

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II.2013

- ✓ Mẫu số B01-CTCK: Bảng cân đối kế toán
- ✓ Mẫu số B02-CTCK: Kết quả hoạt động kinh doanh
- ✓ Mẫu số B04-CTCK: Lưu chuyển tiền tệ
- ✓ Mẫu số B05-CTCK: Báo cáo tình hình biến động VCSH
- ✓ Mẫu số B09-CTCK: Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 2127 225 560 169 | 2082 805 703 396 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 553 755 049 627 | 415 493 777 269 |
| 1. Tiền | 111 | | 438 755 049 627 | 344 261 277 289 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 115 000 000 000 | 71 232 500 000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 149 360 799 610 | 214 651 624 667 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 312 110 877 585 | 489 201 559 034 |
| 2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác | 122 | | | |
| 3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | -162 750 077 975 | -254 549 934 367 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.11 | 1404 872 003 334 | 1434 279 051 087 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 1302 159 603 897 | 1272 918 063 384 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1 375 885 444 | 1 158 971 785 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | V.03 | 265 280 853 336 | 297 675 568 256 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | -163 924 339 143 | -137 473 552 318 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | 245 810 204 | 82 757 064 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 245 810 204 | 82 757 064 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 18 991 897 394 | 18 296 493 309 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2 382 331 627 | 2 037 700 818 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 648 582 685 | 646 582 491 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 15 962 983 102 | 15 614 210 000 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | V.11 | 680 648 250 330 | 691 838 446 820 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 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 | | 11 468 240 981 | 15 422 062 582 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.05 | 10 375 334 483 | 13 559 241 972 |
| - Nguyên giá | 222 | | 49 858 126 407 | 54 866 889 621 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -39 482 791 914 | -41 307 647 649 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.06 | 1 063 242 488 | 1 833 156 610 |
| - Nguyên giá | 228 | | 7 422 206 501 | 7 523 860 956 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -6 358 964 013 | -5 690 704 346 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 29 664 000 | 29 664 000 |
| 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 | | 557 170 381 750 | 564 739 381 750 |
| 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 | | 343 689 149 750 | 364 737 019 800 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 254 | | 343 689 149 750 | 364 737 019 800 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.04 | 252 934 960 000 | 250 882 089 950 |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | -39 453 728 000 | -50 859 728 000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | V.07 | 112 009 627 599 | 111 677 002 488 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 90 365 685 833 | 90 996 040 922 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.09 | 5 034 182 000 | 6 028 682 000 |
| 3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.10 | 15 185 435 621 | 12 685 435 621 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 1 424 124 145 | 1 966 543 945 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 2807 873 810 499 | 2774 644 150 216 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Nguồn vốn | | | | |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 1969 630 663 102 | 1966 490 279 040 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1374 376 263 102 | 1351 265 279 040 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | | |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 1 457 004 643 | 290 449 538 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 1 163 002 000 | 1 529 502 000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.08 | 2 503 685 851 | 505 051 675 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 391 685 933 | 6 520 779 936 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.12 | 31 453 830 543 | 10 398 639 696 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.13 | 953 251 667 745 | 1050 853 125 790 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | | 388 845 890 452 | 289 759 058 052 |
| 10. Phải trả hệ số tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 4 706 958 626 | 3 661 644 744 |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | 580 454 813 | 7 595 844 813 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 22 082 496 | 151 162 496 |
| 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 327 | | | . |
| 14. Doanh thu chưa giao dịch ngắn hạn | 328 | | | |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 329 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 615 254 400/000 | 615 225 000 000 |
| 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 | | 15 254 400 000 | 15 225 000 000 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.15 | 600 000 000 000 | 600 000 000 000 |
| 5. Thu? thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.09 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa giao dịch dài hạn | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| 10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 359 | | | |
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 818 243 147 397 | 808 153 871 176 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 818 243 147 397 | 808 153 871 176 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 1200 000 000 000 | 1200 000 000 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 121 000 000 000 | 121 000 000 000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu ngân 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 | | 27 028 327 532 | 27 028 827 532 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 3 822 207 863 | 4 470 878 263 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | -533 607 387 998 | -544 345 832 619 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCBN | 422 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 439 | | | |
| Tổng công nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 2807 873 810 499 | 2774 644 150 216 |

Bảng cân đối (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------|------------------|------------------|
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | 142 305 810 000 | 127 391 450 000 |
| 3. Tài sản nhận ký cược | 003 | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | 57 000 000 | 57 000 000 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | |
| 6. Chứng khoán lưu ký | 006 | 7664 813 040 000 | 7283 112 560 000 |
| 6.1 Chứng khoán GD của thành viên lưu ký | 007 | 6999 534 640 000 | 6660 427 640 000 |
| 6.1.1 Chứng khoán GD của cty thành viên lưu ký | 008 | 235 374 440 000 | 312 725 780 000 |
| 6.1.2 Chứng khoán GD của khách hàng trong nước | 009 | 6665 896 130 000 | 6275 627 110 000 |
| 6.1.3 Chứng khoán GD của khách hàng nước ngoài | 010 | 98 264 070 000 | 71 674 750 000 |
| 6.1.4 Chứng khoán GD của tổ chức khác | 011 | | |
| 6.2 Chứng khoán tạm ngừng GD | 012 | 256 079 820 000 | 303 267 520 000 |
| 6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng GD của thành viên lưu ký | 013 | | |
| 6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng GD của khách hàng trong nước | 014 | 256 079 820 000 | 303 267 520 000 |
| 6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng GD của khách hàng nước ngoài | 015 | | |
| 6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng GD của tổ chức khác | 016 | | |
| 6.3 Chứng khoán cầm cố | 017 | 249 138 380 000 | 315 882 570 000 |
| 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 | 249 138 380 000 | 315 882 570 000 |
| 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 | 157 105 320 000 | 750 000 000 |
| 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 | 157 105 320 000 | 750 000 000 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 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 | 2 954 880 000 | 2 784 830 000 |
| 6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên | 038 | | |
| 6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | 039 | 2 954 880 000 | 2 784 830 000 |
| 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 | | |
| 6.8.1 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên | 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 | | |

Bảng cân đối (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | 050 | | |
| 7.1 Chứng khoán giao dịch | 051 | | |
| 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 | | |
| 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 | 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 | 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 | 170 394 340 000 | 170 394 340 000 |
| 10. Chứng khoán nhân ủy thác đầu giá | 084 | | |

Người lập biểu


Nguyễn Văn Học

Kế toán trưởng


Chu Hải Công

Lập ngày 08 tháng 07 năm 2013
Tổng Giám Đốc

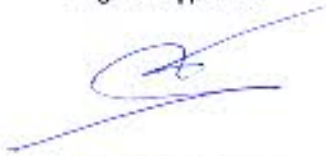
Trần Hải Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ II.2013

Đơn vị tính: VND

| Mã | Chi tiêu | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|------|--|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 01 | 1. Doanh thu | | 70 613 118 179 | 76 699 073 688 | 141 385 561 283 | 165 333 913 850 |
| | Trong đó: | | | | | |
| 01.1 | - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | 14 715 307 993 | 17 303 500 833 | 30 227 935 667 | 32 587 912 228 |
| 01.2 | - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | | 25 278 405 236 | 11 903 560 324 | 50 665 170 327 | 45 631 150 719 |
| 01.3 | - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | | | | | |
| 01.4 | - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | | | | | |
| 01.5 | - Doanh thu hoạt động tư vấn | | 1 378 909 090 | 485 454 545 | 1 608 909 090 | 1 125 454 545 |
| 01.6 | - Doanh thu lưu ký chứng khoán | | 1 174 776 337 | 1 958 177 547 | 2 535 880 214 | 3 174 970 696 |
| 01.7 | - Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu tư | | | | | * |
| 01.8 | - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | | 6 590 910 | 13 638 365 | 20 227 275 | 34 545 457 |
| 01.9 | - Doanh thu khác | | 28 059 128 613 | 45 034 743 974 | 56 325 458 710 | 81 779 840 305 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | 1 360 909 | | 1 360 909 | 1 240 000 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | | 70 611 757 270 | 76 699 073 688 | 141 384 200 374 | 165 332 673 850 |
| 11 | 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | | 37 914 357 907 | 74 576 089 303 | 84 044 851 256 | 86 904 325 931 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10- 11) | | 32 697 399 363 | 2 122 984 285 | 57 339 349 118 | 78 428 347 919 |
| 25 | 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 29 053 444 146 | -3 895 703 031 | 46 345 663 343 | 71 940 146 650 |
| 30 | 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25) | | 3 643 955 217 | 6 018 687 316 | 10 993 685 775 | 6 488 201 269 |
| 31 | 8. Thu nhập khác | | 1 002 579 547 | | 1 065 761 366 | 470 941 122 |
| 32 | 9. Chi phí khác | | 318 160 600 | 174 739 680 | 326 502 521 | 579 802 230 |
| 40 | 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | | 684 419 047 | - 174 739 680 | 739 258 845 | - 108 861 108 |
| 50 | 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | | 4 328 374 264 | 5 843 947 636 | 11 732 944 620 | 6 379 340 161 |
| 51 | 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | VI.1 | | | | |
| 52 | 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | VI.2 | 994 500 000 | | 994 500 000 | |
| 60 | 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | | 3 333 874 264 | 5 843 947 636 | 10 738 444 620 | 6 379 340 161 |
| 70 | 15. Lợi cơ bản trên cổ phiếu | | | | | |

Người lập biểu



Nguyễn Văn Học

Kế toán trưởng



Chu Hải Công



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ II.2013

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu (1) | Mã số (2) | Thuyết minh (3) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|--------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay (4) | Năm trước (5) |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | | 7200 666 152 851 | 2378 688 083 890 |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh | 02 | | -5 389 809 500 | -3 395 609 522 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | | 14506 038 001 895 | 10174 858 914 908 |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | | -14837 853 740 647 | -11278 922 773 438 |
| 6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành | 08 | | 326 865 270 000 | 27 568 266 223 |
| 7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán | 09 | | -333 880 660 000 | -467 584 740 223 |
| 8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 10 | | -7790 043 758 878 | -3586 575 735 473 |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động | 11 | | -18 727 355 644 | -23 205 880 835 |
| 10. Tiền chi trả lãi vay | 12 | | -37 872 598 584 | -72 916 532 250 |
| 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 13 | | | |
| 12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 14 | | 2876 148 856 586 | 5448 149 990 873 |
| 13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 15 | | -1804 685 852 655 | -2206 033 945 476 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 81 284 505 304 | 391 630 028 677 |
| 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 | | | - 58 289 000 |
| 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 | | | -5 260 240 000 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 1 976 767 054 | 500 000 000 |
| 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 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1 976 767 054 | -4 818 529 000 |

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 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 | | 128 000 000 000 | 1320 957 141 092 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -73 000 000 000 | -1608 456 277 443 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế 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 | | 55 000 000 000 | -287 499 136 351 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 138 261 272 358 | 99 312 363 326 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 415 493 777 269 | 287 558 764 218 |
| ảnh hưởng 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 | 553 755 049 627 | 386 871 127 544 |

Người lập biểu



Nguyễn Văn Học

Kế toán trưởng



Chu Hải Công

Lập ngày 08 tháng 07 năm 2013
Tổng Giám Đốc

 Trần Hải Hà



Công ty CP chứng khoán MB

Địa chỉ : Số 3 Liễu Giai, Ba Đình, Hà Nội

Mẫu số B05-CTCK

Ban hành theo thông tư số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

Sửa đổi theo TT162/2010/TT-BTC

ngày 20 tháng 10 năm 2012 của Bộ tài chính

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐ CHỦ SỞ HỮU
QUÝ II.2013**

Đơn vị tính : VND

| Chi tiêu | Thuyết minh | Số dư đầu quý | | Số tăng/ giảm | | Số dư cuối quý | |
|------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | Năm trước | Năm này | Năm trước | Năm này | Năm trước | Năm này |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 1200 000 000 000 | 1200 000 000 000 | | | 1200 000 000 000 | 1200 000 000 000 |
| 2. Thành dư vốn cổ phần | | 121 000 000 000 | 121 000 000 000 | | | 121 000 000 000 | 121 000 000 000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | |
| 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 | | 6 099 912 918 | | | 5 099 912 918 | | |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | | 27 090 950 914 | 27 029 927 532 | | 30 602 923 | 500 000 | 27 090 347 991 |
| 9. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu | | | 4 470 876 253 | 5 099 912 918 | | 648 659 400 | 5 099 912 918 |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | VIII | -555 682 798 405 | -537 046 777 827 | 15 877 004 224 | 10 033 056 588 | 13 486 913 463 | 10 047 523 634 |
| Cộng | | 797 508 065 326 | 815 452 925 988 | 9 686 766 095 | 8 668 222 885 | 8 561 501 094 | 1 146 930 737 |
| | | | | | | | 803 321 410 039 |
| | | | | | | | 818 243 147 397 |

Người lập biểu

Nguyễn Văn Học

Kê toán trưởng

Chu Hải Công

Lập ngày 08 tháng 07 năm 2013

e-Tổng Giám Đốc

Trần Hải Hà



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty CP Chứng Khoán MB trước là Công ty TNHH Chứng khoán Thăng Long thuộc loại hình doanh nghiệp TNHH 1 thành viên, vốn thuộc sở hữu là Ngân hàng TMCP Quân Đội. Ngày 28 tháng 12 năm 2007 Công ty TNHH Chứng khoán Thăng Long chuyển đổi thành Công ty CP Chứng khoán Thăng Long theo Quyết định số 98/UBCK – GPĐCCTCK. Ngày 07 tháng 05 năm 2012 Công ty Công ty CP Chứng khoán Thăng Long chuyển đổi thành Công ty CP Chứng khoán MB theo giấy phép điều chỉnh số B5/GPĐC-UBCK.

2. Lĩnh vực kinh doanh :

- + Môi giới, lưu ký chứng khoán
- + Bảo lãnh phát hành
- + Tư vấn đầu tư chứng khoán
- + Tự doanh.

3. Tổng số nhân viên:

Tại thời điểm 30/06/2013: có 258 nhân viên. Trong đó: Nhân viên quản lý: 59 người

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

1. **Niên độ kế toán :** Niên độ kế toán của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán Công ty cho việc lập báo cáo tài chính quý 2 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013 bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 năm 2013 và kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán:** Đồng Việt nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán Công ty áp dụng theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

2. **Báo cáo tài chính được lập và trình bày:** Các báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các Công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 95/2008/TT-BTC ban hành ngày 24/10/2008, thông tư số 162/2010/TT-BTC ban hành ngày 20/10/2010 và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/2/2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

3. **Hình thức sổ kế toán áp dụng :** Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền : bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

❖ *Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ:* TSCĐ được xác định theo nguyên giá trừ (-) hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị TSCĐ và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. 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 áp dụng:* TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, thời gian như sau:

- Phương tiện vận tải : 6 năm
- Máy móc thiết bị : 3-6 năm
- Vật kiến trúc : 5 năm
- Phần mềm : 3-4 năm

4. Đầu tư tài chính :

- Thông tư số 95/2008/TT-BTC cho phép 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 và giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

❖ **Chứng khoán tự doanh** được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán. Các khoản cổ tức bằng tiền nhận được trong kỳ được ghi nhận tăng thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn (chi tiết Cổ tức, lợi nhuận, lãi trái phiếu) trong Báo cáo kết quả kinh doanh. Các khoản cổ tức bằng cổ phiếu nhận được trong kỳ được ghi nhận tăng số lượng chứng khoán.

❖ **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 thị trường được xác định là giá đóng cửa của ngày 28 tháng 06 năm 2013 đối với các cổ phiếu niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh và là giá bình quân ngày 28 tháng 06 năm 2013 đối với các cổ phiếu niêm yết tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội. Chứng khoán chưa niêm yết được phản ánh theo giá thị trường bình quân của 3 Công ty chứng khoán cung cấp ngày 28 tháng 06 năm 2013, hoặc giá gốc đối với các chứng khoán không có giá tham chiếu ✓

❖ **Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác và dài hạn :** Được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư 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 trị thị trường được xác định là giá đóng cửa của ngày 28 tháng 06 năm 2013 đối với các cổ phiếu niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh và là giá bình quân ngày 28 tháng 06 năm 2013 đối với các cổ phiếu niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội. Chứng khoán chưa niêm yết được phản ánh theo giá thị trường bình quân của 3 Công ty chứng khoán cung cấp ngày 28 tháng 06 năm 2013, hoặc giá gốc đối với các chứng khoán không có giá tham chiếu.

- ❖ **Đầu tư tài chính khác** : Các khoản đầu tư tài chính khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (Trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty trong các tổ chức kinh tế này.

5. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra.

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng mua lại và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (Các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản, hoặc chi phí, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá mua và cam kết bán lại được ghi nhận là doanh thu, hoặc các khoản phải trả, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả kinh doanh riêng trong suốt thời gian có hiệu lực của hợp đồng bán lại.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến lãi trái phiếu chuyển đổi, hàng hóa, dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hoá đơn của nhà cung cấp hay chưa.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi trả trước

Các khoản chi phí trả trước bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng.

9. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với các đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát hành sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

10. Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Tiền lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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 giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc năm kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

12. Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế lũy kế hàng năm để trích lập các quỹ theo Thông tư số 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 30 tháng 11 năm 2012. Theo quy định pháp luật hiện hành và theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

13. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư/cổ đông sau khi được các cấp có thẩm quyền/đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể được chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu phổ thông cố định, được phân chia thành nợ phải trả tài chính (cho phần thỏa thuận mang tính bắt buộc phải chi trả bằng tiền hoặc tài sản tài chính) và vốn chủ sở hữu (phần quyền chuyển đổi thành cổ phiếu trong một thời gian nhất định) theo điều khoản hợp đồng.

Tại ngày phát hành, giá trị hợp lý của thành phần nợ phải trả tài chính trong trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách áp dụng lãi suất thị trường cho loại trái phiếu không chuyển đổi tương tự. Khoản mục này

được ghi nhận là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ cho đến khi được huỷ bỏ thông qua chuyển đổi hoặc được thanh toán.

Phần còn lại trong tổng tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho quyền chuyển đổi và được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. Các chi phí giao dịch liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi sau khi trừ thuế cũng được giảm trừ vào vốn chủ sở hữu. Giá trị ghi sổ của quyền chuyển đổi không được đánh giá lại trong các năm sau.

Chi phí giao dịch liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho các thành phần nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu theo tỷ lệ phân chia tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi cho các thành phần nợ phải trả tài chính và vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

V. CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Tiền và tương đương tiền

| Tiền và tương đương tiền | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 154 802 034 | 143 921 895 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 548 485 679 021 | 404 446 567 164 |
| Trong đó: + <i>Tiền kỳ quỹ của nhà đầu tư</i> | 367 432 671 156 | 326 954 120 004 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | 5 114 568 572 | 10 903 288 210 |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK | | |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Tổng cộng | 553,755,049,627 | 415,493,777,269 |

2. Hàng tồn kho

| Hàng tồn kho | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 117,752,140 | 15,169,000 |
| - Công cụ, dụng cụ | 128,058,064 | 67,588,064 |
| Tổng cộng | 245,810,204 | 82,757,064 |

3. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán niêm yết thực hiện trong quý :

| TT | Chi tiêu | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý |
|----|-------------------------|--|--|
| A | B | 1 | 2 |
| I | Của công ty chứng khoán | 1,423,870 | 21,708,355,000 |
| 1 | Cổ phiếu | 1,423,870 | 21,708,355,000 |
| 2 | Trái phiếu | | |
| 3 | Chứng khoán khác | | |
| II | Của người đầu tư | 747,214,682 | 9,230,624,261,000 |
| 1 | Cổ phiếu | 741,232,532 | 8,936,388,976,000 |
| 2 | Trái phiếu | 2,400,000 | 255,514,600,000 |
| 3 | Chứng khoán khác | 3,582,150 | 38,720,685,000 |
| | Tổng cộng | 748,638,552 | 9,252,332,616,000 |

4. Tình hình đầu tư tài chính :

Đơn vị: đồng Việt Nam

| Chi tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 149,360,799,610 | 214,651,624,667 |
| Chứng khoán thương mại | 300,952,877,586 | 455,255,959,034 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn khác | 11,158,000,000 | 13,945,600,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | -162,750,077,975 | -254,549,934,367 |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 557,170,381,750 | 564,739,381,750 |
| Đầu tư vào chứng khoán dài hạn | 343,689,149,750 | 364,737,019,800 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 343,689,149,750 | 364,737,019,800 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| Đầu tư dài hạn khác | 252,934,960,000 | 250,862,089,950 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | -39,453,728,000 | -50,859,728,000 |
| Tổng cộng | 706,531,181,360 | 779,391,006,417 |

4.1 Tình hình đầu tư tài chính :
 Tình hình đầu tư tài chính tại ngày 30 tháng 05 năm 2013

Đơn vị tính : VND

| Chi tiêu | Số lượng | | Giá trị theo số kế toán | | Số với giá trị tương đương | | | | Tổng giá trị theo giá trị tương đương | |
|---|------------|------------|-------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| | Cuối quý | Đầu năm | Cuối quý | Đầu năm | Tang | Giảm | Cuối quý | Đầu năm | Cuối quý | Đầu năm |
| I-Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 17.993.084 | 27.519.394 | 312.110.877.585 | 489.201.559.034 | 12.050.045.250 | 341.126.229 | 152.750.077.975 | 254.049.804.067 | 162.017.444.850 | 215.259.815.495 |
| 1. Chứng khoán thương mại | 17.296.309 | 26.733.479 | 300.952.877.995 | 455.255.950.034 | 9.448.720.250 | 341.126.229 | 152.750.077.975 | 252.457.809.357 | 147.651.519.850 | 203.139.279.096 |
| - Cổ phiếu | 17.296.309 | 26.733.479 | 300.952.877.995 | 455.255.950.034 | 9.448.720.250 | 341.126.229 | 152.750.077.975 | 252.457.809.357 | 147.651.519.850 | 203.139.279.096 |
| - Chứng chỉ quỹ | 13.438.073 | 29.115.272 | 249.560.134.421 | 444.176.939.249 | | | 762.750.039.009 | 252.457.743.428 | 88.870.098.387 | 197.779.090.823 |
| 2. Đầu tư ngắn hạn khác | 5 | 5 | 119.941 | 119.941 | | | 39.941 | 59.941 | 80.000 | 54.000 |
| - Chứng chỉ quỹ | 5 | 5 | 119.941 | 119.941 | | | 39.941 | 59.941 | 80.000 | 54.000 |
| 2. Đầu tư ngắn hạn khác | 697.375 | 1.793.915 | 11.158.000.000 | 13.945.600.000 | 3.207.925.000 | | | 2.092.125.000 | 14.365.925.000 | 12.120.540.600 |
| II-Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 28.954.776 | 27.819.025 | 595.624.109.750 | 615.599.109.750 | 2.245.000.000 | 8.119.913.000 | 39.453.728.000 | 50.859.728.000 | 559.419.301.750 | 572.859.284.750 |
| 1. Chứng khoán dài hạn | 14.845.104 | 16.111.684 | 343.689.149.750 | 364.737.019.800 | 2.245.000.000 | 8.119.913.000 | 10.322.228.000 | 23.198.228.000 | 335.614.921.750 | 349.658.704.800 |
| 1.1 CK sản xuất để bán | 14.845.184 | 16.111.684 | 343.689.149.750 | 364.737.019.800 | 2.245.000.000 | 8.119.913.000 | 10.322.228.000 | 23.198.228.000 | 335.614.921.750 | 349.658.704.800 |
| - Cổ phiếu | 9.795.184 | 8.551.584 | 144.464.149.750 | 140.212.019.800 | | | 6.135.728.000 | 6.135.728.000 | 138.328.421.750 | 134.076.291.800 |
| - Trái phiếu Công ty | 2.359.700 | 3.259.700 | 30.660.729.000 | 45.380.728.000 | | | 6.135.728.000 | 6.135.728.000 | 24.525.000.000 | 39.225.000.000 |
| - Trái phiếu Chính phủ | 150.000 | 150.000 | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 | | | | | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| Đánh mục trái phiếu công ty bị giảm giá, rủi ro | | | | | | | | | | |
| - Chứng chỉ quỹ | 4.900.000 | 7.400.000 | 49.225.000.000 | 74.525.000.000 | 2.245.000.000 | 8.119.913.000 | 4.166.500.000 | 17.062.500.000 | 47.286.500.000 | 65.582.413.000 |
| Đánh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá, rủi ro | 1.500.000 | 4.500.000 | 15.225.000.000 | 45.525.000.000 | | | | | 11.039.500.000 | 28.462.500.000 |
| 1.2 Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | | | | | |
| Đánh mục chứng khoán bị giảm giá, rủi ro | | | | | | | | | | |
| 2. Đầu tư dài hạn khác | 14.109.692 | 11.707.342 | 252.934.960.000 | 250.862.089.950 | | | 29.131.500.000 | 27.661.500.000 | 223.803.460.000 | 223.300.599.950 |
| Đánh mục chứng khoán bị giảm giá, rủi ro | 3.172.995 | 3.172.995 | 58.234.600.000 | 68.234.600.000 | | | 29.131.500.000 | 27.661.500.000 | 39.100.000.000 | 40.573.000.000 |

4.1.1 Chi tiết danh mục đầu tư ngắn hạn bị giảm giá/rủi ro tại ngày 31 tháng 03 năm 2013:

| STT | Tên cổ phiếu | Số lượng | Giá trị theo số kế toán (VND) | Giảm so với giá thị trường (VND) | Tổng giá trị theo giá thị trường (VND) |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|
| I. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | | | | |
| 1. Chứng khoán thương mại | | | | | |
| <i>Chứng khoán niêm yết</i> | | | | | |
| 1 | MCG | 5,120,235 | 86,879,215,384 | (66,398,275,384) | 20,480,940,000 |
| 2 | IDI | 2,238,170 | 38,136,461,000 | (23,588,356,000) | 14,548,105,000 |
| 3 | SHI | 1,805,029 | 21,000,410,600 | (12,493,756,900) | 8,506,653,700 |
| 4 | NTL | 444,390 | 16,437,215,940 | (10,571,267,940) | 5,865,948,000 |
| 5 | DIG | 324,584 | 12,690,747,333 | (9,515,073,733) | 3,375,673,600 |
| 6 | SJS | 187,930 | 11,140,677,253 | (8,509,657,253) | 2,631,020,000 |
| 7 | ITD | 519,354 | 10,786,168,000 | (8,501,010,400) | 2,285,157,600 |
| 8 | TDH | 435,131 | 12,137,409,934 | (6,741,785,534) | 5,395,624,400 |
| 9 | CSC | 330,040 | 7,591,212,000 | (5,181,920,000) | 2,409,292,000 |
| 10 | DC4 | 483,204 | 7,292,956,740 | (4,007,169,540) | 3,285,787,200 |
| 11 | PVV | 499,200 | 5,491,200,000 | (3,694,080,000) | 1,797,120,000 |
| 12 | GMD | 169,064 | 5,737,711,839 | (1,460,392,639) | 4,277,319,200 |
| 13 | VCG | 1,000,496 | 12,859,051,102 | (1,363,347,102) | 11,505,704,000 |
| 14 | PTL | 39,522 | 620,683,095 | (513,970,995) | 106,712,100 |
| 15 | Cổ phiếu khác (*) | 41,663 | 549014,201 | (209,974,614) | 339,039,587 |
| | | 13,438,013 | 249,560,134,421 | (162,750,038,034) | 86,810,096,387 |
| <i>Chứng chỉ quỹ</i> | | | | | |
| 1 | VF1 | 5 | 119,941 | (39,941) | 80,000 |
| | | 5 | 119,941 | (39,941) | 80,000 |
| | | 13,438,018 | 249,560,254,362 | (162,750,077,975) | 86,810,176,387 |

(*) Cổ phiếu khác bao gồm danh mục các mã cổ phiếu có giá trị ghi sổ nhỏ.

4.1.2 Chi tiết danh mục đầu tư dài hạn bị giảm giá/rủi ro tại ngày 31 tháng 12 năm 2012:

| STT | Tên cổ phiếu | Số lượng | Giá trị theo số kế toán (VND) | Giảm so với giá thị trường (VND) | Tổng giá trị theo giá thị trường (VND) |
|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|
| II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | | | | |
| 1. Chứng khoán sẵn sàng để bán | | | | | |
| <i>Chứng khoán chưa niêm yết</i> | | | | | |
| 1 | CTCP Chế tạo thiết bị điện Đông Anh | 50 000 | 2 250 000 000 | (750 000 000) | 1 500 000 000 |
| 2 | CTCP Máy Nam Định | 65 000 | 1 742 000 000 | (1 027 000 000) | 715 000 000 |
| 3 | CTCP Phân bón Miền Nam | 1 244 100 | 15 028 728 000 | (3 719 728 000) | 11 310 000 000 |
| 4 | CTC0050 Đầu tư Tài chính Thăng Long | 1 000 000 | 11 640 000 000 | (640 000 000) | 11 000 000 000 |
| | | 2 359 100 | 30 660 728 000 | (6 136 728 000) | 24 525 000 000 |
| <i>Chứng chỉ quỹ</i> | | | | | |
| 1 | Chứng chỉ quỹ Hà nội Fund | 1 500 000 | 15 225 000 000 | (4 186 500 000) | 11 038 500 000 |
| | | 1 500 000 | 15 225 000 000 | (4 186 500 000) | 11 038 500 000 |
| Cộng CK sẵn sàng để bán | | | | | |
| | | 3 859 100 | 45 885 728 000 | (10 322 228 000) | 35 563 500 000 |
| 2. Đầu tư tài chính dài hạn khác | | | | | |
| 1 | TCTCP Đầu tư Xây dựng và TM VN | 700 000 | 19 887 000 000 | (14 077 000 000) | 5 810 000 000 |
| 2 | CTCP Đầu tư CEO | 600 000 | 16 000 000 000 | (1 500 000 000) | 14 500 000 000 |
| 3 | CTCP Công nghiệp cao su COECCO | 492 000 | 7 380 000 000 | (2 460 000 000) | 4 920 000 000 |
| 4 | CTCP Nhà khoa DETEC | 180 000 | 2 880 000 000 | (1 080 000 000) | 1 800 000 000 |
| 5 | CTCP ICĐ Tân Cảng Long Bình | 300 000 | 6 000 000 000 | (3 000 000 000) | 3 000 000 000 |
| 6 | CTCP Đại ốc MB | 517 500 | 10 350 000 000 | (5 175 000 000) | 5 175 000 000 |
| 7 | CTCP đại lý hàng hải Việt Nam | 382 500 | 5 737 500 000 | (14 217 000 000) | 5 509 000 000 |
| | | 3 172 000 | 68 234 500 000 | (29 131 500 000) | 39 103 000 000 |
| | Tổng cộng | 7 031 100 | 114 120 228 000 | (39 453 500 000) | 74 666 500 000 |

5. Tình hình tăng giảm TSCĐ hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | Tổng cộng |
|---|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|----------------|
| 1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 1,436,432,650 | 46,414,325,948 | 2,876,415,018 | 3,961,527,396 | 54,688,701,012 |
| - Mua trong kỳ | | | 1,282,350,000 | | 1,282,350,000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | 2,337,553,508 | | 2,337,553,508 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | 126,773,250 | 5,221,797,837 | 2,337,553,508 | 764,353,518 | 8,450,478,113 |
| Số dư cuối kỳ | 1,309,659,400 | 41,192,528,111 | 4,158,765,018 | 3,197,173,878 | 49,858,126,407 |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 455,795,534 | 38,522,646,895 | 1,929,102,397 | 2,028,871,016 | 42,936,415,842 |
| - Khấu hao trong kỳ | 65,977,439 | 1,446,898,531 | 131,995,083 | 259,450,450 | 1,904,321,483 |
| - Tăng khác | | | 1,414,624,853 | | 1,414,624,853 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | 113,546,221 | 4,925,427,734 | 1,414,624,853 | 318,971,456 | 6,772,570,264 |
| Số dư cuối kỳ | 408,226,752 | 35,044,117,692 | 2,061,097,460 | 1,969,350,010 | 39,482,791,914 |
| 3. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 980,637,116 | 7,891,679,053 | 947,312,621 | 1,932,656,380 | 11,752,285,170 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 901,432,648 | 6,148,410,419 | 2,097,667,558 | 1,227,823,868 | 10,375,334,493 |

6. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | |
| Số dư đầu kỳ | 0 | 7,523,860,956 | 7,523,860,956 |
| - Mua trong kỳ | 0 | | 0 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | 0 |
| - Tăng khác | | | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | 0 | | 0 |
| - Giảm khác | | 101,654,455 | 101,654,455 |
| Số dư cuối kỳ | 0 | 7,422,206,501 | 7,422,206,501 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 6,086,152,626 | 5,690,704,346 |
| - Khấu hao trong kỳ | | 374,465,842 | 374,465,842 |
| - Tăng khác | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| - Giảm khác | | 101,654,455 | |
| Số dư cuối quý | | 6,358,964,013 | 6,358,964,013 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 0 | 1,437,708,330 | 1,437,708,330 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 0 | 1,063,242,488 | 1,063,242,488 |

7. Chi phí trả trước dài hạn

| Chi tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 90,365,885,833 | 90,996,040,922 |
| + Chi phí thuê nhà dài hạn | 88,989,096,002 | 90,996,040,922 |
| + Chi phí lắp đặt, sửa chữa dài hạn | 1,376,789,831 | |

8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối quý | Đầu năm |
|--|----------------------|--------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 92,090,446 | 76,346,429 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 2,348,637,557 | 401,042,143 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuế đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 62,957,848 | 27,663,103 |
| Cộng | 2,503,685,851 | 505,051,675 |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Các hoạt động môi giới chứng khoán, tư vấn chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, tư vấn đầu tư chứng khoán thuộc diện chịu thuế giá trị gia tăng. Các hoạt động khác chịu thuế giá trị gia tăng với mức thuế suất là 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập chịu thuế với thuế suất 25%. Thuế thu nhập Công ty phải nộp trong năm được dự tính như sau:

| Chỉ tiêu | / Quý này |
|---|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận/ (lỗ) trước thuế | 4,328,374,264 |
| <i>Trừ:</i> | |
| - Thu nhập cố tức không chịu thuế | 13,378,467,567 |
| <i>Cộng:</i> | |
| - Chi phí/(hoàn nhập) dự phòng chứng khoán chưa niêm yết | |
| - Chi phí không hợp lệ | 4,158,376 |
| Lỗ tính thuế TNDN trước chuyển lỗ | -9,045,934,927 |
| Chuyển lỗ tính thuế TNDN từ năm trước (*) | |
| Lỗ tính thuế TNDN | |
| Tổng chi phí thuế TNDN trong kỳ | |
| Thuế TNDN phải trả/ (trả trước) đầu kỳ | |
| Thuế TNDN đã nộp trong kỳ | |
| Điều chỉnh thuế TNDN theo Quyết toán thuế những năm trước | |
| Cán trừ với thuế TNCN trong kỳ (<i>Thuyết minh 14</i>) | |
| Thuế TNDN trả trước cuối kỳ | |

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong quý: 5,034,182,000đ

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán:

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại các Trung tâm Giao dịch Chứng khoán. Theo Quyết định 60/2004/QĐ-BTC ngày 15 tháng 7 năm 2004 và Quyết định 72/2005/QĐ-BTC ngày 21 tháng 10 năm 2005 của Bộ Tài Chính, Quyết định 102/QĐ-VSD ngày 14/07/2010 của Trung tâm lưu ký chứng khoán, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại mỗi Trung tâm Giao dịch chứng khoán và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên doanh số giao dịch mỗi giới chứng khoán niêm yết và đăng ký giao dịch tại các SGDCK của năm liền trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm.

Biến động tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán trong quý như sau:

| | |
|------------------------------|------------------|
| - Số đầu năm : | 15,185,435,621 đ |
| - Số tăng trong năm | đ |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | |
| - Số cuối quý | 15,185,435,621 đ |



11. Các khoản phải thu:

| Chi tiêu | Số đầu năm | | | Số phải sinh trong kỳ | | | Số cuối quý | | | Số dư phòng đá lập |
|---|-------------------|-----------------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đãi | Tăng | Giảm | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đãi | | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. Phải thu của khách hàng | 1.272.918.063,364 | 275.044.134,017 | 0 | 7.941.257.759,535 | 7.912.016.218,202 | 1.302.159,603,697 | 230.304.528,355 | 0 | 146.679.585,623 | |
| Phải thu từ các đơn vị thuộc hệ thống tài chính của nhà đầu tư | 397.680.939,395 | 94.039.675,945 | - | 606.062.866,357 | 616.050.108,059 | 386.693.697,603 | 86.036.279,770 | | 67.816,914,635 | |
| Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán | 852.519.692,591 | 18.700.000,000 | | 6.410.600.784,367 | 6.329.531.632,792 | 733.567.844,166 | | | | |
| Phải thu theo các cam kết mua và bán lại chứng khoán | 136.159,383,071 | 136.159,383,071 | | | 18.142,361,486 | 118.017,021,586 | 118.017,021,586 | | 70.083,110,988 | |
| Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho người đầu tư | 32.723,428,199 | | | 973.824,728,516 | 896.326,654,712 | 10.221,500,003 | | | | |
| Phải thu khách hàng sử dụng dịch vụ tư vấn tài chính doanh nghiệp | 1.230.150,000 | 760.000,000 | | 760.000,000 | 579.000,000 | 1.411.150,000 | 856.150,000 | | 596.045,000 | |
| Phải thu phí môi giới chứng khoán | 1.021.900,388 | | | 30.736,173,076 | 31.045,714,413 | 711,359,051 | | | | |
| Phải thu khách hàng sử dụng dịch vụ khác | 51.583,571,740 | 25.385,075,000 | | 20.274,206,209 | 20.340,746,740 | 51.517,031,209 | 25.385,075,000 | | 18.183,515,000 | |
| 2. Trả trước cho người bán | 1.158,971,785 | | | 4.459,457,784 | 4.242,644,125 | 1.375,885,444 | | | | |
| 3. Phải thu khác | 297.675,668,256 | 11.171,213,844 | 0 | 993,086,741,819 | 925,500,458,739 | 265,280,853,336 | 28.594,502,047 | 0 | 17.244,753,520 | |
| Lãi dự thu | 285,927,368,282 | | | 58,105,570,086 | 91,716,981,228 | 242,319,977,140 | 17,398,286,203 | | 9,412,403,829 | |
| Phải thu khác | 31,748,199,974 | 11,171,213,844 | | 834,976,171,733 | 843,783,465,511 | 22,940,676,196 | 11,196,213,844 | | 7,832,349,691 | |
| | 1.571.752,603,405 | 286,215,347,861 | 0 | 8.838,802,958,138 | 8.841,759,219,066 | 1.568,796,342,477 | 258,899,028,402 | 0 | 163,924,339,143 | |

12. Chi phí phải trả

| Chi phí phải trả: | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí trả lãi tiền vay, lãi trái phiếu | 26,817,045,059 | 9,179,931,093 |
| - Chi phí phải trả cho các dịch vụ đã nhận | 853,821,952 | 6,897,606,921 |
| Cộng | 27,670,867,011 | 16,077,537,014 |

13. Vay ngắn hạn.

| Vay ngắn hạn | Lãi suất vay | số dư đầu năm | số vay trong năm | số trả trong năm | số dư cuối kỳ |
|----------------------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| - Vay ngân hàng | 7,5% | | 93,000,000,000 | 93,000,000,000 | |
| - Vay cá nhân | | | | | |
| - Vay đối tượng khác | | | | | |
| Cộng | | | 93,000,000,000 | 93,000,000,000 | |

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

| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Cuối quý | Đầu năm |
|---|------------------------|--------------------------|
| - Phải trả nguồn ủy thác theo hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán | 961,840,171,777 | 971,767,291,554 |
| - Kinh phí công đoàn | 286,083,249 | 872,277,400 |
| - Bảo hiểm xã hội | 451,737,400 | 171,439,200 |
| - Bảo hiểm y tế | 67,814,250 | 32,144,850 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 29,544,600 | 14,190,600 |
| - Phải trả phải nộp khác | 576,316,469 | 55,401,606,274 |
| Cộng | 963,251,667,745 | 1,028,258,949,878 |

15. Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác.

Phải trả, phải nộp dài hạn khác là khoản phải trả theo các hợp đồng thỏa thuận hợp tác kinh doanh chứng khoán dài hạn của các đối tác.

| Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác | Cuối quý | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán Hà Nội | 15,225,000,000 | 15,225,000,000 |
| Cộng | 15,225,000,000 | 15,225,000,000 |

16. Nợ dài hạn

| Vay dài hạn | Lãi suất vay | số dư đầu kỳ | số vay trong kỳ | số trả trong kỳ | số dư cuối kỳ |
|------------------------|--------------|------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| a - Vay dài hạn | | | | | |
| - Vay ngân hàng | | | | | |
| - Vay đối tượng khác | | | | | |
| b - Vay dài hạn | | 600,000,000,000 | 0 | 0 | 600,000,000,000 |
| - Thuế tài chính | | | | | |
| - Nợ dài hạn khác | 8.30% | 600,000,000,000 | | | 600,000,000,000 |
| Cộng | | 600,000,000,000 | 0 | 0 | 600,000,000,000 |

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

| Chi tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Phải trả Sở GDCK | 1,002,135,133 | 608,926,691 |
| - Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán các thành viên khác | | |
| - Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành | | |
| - Phải trả trung tâm lưu ký chứng khoán | 411,084,163 | 455,287,541 |
| - Phải trả tổ chức, cá nhân khác | | |
| - Tiền giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư | 367,432,671,155 | 326,954,120,004 |
| Tổng cộng | 368,845,890,452 | 328,018,334,236 |

18. Tình hình trích lập các khoản phải thu khó đòi

| Chi tiêu | Quý này | Quý trước |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| - Số dư đầu kỳ | 145,757,948,055 | 137,976,515,665 |
| - Số sử dụng trong kỳ | 6,806,098,623 | 41,891,854 |
| - Số trích lập trong kỳ | 24,972,489,711 | 7,323,324,244 |
| - Số dư cuối kỳ | 163,924,339,143 | 145,757,948,055 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu khác:

| Chi tiêu | Quý 2 | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Thu lãi tiền gửi | 6,518,439,085 | 4,740,152,675 |
| Thu lãi hợp đồng hợp tác kinh doanh | 21,414,406,652 | 31,543,211,717 |
| Thu về vốn kinh doanh khác, doanh thu khác | 80,275,380 | 8,727,108,673 |
| Tổng cộng | 28,013,121,117 | 45,010,473,065 |

2. Chi phí hoạt động kinh doanh:

| Chi tiêu | Quý 2 | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí hoạt động môi giới | 5,308,765,190 | 8,885,985,265 |
| Chi phí hoạt động tự doanh | 337,765,367 | 38,861,481,038 |
| Chi phí dự phòng | -9,780,655,026 | -25,811,196,821 |
| Chi phí tư vấn | 109,000,000 | |
| Chi phí lưu ký | 1,243,568,064 | 1,513,508,926 |
| Chi phí về vốn kinh doanh | 27,842,617,360 | 36,648,317,462 |
| Các chi phí trực tiếp khác về kinh doanh chứng khoán | 12,855,296,932 | 16,477,993,433 |
| Tổng cộng | 37,914,357,907 | 74,576,089,303 |

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

| Chi tiêu | Quý 2 | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí nhân viên | 4,431,995,793 | 5,892,734,427 |
| Chi phí khấu hao | 1,763,502,250 | 1,745,632,154 |
| Chi phí thuê văn phòng | 1,334,258,909 | 1,521,658,836 |
| Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 18,662,254,435 | -16,221,874,521 |
| Chi phí khác | 2,861,432,759 | 3,166,146,074 |
| Tổng cộng | 29,053,444,146 | -3,895,703,031 |

4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| Chi tiêu | Quý 2 | |
|---|---------------|---------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 3,333,874,264 | 5,843,947,636 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 28 | 49 |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

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

| Các khoản tiền và tương đương tiền công ty nắm giữ không được sử dụng | Cuối quý | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tiền gửi kỳ quỹ của nhà đầu tư | 350,312,153,100 | 326,954,120,004 |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | 350,312,153,100 | 326,954,120,004 |

VIII- Thông tin bổ sung cho báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

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, và
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:
 - (.....)

IX- Những thông tin khác

Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình hoạt động của doanh nghiệp :

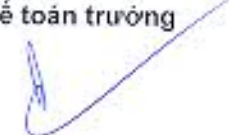
| CHỈ TIÊU | QUÝ 2 | |
|--|---------|-----------|
| | Năm nay | Năm trước |
| A | 1 | 2 |
| 1. Bố trí cơ cấu vốn: | | |
| Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản (%) | 24.24% | 24.3% |
| Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản (%) | 75.76% | 75.7% |
| 2. Tỷ suất lợi nhuận: | | |
| Tỷ suất lợi nhuận/Doanh thu (%) | 4.72% | 7.619% |
| Tỷ suất lợi nhuận/Vốn (%) | 0.41% | 0.730% |
| 3. Tình hình tài chính: | | |
| Tỷ lệ nợ phải trả/ Tổng tài sản (%) | 70.9% | 73.3% |
| Khả năng thanh toán (%): | | |
| Hiện thời: Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn | 1.55 | 1.42 |
| TT nhanh: (Tài sản ngắn hạn-Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn | 1.55 | 1.42 |
| TT bằng tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền/Nợ ngắn hạn | 0.40 | 0.26 |

Người lập biểu



Nguyễn Văn Học

Kế toán trưởng



Chu Hải Công



Lập ngày 08 tháng 07 năm 2013

Trần Hải Hà

Trần Hải Hà