

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Địa chỉ: Lầu 2 – 3, 28 – 30 – 32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, Tp.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quí I năm 2013

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ Phàn Cổ Phàn Chứng Khoán Phương Nam được thành lập theo Quyết định số 87/UBCK-GP ngày 27.06.2007 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 29.3.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK ngày 31.05.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Quyết định số 93/QĐ-SGDHCM ngày 06.11.2008 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại SGDCK TP. HCM; Quyết định số 152/QĐ-TTGDHN ngày 17.04.2009 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại TTGDCK Hà Nội; Quyết định số 330/UBCK-GP ngày 08.06.2010 về thay đổi địa chỉ.

Vốn điều lệ của Công ty là 340.000.000.000 đồng (Ba trăm bốn mươi tỷ đồng).

Vốn pháp định: 300.000.000.000 đồng (Ba trăm tỷ đồng)..

2. Linh vực kinh doanh: Chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Báo lãnh phát hành chứng khoán.

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán: Niên độ kế toán bắt đầu từ 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.
2. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu tài chính và chi phí tài chính trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được thực hiện theo thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Địa chỉ: Lầu 2 – 3, 28 – 30 – 32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, Tp.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quí I năm 2013

2. *Dầu tư tài chính ngắn hạn*

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết. Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết được lập theo quy định hiện hành của Bộ tài chính. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị cổ phiếu thu hồi là do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư khi chưa lập dự phòng.

Nguyên giá của cổ phiếu tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân giá quyền.

3. *Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:*

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kinh doanh đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. *Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:*

4.1 *Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:*

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2 *Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:*

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

5. *Nguyên tắc vốn hoá các khoản chí phí đí vay và các khoản chí phí khác:*

5.1 *Nguyên tắc vốn hoá các khoản chí phí đí vay:*

Chi phí đí vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chí phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chí phí đí vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chí phí đí vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đí vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chí phí đí vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

5.2 *Nguyên tắc vốn hoá các khoản chí phí khác:*

5.2.1. Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phản bội cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.2.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.3 *Phương pháp phân bổ chí phí trả trước:*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Địa chỉ: Lầu 2 – 3, 28 – 30 – 32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, Tp.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quí I năm 2013

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:

6.1 Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu:

Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

6.2 Nguyên tắc kế toán chi phí triển khai:

Chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện để ghi nhận là TSCĐ vô hình.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

7.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

7.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm 30/6/2012 là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

8. Kế toán các hoạt động liên doanh:

8.1 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát:

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phân vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

8.2 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Địa chỉ: Lầu 2 – 3, 28 – 30 – 32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, Tp.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quí I năm 2013

cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần luỹ kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiêu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

10. Ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí công cụ dụng cụ
- Chi phí hệ thống cáp điện
- Chi phí sửa chữa lớn văn phòng làm việc.

11. Nguồn vốn chủ sở hữu:

11.1 Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quý của Công ty. Cổ phiếu quý được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

11.2 Ghi nhận cổ tức:

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi cổ thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

11.3 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng.

- Doanh thu tự doanh chứng khoán: Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được Thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán do các Trung tâm giao dịch chứng khoán phát hành (đối với cổ phiếu niêm yết) và thỏa thuận chuyển giao tài sản đã được hoàn tất (đối với cổ phiếu chưa niêm yết)

- Doanh thu hoạt động tư vấn: bao gồm doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn tài chính khác (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp,...). Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu khác: Doanh thu khác chủ yếu phản ánh thu nhập lãi tiền gửi tại các ngân hàng và phi ứng trước tiền bán chứng khoán, thu lãi vay giao dịch ký quỹ. Doanh thu được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2013

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

1.1-Tiền mặt (VND)

*Văn Phòng

* Chi Nhánh

1.2-Tiền gửi ngân hàng (VND)

1.4-Tương đương tiền

- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam(kỳ hạn 01 tháng)

- Ngân hàng TMCP Phương Nam (kỳ hạn 01 tháng)

Cộng tiền và các khoản tương đương tiền

Trong đó:

- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư

- Tiền của công ty dư tại ngày 31/03/13

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

2.1- Đầu tư ngắn hạn

Cổ phiếu niêm yết (OTC)

Cổ phiếu niêm yết (HOSE)

Cổ phiếu niêm yết (HASTC)

2.2- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)

Cộng các khoản đầu tư ngắn hạn

	Đơn vị tính: VND	
Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
602.015.924		13.834.592
601.029.372		13.487.734
986.552		346.858
40.353.405.107		40.952.205.045
150.000.000.000		115.000.000.000
40.000.000.000		40.000.000.000
110.000.000.000		75.000.000.000
190.955.421.031		175.026.179.374
Số cuối kỳ		Số đầu năm
17.817.582.423		58.732.909.254
173.137.838.608		116.293.270.120
Số đầu năm		
75.680.396.600		75.680.396.600
57.668.445.609		69.384.244.060
1.195.629.939		2.846.794.886
(37.733.552.702)		(37.824.220.486)
96.810.919.446		110.087.215.060

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2013

* CHI TIẾT DỰ PHÒNG CHỨNG KHOÁN NGÂN HẠN TẠI 31/03/2013

Mã Cổ phiếu	Sàn giao dịch	Giá trị theo sổ kế toán tại 31/03/2013	Giá trị thị trường tại 31/03/2013	Giảm giá so với thị trường
SCB	OTC	668.564.000	411.424.000	(257.140.000)
KLB	OTC	307.200.000	184.320.000	(122.880.000)
ABB	OTC	28.684.505.300	16.812.580.000	(11.871.925.300)
SGB	OTC	8.057.697.300	4.393.164.000	(3.664.533.300)
PNB	OTC	37.962.430.000	18.981.215.000	(18.981.215.000)
VCG	HNX	1.195.629.939	1.110.000.000	(85.629.939)
EIB	HOSE	9.482.467.963	8.700.000.000	(782.467.963)
NTB	HOSE	4.624.876.000	2.759.114.800	(1.865.761.200)
KSA	HOSE	408.000.000	306.000.000	(102.000.000)
CÔNG		91.391.370.502	53.657.817.800	(37.733.552.702)

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trích lập cổ phiếu OTC là giá bình quân theo báo giá của 3 Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Beta ,Viễn Đông , SaigonBank,

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 31.03.2013 trên Sàn giao dịch chứng khoán HOSE và theo giá giao dịch bình quân của các cổ phiếu trên tại ngày 31.03.2013 trên Sàn giao dịch chứng khoán HNX.

GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Ghi chú
a) Của công ty chứng khoán	1.989.860	38.316.127.000	
- Cổ phiếu	1.989.860	38.316.127.000	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác			
b) Của nhà đầu tư	105.907.694	1.130.387.885.200	
- Cổ phiếu	105.825.984	1.129.349.587.200	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác	81.710	1.038.298.000	
Tổng cộng	107.897.554	1.168.704.012.200	

3. CÁC KHOÁN PHẢI THU NGÂN HẠN:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3.1 Phải thu của khách hàng	10.639.843.603	35.259.387.290
3.2 Trả trước người bán:	397.692.500	1.301.165.500
- Công ty Syscom Computer Engineering Company	367.692.500	1.271.165.500
- Công ty Phần Mềm OOS	30.000.000	30.000.000
3.3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	52.022.235.316	46.279.392.241
3.4 Phải thu khác	20.649.580.000	
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	63.059.771.419	103.489.525.031

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I/2013

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chi tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ		
	Tổng số	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Số dư phòng tồn	
A	1	3	4	5	6	7	8	9	
1. Phí thu của khách hàng	35.259.387.290		270.748.083.089	295.367.626.776	10.639.841.603				
2. Trí trước cho người bán	1.301.165.500				903.473.000	397.692.500			
3. Phí thu hoặc đồng giao dịch chứng khoán	46.279.392.241		536.026.804.728	530.283.961.653	52.022.235.316				
- Phí thu của Sở Giao dịch Chứng khoán									
- Phí thu tổ chức phát hành (bao lãnh phát hành) chứng	46.279.392.241		536.026.804.728	530.283.961.653	52.022.235.316				
- Phí thu Trung tâm lưu ký chứng khoán									
- Phí thu thành viên khác									
+ Phí môi giới tại NH Far East									
4. Thuế GTGT direct khu vực									
5. Phí thu nội bộ									
6. Phí thu khác		20.649.580.000			20.649.580.000				
Tổng cộng	103.489.525.031		896.774.887.817	847.204.641.429	63.059.771.419	0			

BẢN THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH
Giá trị 1991

Quyết định

BÀNG CHI TIẾT TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2013

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
4 TÀI SẢN NGÂN HẠN KHÁC		
4.1 Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ chưa phân bổ	10.678.689	31.353.183
- Chi phí trả trước khác chờ phân bổ	1.141.745.288	131.278.484
4.2 Tài sản ngắn hạn khác	4.448.250.955	330.714.480
<i>Tạm ứng</i>	4.117.536.475	
<i>Ký quỹ ngắn hạn</i>	330.714.480	330.714.480
-Đặt cọc tiền thuê nhà Nguyễn Thị Nghĩa (6000USD*2*18479)	249.840.000	249.840.000
-Đặt cọc tiền thuê nhà Hà Nội (3.164USD*20.895)	65.874.480	65.874.480
-Ký quỹ dịch vụ taxi thẻ MCC số 84085 7004/ML	10.000.000	10.000.000
-Ký quỹ dịch vụ taxi thẻ MCC số 005596/VMC	5.000.000	5.000.000
4.3 Thuê và các khoản phải thu Nhà Nước	6.048.703.538	7.578.246.459
- Thuế TNDN nộp dư	6.048.703.538	7.578.246.459
Cộng tài sản ngắn hạn khác	11.649.378.470	8.071.592.606

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2013

5. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá					
1 Số dư đầu năm	582.550.300	8.079.255.328	2.279.127.273	57.791.980	10.998.724.881
2 Số tăng trong kỳ					
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong kỳ					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
3 Giảm trong kỳ					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giá trị hao mòn LK					
4 Số dư cuối kỳ					
II. Giá trị hao mòn LK					
1 Số dư đầu năm	509.324.548	5.512.123.047	509.098.385	113.120.730	6.643.666.710
2 Tăng trong kỳ	12.922.194	422.994.829	81.397.404	1.020.837	518.335.264
- Khiếu hao trong kỳ	12.922.194	422.994.829	81.397.404	1.020.837	518.335.264
- Tăng khác					
3 Giảm trong kỳ					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giá trị hao mòn					
4 Số dư cuối kỳ					
III. Giá trị còn lại					
1 Tài ngày đầu năm	522.246.742	5.935.117.876	590.495.789	114.141.567	7.162.001.374
2 Tài ngày cuối kỳ	73.225.752	2.567.132.281	1.770.028.888	(55.328.750)	4.355.058.171
	60.303.558	2.144.137.452	1.688.631.484	(56.349.587)	3.836.722.907

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2013

6. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

KHOẢN MỤC	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCDVH khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá				
1 Số dư đầu năm		10,406,948,592	239,268,264	10,646,216,856
2 Số tăng trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Mua trong kỳ		1,803,183,000		1,803,183,000
- Tạo ra từ nội bộ DN				
- Tăng do hợp nhất KD				
- Tăng khác				
3 Số giảm trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4 Số dư cuối năm		12,210,131,592	239,268,264	12,449,399,856
II. Giá trị hao mòn LK				
1 Số dư đầu năm		4,009,380,246	215,317,081	4,224,697,327
2 Số tăng trong kỳ		463,564,974	833,333	464,398,307
- Khấu hao trong kỳ		463,564,974	833,333	464,398,307
- Tăng khác				
3 Số giảm trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
4 Số dư cuối năm		4,472,945,220	216,150,414	4,689,095,634
III. Giá trị còn lại				
1 Tại ngày đầu năm		6,397,568,346	23,951,183	6,421,519,529
2 Tại ngày cuối kỳ		7,737,186,372	23,117,850	7,760,304,222

7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Đầu tư chứng khoán dài hạn	37,700,000,000	37,700,000,000

8 TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
8.1 Chi phí trả trước dài hạn	279,977,157	439,164,387
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	54,207,224	83,280,692
- Chi phí hệ thống cấp , điện chờ phân bổ	56,245,937	109,453,688
- Chi phí sửa chữa Lầu 2&3 tòa nhà N T Nghĩa	169,523,996	246,430,007
8.2 Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	2,342,581,195	883,101,673
- Tiền nộp ban đầu (theo CV 1570 TTLKCK 15/08/2008)	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	2,073,414,097	703,711,263
- Tiền lãi phân bổ trong năm	149,167,098	59,390,410
<u>Cộng các khoản tài sản dài hạn</u>	<u>2,622,558,352</u>	<u>1,322,266,060</u>

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2013

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
9 Nợ ngắn hạn		
9.1-Phải trả người bán		238.027.850
* Chi Nhánh		238.027.850
9.2-Thuế và các khoản phải trả Nhà Nước :	1.218.422.180	594.461.064
* Văn Phòng	1.218.055.630	594.094.514
- Thuế TNCN	398.318.523	216.716.183
- Thuế TNCN từ chuyển nhượng CK của NĐT	716.256.807	255.471.644
- Thuế nhà thầu	268.623	23.061
- Thuế GTGT	103.211.577	121.883.626
- Thuế TNDN		
* Chi Nhánh	366.550	366.550
- Thuế TNCN	366.550	366.550
9.3-Phải trả cho người lao động :	20.128.409	1.739.143.408
* Văn phòng		1.719.014.999
* Chi Nhánh	20.128.409	20.128.409
9.4-Chi phí phải trả khác :	414.574.818	463.778.834
* Văn Phòng	414.574.818	463.778.834
- Sở GD Chứng khoán Hà Nội	21.037.011	17.393.439
- Sở GD Chứng khoán TP HCM	90.360.050	96.566.249
- Trích Phí hoa hồng	303.177.757	349.819.146
9.5-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	27.195.756.531	22.227.416.167
* Văn Phòng	27.195.756.531	21.842.703.239
- Kinh phí công đoàn	58.066.250	82.902.350
- Khoản phải thanh toán bù trừ	27.101.999.000	18.726.386.000
- Ký quỹ ngắn hạn khác		
- Trung Tâm lưu lý	987.376	987.376
- Phải trả khác	34.703.905	3.032.427.513
* Chi Nhánh		384.712.928
- Phải trả khác		384.712.928
9.6-Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	17.817.582.423	58.732.909.254
* Văn Phòng	17.817.582.423	58.732.909.254
9.9 -Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	6.290	
Cộng nợ ngắn hạn	46.666.470.651	83.995.736.577

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2013

a) Hàng tồn cuối tháng của vốn chủ sở hữu

STT	Chi tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03			Số dư tại ngày 31 tháng 03
		Năm trước	Năm nay	Năm trước	Tăng	Giảm	
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	340.000.000.000	340.000.000.000				
2	Thặng dư vốn cổ phần						
3	Vốn khác của chủ sở hữu						
4	Cổ phiếu, quỹ (*)						
5	Chênh lệch đánh giá tài sản						
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái						
7	Quỹ đầu tư phát triển						
8	Quỹ dự phòng tài chính						
9	Các quỹ khác thuộc VCSII						
10	Lợi nhuận chia phần phôi	7.798.829.015	22.477.619.254	5.863.443.728	5.252.040.097		13.662.272.743
Cộng		349.677.570.434	362.853.865.014	5.863.443.728	5.252.040.097		353.662.272.743

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số vốn	Số đầu năm
- Nguyễn Văn Trinh	0,29%	1.000.000.000	1.000.000.000
- Lữ Bình Huy	80,34%	273.140.000.000	273.140.000.000
- Trần Trọng Ngân	3,59%	12.200.000.000	12.200.000.000
- Thạch Thị Quí	13,28%	45.160.000.000	45.160.000.000
- Trần Khải Hòa	2,50%	8.500.000.000	8.500.000.000
Công vốn đầu tư của chủ sở hữu	100%	340.000.000.000	340.000.000.000

Đơn vị tính: VNĐ

10. VỐN CHỦ SỞ HỮU
a) Hàng tồn cuối tháng của vốn chủ sở hữu

STT	Chi tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03			Số dư tại ngày 31 tháng 03
		Năm trước	Năm nay	Năm trước	Tăng	Giảm	
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	340.000.000.000	340.000.000.000				
2	Thặng dư vốn cổ phần						
3	Vốn khác của chủ sở hữu						
4	Cổ phiếu, quỹ (*)						
5	Chênh lệch đánh giá tài sản						
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái						
7	Quỹ đầu tư phát triển						
8	Quỹ dự phòng tài chính						
9	Các quỹ khác thuộc VCSII						
10	Lợi nhuận chia phần phôi	7.798.829.015	22.477.619.254	5.863.443.728	5.252.040.097		13.662.272.743
Cộng		349.677.570.434	362.853.865.014	5.863.443.728	5.252.040.097		353.662.272.743

Đơn vị tính: VNĐ

10. VỐN CHỦ SỞ HỮU
a) Hàng tồn cuối tháng của vốn chủ sở hữu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2013

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ SH	340.000.000.000	340.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ		
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	340.000.000.000	340.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
e) Cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
- Số lượng cp đăng ký phát hành	34.000.000	34.000.000
- Số lượng cp đã bán ra công chúng	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp đang lưu hành	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	34.000.000	34.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/cp		
f) Các quỹ của doanh nghiệp		
11 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Kỳ này	Kỳ trước
*Văn Phòng	13.730.838.796	14.871.793.082
+ Doanh Thu môi giới chứng khoán niêm yết	1.885.062.989	2.293.202.035
+ Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn, trong đó:	6.673.701.602	3.527.752.447
*Chênh lệch lãi bán đầu tư chứng khoán	5.959.141.602	2.061.498.947
* Cổ tức	714.560.000	1.466.253.500
+ Doanh thu hoạt động tư vấn		670.333.600
+ Doanh thu khác	5.172.074.205	8.380.505.000
* Chi Nhánh	1.958.899	51.328
+ Doanh thu môi giới chứng khoán niêm yết	1.953.588	40.827
+ Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	5.311	10.501
Cộng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.732.797.695	14.871.844.410
CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
12 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	Kỳ này	Kỳ trước
*Văn Phòng		
+ Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	367.431.213	444.437.204

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2013

+ Hoàn nhập chi phí dự phòng giám già chứng khoán	- 15.267.784	
+ Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	82.500.000	449.496.668
+ Chi phí hoạt động Tư Vấn	-	-
+ Chi phí lưu ký	528.582.548	107.066.720
+ Chi phí hoạt động bảo lãnh, phát hành chứng khoán	-	-
Công chi phí hoạt động kinh doanh	963.245.977	1.001.000.592

13 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
*Văn Phòng	5.934.861.137	5.815.713.614
+ Chi phí nhân viên quản lý	3.090.484.001	3.262.789.778
+ Chi phí vật liệu quản lý	33.996.366	41.804.489
+ Chi phí công cụ đồ dùng văn phòng	126.762.155	189.025.634
+ Chi phí khấu hao Tài sản cố định	977.204.677	755.465.190
+ Thuế, phí và lệ phí	155.052.660	136.992.588
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	933.662.706	769.102.868
+ Chi phí bằng tiền khác	617.698.572	660.533.067
* Chi Nhánh	53.107.563	159.969.586
+ Chi phí nhân viên quản lý	10.661.975	69.253.290
+ Chi phí khấu hao Tài sản cố định	5.528.894	20.665.897
+ Thuế, phí và lệ phí	3.339.700	6.922.406
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.396.994	48.751.868
+ Chi phí bằng tiền khác	180.000	14.376.125
Công doanh chi phí quản lý DN	5.987.968.700	5.975.683.200

14 CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	1.529.542.921	2.013.769.719
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		17.947.171
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.529.542.921	2.031.716.890

15 THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ

Chi tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng lợi nhuận trước thuế	6.781.583.018	7.895.160.618
+ Văn Phòng	6.832.731.682	8.055.078.876
- Chi Nhánh	(51.148.664)	(159.918.258)
- Các khoản điều chỉnh tăng	714.560.000	
- Các khoản điều chỉnh giảm	6.067.023.018	7.895.160.618
- Tổng thu nhập chịu thuế	6.118.171.682	8.055.078.876
+ Văn Phòng	(51.148.664)	(159.918.258)
- Chi Nhánh	1.529.542.921	2.013.769.719
- Thuế TNDN phải nộp năm nay		17.947.171
- Thuế TNDN năm trước điều chỉnh sang năm nay		

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa, Q1

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2013

- Tổng thuế TNDN phải nộp	1.529.542.921	2.031.716.890
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.252.040.098	5.863.443.728
+ Văn Phòng	5.303.188.762	6.023.361.986
+ Chi Nhánh	(51.148.664)	(159.918.258)

17. THÔNG TIN BỔ SUNG

Số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính cho quý 1 năm 2013 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2013 là số liệu cuối kỳ trên báo cáo năm 2012 của đơn vị

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đinh Thị Bích Thủy

TP.HCM, ngày 08 tháng 04 năm 2013

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lữ Bình Huy

}

BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGÂN HẠN	100		362 475 490 366	396 674 512 071
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.	190 955 421 031	175 026 179 374
1. Tiền	111		40 955 421 031	60 026 179 374
2. Các khoản tương đương tiền	112		150 000 000 000	115 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2.	96 810 919 446	110 087 215 060
1. Đầu tư ngắn hạn	121		134 544 472 148	147 911 435 546
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(37 733 552 702)	(37 824 220 486)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	3.	63 059 771 419	103 489 525 031
1. Phải thu của khách hàng	131		10 639 843 603	35 259 387 290
2. Trả trước cho người bán	132		397 692 500	1 301 165 500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		52 022 235 316	46 279 392 241
5. Các khoản phải thu khác	138			20 649 580 000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	4.	11 649 378 470	8 071 592 606
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.1	1 152 423 977	162 631 667
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		6 048 703 538	7 578 246 459
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	4.2	4 448 250 955	330 714 480
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		51 919 585 481	49 798 843 760
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
II. Tài sản cố định	220		11 597 027 129	10 776 577 700
1. TSCD hữu hình	221	5.	3 836 722 907	4 355 058 171
- Nguyên giá	222		10 998 724 881	10 998 724 881
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7 162 001 974)	(6 643 666 710)
2. TSCD thuê tài chính	224			
3. TSCD vô hình	227	6.	7 760 304 222	6 421 519 529
- Nguyên giá	228		12 449 399 856	10 646 216 856
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4 689 095 634)	(4 224 697 327)
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	7	37 700 000 000	37 700 000 000
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		37 700 000 000	37 700 000 000
V. Tài sản dài hạn khác	260	8.	2 622 558 352	1 322 266 060
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8.1	279 977 157	439 164 387



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	8.2	2 342 581 195	883 101 673
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		414 395 075 847	446 473 355 831
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHÁI TRÁ (300 = 310 + 330)	300		46 665 416 496	83 995 736 577
I. Nợ ngắn hạn	310	9.	46 665 416 496	83 995 736 577
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	9.1		
2. Phái trả cho người bán	312	9.2		238 027 850
3. Người mua trả tiền trước	313	9.3		
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	9.4	1 218 422 180	594 461 064
5. Phải trả người lao động	315	9.5	20 128 409	1 739 143 408
6. Chi phí phải trả	316	9.6	414 574 818	463 778 834
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	9.7	27 194 702 376	22 227 416 167
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	9.8	17 817 582 423	58 732 909 254
10. Phải trả hộ cố tức, gốc và lãi trái phiếu	321	9.9	6 290	
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng truy cấp mất việc làm	336			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	10.	367 729 659 351	362 477 619 254
I. Vốn chủ sở hữu	410		367 729 659 351	362 477 619 254
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		340 000 000 000	340 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		27 729 659 351	22 477 619 254
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		414 395 075 847	446 473 355 831

33
 JONG
 CỔ P
 HƯNG
 HƯỚNG
 TP

G TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
chi: Lầu 2 và 3, 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, TP.HCM

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐÓI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		1	2
A	B		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005	-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006	3.925.813.590.000	3.433.040.000.000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	1.986.475.200.000	1.682.341.500.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	112.664.550.000	57.398.550.000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	1.801.849.290.000	1.606.191.650.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	71.961.360.000	18.751.300.000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	14.261.000.000	44.741.000.000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	14.261.000.000	44.741.000.000
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	1.903.172.100.000	1.693.172.100.000
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	1.903.172.100.000	1.693.172.100.000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022	-	
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	20.296.700.000	12.537.400.000
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	20.134.800.000	12.537.400.000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	161.900.000	
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	-	
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033		
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034		
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	1.608.590.000	248.000.000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	1.483.590.000	200.000.000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	125.000.000	48.000.000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042	-	
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043		
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044		
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	3.347.190.000	6.203.660.000

AN
DOANH
HAM

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Địa chỉ: Lầu 2 và 3, 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa, Quận 1, TP.HCM

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN

7.1. Chứng khoán giao dịch	051	3.347.190.000	6.203.660.000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	3.347.190.000	6.203.660.000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước 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		
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075		
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077		
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078		
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080		
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		

Người lập
(Ký, họ tên)

Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đinh Thị Bích Thủy

TP.HCM, ngày 08 tháng 04 năm 2013

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lữ Bình Huy

Công ty cổ phần chứng khoán Phương Nam
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa, Q1

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
Quý I năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		10 448 709 965	11 405 529 666
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-1 494 248 923	-1 191 909 489
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	03		-1 369 702 834	-522 674 633
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	04		596 582 710 874	716 023 272 436
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	05		-535 628 842 000	-708 979 642 000
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	06			
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	07			
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	08		-6 205 351 031	-6 652 458 608
9. Tiền chi trả cho người lao động	09		-4 217 094 631	-2 963 937 543
10. Tiền chi trả lãi vay	10			-9 444 444
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	11			
12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	12		869 999 600 242	678 708 501 770
13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	13		-893 147 949 071	-811 378 253 046
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		34 967 832 591	-125 561 015 891
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		- 899 710 000	
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		-75 000 000 000	-120 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		40 210 067 938	165 000 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-9 114 911 000	-10 033 328 900
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		22 481 874 398	10 611 005 053
7. Tiền thu lãi cho vay, cố tức và lợi nhuận được chia	27		3 284 087 730	3 466 314 744
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-19 038 590 934	49 043 990 897
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	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			24 000 000 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-24 000 000 000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cố tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		15 929 241 657	-76 517 024 994
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		175 026 179 374	120 751 440 757
tính hướng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	190 955 421 031	44 234 415 763

Người Lập Biểu

Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng

Đinh Thị Bích Thủy

TP.HCM, ngày 08 tháng 04 năm 2013

Tổng Giám đốc



Lê Bình Huy

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM
Lầu 2&3 số 28-30-32 Nguyễn Thị Nghĩa , Q1

Mẫu số B02 – CTCK
Ban hành theo T.Tu số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý I năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu	01	10.	13.732.797.695	14.871.844.410
Trong đó:				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1.887.016.577	2.293.242.862
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		6.673.701.602	3.527.752.447
- Doanh thu bao lãnh phát hành chứng khoán	01.3			
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5			670.333.600
- Doanh thu khác	01.9		5.172.079.516	8.380.515.501
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10	11.	13.732.797.695	14.871.844.410
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	12.	963.245.977	1.001.000.592
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		12.769.551.718	13.870.843.818
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	13.	5.987.968.700	5.975.683.200
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		6.781.583.018	7.895.160.618
8. Thu nhập khác	31			
9. Chi phí khác	32			
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.781.583.018	7.895.160.618
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14.	1.529.542.921	2.031.716.890
13. Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52			
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		5.252.040.097	5.863.443.728
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		154	172

Người lập biểu

Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng

Ngày 01, tháng 04, năm 2013

Tổng Giám đốc

