

Số: 33 /2010/BCKT/AAT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo Tài chính năm 2009  
của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam**  
**Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam được lập ngày 20/01/2010 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 được trình bày từ trang 6 đến trang 22 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

### Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Chúng tôi thực hiện kiểm toán nhằm đưa ra ý kiến về tình hình tài chính, sự tuân thủ các quy chế về quản lý đầu tư xây dựng cơ bản theo các thủ tục kiểm toán thông thường, không nhằm đưa ra ý kiến về giá trị quyết toán vốn đầu tư công trình hoàn thành. Việc này chỉ thực hiện khi tiến hành các thủ tục kiểm toán đặc thù áp dụng riêng cho việc quyết toán vốn đầu tư các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Trong năm 2009 Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam đã quản lý tiền gửi của nhà đầu tư tại tài khoản tổng mở tại ngân hàng, chưa chi tiết cho từng nhà đầu tư.

Hà Nội, ngày 12 tháng 03 năm 2010

Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và  
Tư vấn thuế AAT  
Giám đốc



Kiểm toán viên



**Trần Thị Yên Ngọc**  
Chứng chỉ KTV số: 0926/KTV

TH  
ET  
IUE

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>718.525.829.534</b>	<b>544.683.782.888</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>280.156.493.357</b>	<b>94.654.276.131</b>
1. Tiền	111		280.156.493.357	94.654.276.131
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.04</b>	<b>141.124.454.324</b>	<b>72.784.355.013</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		141.391.849.800	86.004.340.057
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(267.395.476)	(13.219.985.044)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.11</b>	<b>292.408.369.395</b>	<b>363.439.454.263</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		140.349.473.617	298.990.946.694
2. Trả trước cho người bán	132		7.919.674.463	26.529.902.850
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		70.446.305.605	214.554.328
5. Các khoản phải thu khác	138		73.692.915.710	37.704.050.391
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.02</b>		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.836.512.458</b>	<b>13.805.697.481</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		962.790.921	2.369.099.134
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			4.918.984
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3.873.721.537	11.431.679.363
<b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>30.370.618.350</b>	<b>26.968.788.211</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.11</b>		
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>25.059.004.462</b>	<b>20.408.617.929</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.05</b>	15.572.890.428	4.918.102.476
- Nguyên giá	222		21.425.690.587	8.327.678.569
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(5.852.800.159)	(3.409.576.093)
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	<b>V.06</b>	9.486.114.034	552.578.813
- Nguyên giá	228		10.952.166.730	1.109.026.902
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(1.466.052.696)	(556.448.089)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản	230			14.937.936.640

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>900.000.000</b>	<b>900.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	900.000.000	900.000.000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn khác (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.411.613.888</b>	<b>5.660.170.282</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	2.806.420.579	4.941.284.036
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1.351.727.089	718.886.246
4. Tài sản dài hạn khác	268		253.466.220	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>748.896.447.884</b>	<b>571.652.571.099</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009  
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>542.408.591.224</b>	<b>461.739.868.084</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>542.375.813.184</b>	<b>339.531.632.378</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		45.000.000.000	163.433.498.000
2. Phải trả người bán	312		31.803.522.782	745.172.800
3. Người mua trả tiền trước	313		2.103.359.850	31.543.223.792
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	484.701.700	354.039.818
5. Phải trả người lao động	315		6.175.363	332.500.000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	3.766.371.938	1.070.877.498
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		227.939.957.697	84.750.000
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			18.061.611.880
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		10.000.000	51.680.246.605
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	231.033.648.580	72.225.711.985
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		228.075.274	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>32.778.040</b>	<b>122.208.235.706</b>
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			121.950.207.681
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		32.778.040	258.028.025
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>206.487.856.660</b>	<b>109.912.703.015</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>206.487.856.660</b>	<b>109.912.703.015</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.450.000.000	3.450.000.000
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		3.037.856.660	(93.537.296.985)
<b>II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>748.896.447.884</b>	<b>571.652.571.099</b>

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

<u>CHỈ TIÊU</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại (USD)	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006		
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	007		
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		

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ( )

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Trần Công Chính*

Tổng Giám đốc



*Đạm Linh*

**BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>	<b>VI.17</b>	201.530.988.339	87.070.532.321
<i>Trong đó:</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		51.982.029.117	13.293.116.768
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		114.703.614.064	985.774.879
<i>Trong đó:</i>				
<i>Doanh thu lãi đầu tư</i>				
<i>Doanh thu ngoài lãi đầu tư</i>				
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3			
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4			
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		238.713.550	7.385.375
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		103.883.220	
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7			
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8			
- Doanh thu khác	01.9		34.502.748.388	72.784.255.299
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>			
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		201.530.988.339	87.070.532.321
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	<b>VI.18</b>	83.345.663.693	177.389.892.848
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		118.185.324.646	(90.319.360.527)
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>		20.531.242.145	23.883.754.968
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		97.654.082.501	(114.203.115.495)
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		1.388.384.583	267.157.792
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		2.467.313.439	1.276.910.494
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		(1.078.928.856)	(1.009.752.702)
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		96.575.153.645	(115.212.868.197)
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>			
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>			
<b>14. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		96.575.153.645	(115.212.868.197)
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		4.829	(5.761)

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2010

Người lập biểu

*Nga*

Kế toán trưởng

*Chinh*

*Trần Công Chinh*

Tổng Giám đốc



*Phạm Linh*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)  
Năm 2009

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>96.575.153.645</b>	<b>(115.212.868.197)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		911.783.053	2.514.916.903
- Các khoản dự phòng	03		267.395.476	13.219.985.044
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(21.543.981.145)	(18.061.611.880)
- Chi phí lãi vay	06		34.193.420.467	123.096.313.681
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>110.403.771.496</b>	<b>5.556.735.551</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		139.712.685.955	(93.867.344.405)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		167.750.995.066	(22.000.842.833)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.541.171.671	4.036.900.927
- Tiền lãi vay đã trả	13		(716.217.245)	(123.096.313.681)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		200.000.000.000	9.217.694.469
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(477.086.260.691)	(79.182.870.329)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>143.606.146.252</b>	<b>(299.336.040.301)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8.777.139.418)	(1.562.771.595)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(16.069.376)	18.657.839
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(900.000.000)	(900.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.589.279.769	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3.103.929.025)</b>	<b>(2.444.113.756)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		114.484.000.000	598.522.506.288
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(69.484.000.000)	(435.089.008.288)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>45.000.000.000</b>	<b>163.433.498.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>185.502.217.227</b>	<b>(138.346.656.057)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		94.654.276.131	233.000.932.188
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>280.156.493.357</b>	<b>94.654.276.131</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2010

Người lập biểu

*Nga*

Kế toán trưởng

*Trần Công Chính*

Trần Công Chính

Tổng Giám đốc



Phạm Linh