần mềm vi tính VNĐ |
|-----------------------|----------------------------|
| Nguyên giá | |
| Số dư đầu kỳ/cuối năm | 2,173,140,062 |
| Phân bổ lũy kế | |
| Số dư đầu kỳ | 2,157,652,432 |
| Phân bổ trong kỳ | 15,487,630 |
| Số dư cuối năm | <u>2,173,140,062</u> |
| Giá trị còn lại | |
| Số dư đầu kỳ | 15,487,630 |
| Số dư cuối kỳ | <u><u>0</u></u> |

7. Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/12/2012 VNĐ | 01/01/2012 VNĐ |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thuê tài sản | - | - |
| Chi phí thành lập DN | - | - |
| Chi phí trả trước khác | 2,766,093,168 | 1,105,674,427 |
| Số dư cuối kỳ | <u>2,766,093,168</u> | <u>1,105,674,427</u> |

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/12/2012 VNĐ | 01/01/2012 VNĐ |
|----------------------------|--------------------|------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 362,613,946 | 236,867,735 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1,032,685,257 | 751,427,362 |
| Thuế khác | 281,651,051 | 92,038,952 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | (1,371,071,406) | (3,368,741,394) |
| | <u>305,878,848</u> | <u>(2,288,407,345)</u> |

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

| <i>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</i> | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| - 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 hoàn nhập tài sản Thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Cộng | | |

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

| | Quý 4/ 2012 VNĐ | Quý 1/ 2012 VNĐ |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu kỳ | 17,903,425,289 | 16,854,313,730 |
| Tăng trong kỳ | 1,541,200,266 | 1,049,111,559 |
| Số dư cuối kỳ | 19,444,625,555 | 17,903,425,289 |

11. Các khoản phải thu

| CHỈ TIÊU | Số đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ | | Số cuối kỳ |
|---|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| | | Tăng | Giảm | |
| 1. Phải thu của khách hàng | 1,669,147,758 | 6,817,784,245 | 8,218,001,987 | 298,930,016 |
| 2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 11,533,812,817 | 2,340,515,478,441 | 2,315,767,997,074 | 36,281,294,184 |
| - Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK | | | | |
| - Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán | 11,533,812,817 | 2,897,405,953,571 | 2,844,486,065,122 | 64,453,701,266 |
| - Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán | | | | |

- Phải thu Trung tâm lưu ký
chứng khoán

- Phải thu thành viên khác

3. Thuế GTGT đợc khấu trừ

4. Phải thu nội bộ

5. Phải thu khác

| | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 27,455,613,195 | 1,742,407,546,417 | 1,723,352,538,546 | 46,510,621,066 |
| 40,658,573,770 | 4,065,616,921,191 | 4,036,930,275,193 | 69,375,219,768 |

Tổng cộng:

12. Chi phí phải trả

| | 31/12/2012 VNĐ | 01/01/2012 VNĐ |
|--|-------------------|-------------------|
| Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép | - | - |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | - | - |
| Trích trước CP hành chính | 62,757,502 | 56,856,436 |
| | 62,757,502 | 56,856,436 |

13. Các khoản phải trả, phải nộp khác

| | 31/12/2012 VNĐ | 01/01/2012 VNĐ |
|---|------------------------|--------------------------|
| Phải trả về thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 388,990,788,727 | 311,392,777,078 |
| Đặt cọc từ tổ chức tín dụng cho các hợp đồng môi giới chứng khoán (i) | - | 2,000,000,000,000 |
| Các khoản phải trả liên quan đến kinh phí công đoàn | 274,111,380 | 469,671,313 |
| Phải trả khác | 698,998,825 | 10,200,145,416 |
| | 389,963,898,932 | 2,322,062,593,807 |

14. Phải trả dài hạn nội bộ

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------|---------|--------|
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

15. Vay và nợ dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------|---------|--------|
| a - Vay dài hạn | | |
| - Vay ngân hàng | | |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuê tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

16. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I - Vốn chủ sở hữu | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 700,000,000,000 | - | - | 700,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | - | - | - | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 914,795,416 | - | - | 914,795,416 |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | - | - | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | - | - | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | - | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 30,762,096,449 | - | - | 30,762,096,449 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 24,637,237,012 | 1,906,005,842 | - | 26,543,242,854 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 4,568,344,815 | 1,906,005,842 | - | 6,474,350,657 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 74,621,235,231 | 38,026,187,296 | 7,192,411,684 | 105,455,010,843 |
| Tổng cộng: | 835,503,708,923 | 41,838,198,980 | 7,192,411,684 | 870,149,496,219 |

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành (1,371,071,406)

- 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 (1,371,071,406)

VIII- Những thông tin khác

- 1- Thông tin về các bên liên quan
- 2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- 3- Những thông tin khác (3)

Hà Nội, ngày 18 tháng 1 năm 2013

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Chu Hiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên)



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hòa

