

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2010

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103005723, do Sở Kế hoạch và Đầu tư TPHCM cấp ngày 15 tháng 12 năm 2006; Quyết định cấp giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 32/UBCK-GPHĐKD do UBCKNN cấp ngày 21/12/2006 và quyết định số 347/UBCK-GP ngày 20/08/2010 do Chủ tịch UBCKNN cấp.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Môi giới Chứng khoán  
Tự doanh chứng khoán  
Bảo lãnh phát hành chứng khoán  
Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán  
Lưu ký chứng khoán

#### 3. Tổng số nhân viên

Tổng số công nhân viên vào thời điểm 30/09/2010 : 270 người  
Trong đó, nhân viên quản lý : 57 người

#### 4. Đặc điểm hoạt động có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Không có

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

#### 1. Kỳ kế toán năm

Niên độ kế toán bắt đầu 01/01 kết thúc 31/12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đồng Việt Nam.

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Theo hình thức Nhật ký chung

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và thời hạn bằng hoặc dưới 3 tháng kể từ ngày giao dịch.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ phải được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá thực tế của ngân hàng đang giao dịch tại thời điểm phát sinh

**2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) :

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) :

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau :

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Phương tiện vận tải          | 6 năm     |
| Thiết bị văn phòng           | 3 - 6 năm |
| Phần mềm tin học             | 5 năm     |
| Chi phí phát triển trang web | 5 năm     |

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty con, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của công ty theo giá gốc.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: được ghi nhận theo giá gốc

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: đã lập bổ sung (hay hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn đã lập kỳ trước còn lại đang ghi sổ kế toán.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước : được phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh bao gồm : chi phí thuê và trang bị nội thất văn phòng, chi phí bảo hiểm, chi phí quảng cáo...

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 6. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: các khoản dự phòng phải trả đã ghi nhận thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả: các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### 8. Nguyên tắc 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 các dịch vụ môi giới chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán được ghi nhận khi dịch vụ đã hoàn tất hoặc dựa trên các điều khoản của hợp đồng cung cấp dịch vụ.

Đối với tiền lãi: Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh 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.

Đối với cổ tức: Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

**10. Nguyên tắc đánh giá chứng khoán**

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán thương mại và chứng khoán đầu tư dài hạn : theo giá trị mua vào thực tế.

Phương pháp tính trị giá vốn chứng khoán thương mại: Phương pháp bình quân gia quyền.

**11. Phương pháp tính các khoản dự phòng giảm giá chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác**

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 trị thị trường được xác định là giá đóng cửa ngày cuối cùng của kỳ báo cáo đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh và là giá bình quân ngày cuối cùng của kỳ báo cáo đối với các cổ phiếu niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Các cổ phiếu chưa niêm yết được phản ánh theo báo giá bình quân của 3 công ty chứng khoán khác.

**Tình hình trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá chứng khoán**

12  
2020  
HỒ CHÍ MINH  
11

Th

| Chứng khoán              | Số dự phòng đầu quý | Số lượng CK | Giá trị ghi sổ | Giá trị thị trường | Số tăng dự phòng trong quý | Số hoàn nhập dự phòng trong quý | Số dự phòng cuối quý |
|--------------------------|---------------------|-------------|----------------|--------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Cổ phiếu niêm yết</b> |                     |             |                |                    |                            |                                 |                      |
| AGD                      | 18.344              |             |                |                    | 11.400                     | 29.744                          | -                    |
| DIG                      | -                   |             |                |                    | 162.500                    | 162.500                         | -                    |
| KBC                      | 400.000             |             |                |                    | 1.350.000                  | 1.750.000                       | -                    |
| KDC                      | 268.711.684         |             |                |                    | 5.686.905                  | 274.398.589                     | -                    |
| KSB                      | 4.429.640.777       | 377.500     | 27.119.785.837 | 22.272.500.000     | 3.113.430.000              | 2.695.784.940                   | 4.847.285.837        |
| LSS                      | 434.681.690         | 121.040     | 4.189.277.261  | 4.054.840.000      | 728.151.638                | 1.028.396.067                   | 134.437.261          |
| MTG                      | -                   | 989.285     | 13.908.867.329 | 11.772.491.500     | 3.381.008.310              | 1.244.632.481                   | 2.136.375.829        |
| NBB                      | -                   | 463.553     | 39.157.828.597 | 38.011.346.000     | 1.207.232.879              | 60.750.282                      | 1.146.482.597        |
| NTL                      |                     | 27.070      | 2.057.336.920  | 1.786.620.000      | 575.910.000                | 305.193.080                     | 270.716.920          |
| SC5                      | -                   | 42.009      | 2.514.595.723  | 1.924.012.200      | 646.017.523                | 55.434.000                      | 590.583.523          |
| PET                      | 10.487              |             |                |                    | 12.000                     | 22.487                          | -                    |
| SSI                      | 4.8618.250          |             |                |                    | 19.263.997                 | 67.882.247                      | -                    |
| STB                      | 1.609.252.988       | 89.978      | 1.846.482.122  | 1.502.632.600      | 379.863.378                | 1.645.266.844                   | 43.849.522           |
| TIX                      | 1.255.706.835       | 426.166     | 26.824.129.835 | 21.521.383.000     | 4.047.040.000              | -                               | 5.302.746.835        |
| TTF                      | -                   |             |                |                    | 16.577.625                 | 16.577.625                      | -                    |
| VFA                      |                     | 200.000     | 2.030.000.000  | 1.560.000.000      | 510.000.000                | 40.000.000                      | 470.000.000          |
| VF1                      | 643.672.076         | 200.000     | 2.693.270.890  | 2.180.000.000      | 495.572.974                | 625.974.160                     | 513.270.890          |
| VNA                      | -                   | 599.060     | 13.031.796.246 | 10.363.738.000     | 3.174.637.946              | 506.579.700                     | 2.668.058.246        |
| VTO                      | 67.629.483          | 83.202      | 1.080.493.949  | 848.660.400        | 182.369.856                | 18.165.790                      | 231.833.549          |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

Mẫu số B09 - CTCK

Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

|                               |                       |                  |                        |                        |                       |                      |                       |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACB                           | 795.728               |                  |                        |                        | -                     | 795.728              | -                     |
| CPC                           |                       |                  |                        |                        | 484.985.929           | 484.985.929          | -                     |
| PVS                           | 355.959               |                  |                        |                        | -                     | 355.959              | -                     |
| PVX                           | 100.000               |                  |                        |                        | 270.000               | 370.000              | -                     |
| VCR                           |                       | 220.000          | 5.280.000.000          | 4.994.000.000          | 286.000.000           | -                    | 286.000.000           |
| VMC                           | -                     | 360.900          | 21.796.167.970         | 20.679.570.000         | 1.116.597.970         | -                    | 1.116.597.970         |
| <b>Cộng</b>                   | <b>8.759.594.301</b>  | <b>4.199.763</b> | <b>163.530.032.679</b> | <b>143.471.793.700</b> | <b>20.372.152.830</b> | <b>9.073.508.152</b> | <b>20.058.238.979</b> |
| <i>Cổ phiếu chưa niêm yết</i> |                       |                  |                        |                        |                       |                      |                       |
| <b>Cộng</b>                   | <b>15.189.822.800</b> | <b>1.524.937</b> | <b>60.454.370.000</b>  | <b>42.240.746.300</b>  | <b>5.399.660.100</b>  | <b>2.375.859.200</b> | <b>18.213.623.700</b> |
| <b>Cộng</b>                   | <b>23.949.417.101</b> |                  |                        |                        |                       |                      | <b>38.271.862.679</b> |

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền và tương đương tiền

|   | Cuối kỳ                | Đầu kỳ                 |
|---|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt  | 76.187.598             | 43.119.507             |
| Tiền gửi ngân hàng  | 20.158.452.742         | 92.421.469.579         |
| Tiền ký quỹ của nhà đầu tư  | 167.373.488.693        | 205.611.293.022        |
| Tiền đang chuyển  | -                      | -                      |
| Tiền gửi về bán CK bảo lãnh phát hành   | -                      | -                      |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của công ty                      | 711.991.009            | 569.638.520            |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư                   | 14.978.794.717         | 2.053.518.513          |
| Các khoản tương đương tiền  | -                      | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>203.298.914.759</b> | <b>300.699.039.141</b> |
| <i>Nhằm mục đích lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ, tiền bao gồm các khoản sau :</i> |                        |                        |
| Tiền mặt  | 76.187.598             | 43.119.507             |
| Tiền gửi ngân hàng  | 20.158.452.742         | 92.421.469.579         |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của công ty                      | 711.991.009            | 569.638.520            |
| <b>Cộng</b>   | <b>20.946.631.349</b>  | <b>93.034.227.606</b>  |

### 2. Hàng tồn kho

|                       | Cuối kỳ  | Đầu kỳ   |
|-----------------------|----------|----------|
| Nguyên liệu, vật liệu | -        | -        |
| Công cụ, dụng cụ      | -        | -        |
| <b>Cộng</b>           | <b>-</b> | <b>-</b> |

### 3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

| Chỉ tiêu                       | Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý | Giá trị giao dịch thực hiện trong quý |
|--------------------------------|--|---------------------------------------|
| <b>Của công ty chứng khoán</b> | <b>3.773.006</b>                         | <b>99.065.220.069</b>                 |
| Cổ phiếu                       | 3.735.208                                | 95.285.420.069                        |
| Trái phiếu                     | 37.798                                   | 3.779.800.000                         |

*Thư*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

Mẫu số B09 - CTCK

Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

|                         |                    |                          |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|
| Chứng khoán ngân quỹ    |                    |                          |
| Chứng khoán khác        |                    |                          |
| <b>Của người đầu tư</b> | <b>164.241.135</b> | <b>4.195.588.955.700</b> |
| Cổ phiếu                | 162.241.135        | 3.988.546.455.700        |
| Trái phiếu              | 2.000.000          | 207.042.500.000          |
| Chứng khoán khác        |                    |                          |
| <b>Tổng cộng</b>        | <b>168.014.141</b> | <b>4.294.654.175.769</b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

Mẫu số B09 - CTCK

Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## 4. Tình hình đầu tư tài chính

## 4.1. Tình hình tăng giảm và hiện có về đầu tư chứng khoán

|   | Ngày 30/06/2010 | Tăng            | Giảm            | Ngày 30/09/2010 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Chứng khoán thương mại<br>(Thuyết minh số 4.2) | 183.985.020.149 | 172.067.645.220 | 57.131.459.849  | 298.921.205.520 |
| II. Chứng khoán đầu tư                            | 218.390.748.200 | -               | 130.131.215.000 | 88.259.533.200  |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán                     | 95.631.215.000  |                 | 95.631.215.000  | -               |
| - Đầu tư dài hạn khác<br>(Thuyết minh số 4.3)     | 122.759.533.200 |                 | 34.500.000.000  | 88.259.533.200  |
| Tổng cộng   | 402.375.768.349 |                 |                 | 387.180.738.720 |

## 4.2. Chứng khoán thương mại

| Chỉ tiêu                               | Số lượng  | Giá trị theo sổ kế toán | So với giá thị trường |                | Tổng giá trị theo giá thị trường |
|--|-----------|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|
|  |           |                         | Tăng                  | Giảm           |                                  |
| I. Chứng khoán thương mại              | 9.449.267 | 298.921.205.520         | 9.344.809.750         | 38.271.862.679 | 269.994.152.591                  |
| - Cổ phiếu niêm yết                    | 4.240.536 | 164.790.190.520         | 136.924.750           | 20.079.875.670 | 144.847.239.600                  |
| CTCP DV & XD Địa ốc Đất Xanh (DXG)     | 19.000    | 501.794.850             | 102.405.150           | -              | 604.200.000                      |
| CTCP Khoáng Sản và XD Bình Dương (KSB) | 377.500   | 27.119.785.837          | -                     | 4.847.285.837  | 22.272.500.000                   |
| CTCP Mía đường Lam Sơn (LSS)           | 121.040   | 4.189.277.261           | -                     | 134.437.261    | 4.054.840.000                    |
| CTCP MT gas (MTG)                      | 989.285   | 13.908.867.329          | -                     | 2.136.375.829  | 11.772.491.500                   |
| CTCP Đầu Tư Năm Bảy Bảy (NBB)          | 463.553   | 39.157.828.597          | -                     | 1.146.482.597  | 38.011.346.000                   |
| CTCP Phát triển đô thị Từ Liêm (NTL)   | 27.070    | 2.057.336.920           | -                     | 270.716.920    | 1.786.620.000                    |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT**

Mẫu số B09 - CTCK

Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

|  |                  |                        |                      |                       |                        |
|--|------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| CTCP Xây dựng số 5 (SC5)                 | 42.009           | 2.514.595.723          | -                    | 590.583.523           | 1.924.012.200          |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín (STB)  | 89.978           | 1.846.482.122          | -                    | 343.849.522           | 1.502.632.600          |
| CTCP SXKD XNK DV và ĐT Tân Bình (TIX)    | 426.166          | 26.824.129.835         | -                    | 5.302.746.835         | 21.521.383.000         |
| Quỹ Đầu Tư Năng Động Việt Nam (VFMVFA)   | 200.000          | 2.030.000.000          | -                    | 470.000.000           | 1.560.000.000          |
| Quỹ Đầu tư Chứng Khoán Việt Nam (VFMVF1) | 200.000          | 2.693.270.890          | -                    | 513.270.890           | 2.180.000.000          |
| Công ty CP Vận Tải Biển Vinaship (VNA)   | 599.060          | 13.031.796.246         | -                    | 2.668.058.246         | 10.363.738.000         |
| CTCP VẬT TƯ XĂNG DẦU VITACO (VTO)        | 83.202           | 1.080.493.949          | -                    | 231.833.549           | 848.660.400            |
| CTCP Đầu tư & PT Du lịch Vinaconex (VCR) | 220.000          | 5.280.000.000          | -                    | 286.000.000           | 4.994.000.000          |
| CTCP Cơ giới Lắp máy và Xây dựng (VMC)   | 360.900          | 21.796.167.970         | -                    | 1.116.597.970         | 20.679.570.000         |
| Các công ty khác                         | 21.773           | 758.362.991            | 34.519.600           | 21.636.691            | 771.245.900            |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết niêm yết        | 5.170.933        | 130.351.215.000        | 9.207.885.000        | 18.213.623.700        | 121.345.476.300        |
| - Trái phiếu                             | 37.798           | 3.779.800.000          | -                    | -                     | 3.779.800.000          |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>9.449.267</b> | <b>298.921.205.520</b> | <b>9.344.809.750</b> | <b>38.293.499.370</b> | <b>269.972.515.900</b> |

**4.3. Đầu tư dài hạn khác**

| Chỉ tiêu                                 | Ngày 30 tháng 09 năm 2010 |                      | Ngày 30 tháng 06 năm 2010 |                      |
|--|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
|  | Giá trị ghi sổ            | % sở hữu của Công ty | Giá trị ghi sổ            | % sở hữu của Công ty |
| Công ty Cổ phần Bảo hiểm Nhà Rồng        | 75.639.533.200            | 21,83%               | 75.639.533.200            | 21,83%               |
| Công ty Cổ phần Bất Động Sản Eximland    |                           |                      | 34.500.000.000            | 7,30%                |
| Quỹ đầu tư tăng trưởng Việt Long         | 8.120.000.000             | 2,67%                | 8.120.000.000             | 2,67%                |
| Công ty Cổ phần Cao su kỹ thuật Đồng Phú | 4.500.000.000             | 5,00%                | 4.500.000.000             | 5,00%                |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>88.259.533.200</b>     |                      | <b>122.759.533.200</b>    |                      |

## 5. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục                                | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng      |
|--|---------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>          |                     |                           |                |
| Số dư đầu kỳ                             | 3.829.683.100       | 16.394.106.757            | 20.223.789.857 |
| Mua trong kỳ                             | -                   | 1.651.165.857             | 1.651.165.857  |
| Số dư cuối kỳ                            | 3.829.683.100       | 18.045.272.614            | 21.874.955.714 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>            |                     |                           | -              |
| Số dư đầu kỳ                             | 1.156.531.163       | 8.338.496.520             | 9.495.027.683  |
| Khấu hao trong kỳ                        | 159.570.130         | 1.062.957.594             | 1.222.527.724  |
| Số dư cuối kỳ                            | 1.316.101.293       | 9.401.454.114             | 10.717.555.407 |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                     |                           | -              |
| - Tại ngày đầu kỳ                        | 2.673.151.937       | 8.055.610.237             | 10.728.762.174 |
| - Tại ngày cuối kỳ                       | 2.513.581.807       | 8.643.818.500             | 11.157.400.307 |

## 6. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục                               | Bản quyền, bằng sáng chế | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng     |
|---|--------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          |                          |                   |               |
| Số dư đầu quý                           | 1.015.027.141            | 408.480.018       | 1.423.507.159 |
| Mua trong quý                           | 46.831.785               | 228.404.400       | 275.236.185   |
| Số dư cuối quý                          | 1.061.858.926            | 636.884.418       | 1.698.743.344 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>           |                          |                   | -             |
| Số dư đầu quý                           | 556.404.973              | 79.302.857        | 635.707.830   |
| Khấu hao trong quý                      | 61.976.531               | 24.230.742        | 86.207.273    |
| Số dư cuối quý                          | 618.381.504              | 103.533.599       | 721.915.103   |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b> |                          |                   | -             |
| - Tại ngày đầu quý                      | 458.622.168              | 329.177.161       | 787.799.329   |
| - Tại ngày cuối quý                     | 443.477.422              | 533.350.819       | 976.828.241   |

## 7. Chi phí trả trước dài hạn

|  | Cuối kỳ              | Đầu kỳ               |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí trang bị nội thất CN Hà Nội  | 39.020.405           | 97.551.035           |
| Chi phí thi công và trang bị nội thất tại CN Nha Trang                       | 196.494.158          | 217.547.105          |
| Chi phí mua bản quyền phần mềm Karpersky Business Space Security             | 7.752.000            | 9.120.000            |
| Chi phí lắp đặt hệ thống điện Trụ sở chính 141 Nguyễn Du                     | 99.959.836           | 105.513.160          |
| Chi phí thi công nội thất và trang thiết bị văn phòng tại CN Đà Nẵng         | 289.236.085          | 318.159.694          |
| Chi phí DV bảo hành nâng cấp 24x7 thiết bị hệ thống core CK                  | 216.194.000          | 237.116.000          |
| Chi phí lắp đặt hệ thống cáp mạng và sàn nâng phòng server tại 141 Nguyễn Du | 852.894.274          | 899.415.781          |
| Chi phí thi công lắp đặt bảng hiệu, đèn LED cho trụ sở chính 141 Nguyễn Du   | 56.880.002           | 60.040.001           |
| Chi phí thiết kế, thi công trang trí nội thất trụ sở mới 141 Nguyễn Du       | 1.814.932.450        | 1.915.762.030        |
| Chi phí thi công nội thất CN Cần Thơ   | 390.340.023          | 416.362.692          |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.963.703.233</b> | <b>4.276.587.498</b> |

## 8. Thuế và các khoản phải nộp NN

|                       | Cuối kỳ            | Đầu kỳ               |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| Thuế GTGT             | 11.666.705         | 12.551.697           |
| Thuế thu nhập cá nhân | 943.900.277        | 1.122.664.144        |
| Các loại thuế khác    | -                  | -                    |
| <b>Cộng</b>           | <b>955.566.982</b> | <b>1.135.215.841</b> |

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

| <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>  | Cuối kỳ              | Đầu kỳ               |
|--|----------------------|----------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ</li> <li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng</li> <li>- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng</li> <li>- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước</li> </ul> | 4.368.362.155        | 4.368.362.155        |
| <b>Cộng</b>  | <b>4.368.362.155</b> | <b>4.368.362.155</b> |
| <i>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>   | Cuối kỳ              | Đầu kỳ               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế</li> <li>- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước</li> </ul>  |                      |                      |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả  |                      |                      |

## 10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 3.547.518.159 | 1.716.815.081 |
| Tiền nộp ban đầu | 120.000.000   | 120.000.000   |
| Tiền nộp bổ sung | 3.268.391.501 | 1.437.688.423 |
| Tiền lãi phân bổ | 159.126.658   | 159.126.658   |

11. Các khoản phải thu

| Chỉ tiêu  | Số đầu kỳ       | Số phát sinh trong kỳ |                   | Số cuối kỳ      | Số dự phòng đã lập |
|---|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|   |                 | Tăng                  | Giảm              |                 |                    |
| 1. Phải thu của khách hàng                            | 30.000.000      | 563.187.500           | 483.187.500       | 110.000.000     |                    |
| 2. Trả trước cho người bán                            | 2.202.995.979   | 6.062.101.642         | 5.617.420.129     | 2.647.677.492   |                    |
| 3. Phải thu hoạt động GD CK                           | 304.515.695.768 | 973.515.573.670       | 1.015.907.852.713 | 262.123.416.725 |                    |
| - Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán        | 307.841.204     | 12.425.820.176        | 12.524.760.171    | 208.901.209     |                    |
| - Phải thu dịch vụ ứng trước cho nhà đầu tư           | 1.121.746.971   | 133.174.107.498       | 133.060.077.447   | 1.235.777.022   |                    |
| - Phải thu khách hàng về nghiệp vụ hợp tác đầu tư (*) | 302.248.747.593 | 827.820.252.996       | 870.323.015.095   | 259.745.985.494 |                    |
| - Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán             | 837.360.000     | 95.393.000            |                   | 932.753.000     |                    |
| 4. Thuế GTGT được khấu trừ                            | -               | -                     | -                 | -               |                    |
| 5. Phải thu nội bộ                                    | -               | -                     | -                 | -               |                    |
| 6. Phải thu khác                                      | 6.270.872.284   | 29.362.210.012        | 28.126.331.316    | 7.506.750.980   |                    |
| - Doanh thu từ hợp đồng hợp tác đầu tư                | 2.051.034.699   | 7.934.216.193         | 6.705.765.109     | 3.279.485.783   |                    |
| - Khoản phải thu từ nhân viên                         | 1.978.208.478   | -                     | -                 | 1.978.208.478   |                    |
| - Các khoản phải thu ngắn hạn khác                    | 2.241.629.107   | 21.427.993.819        | 21.420.566.207    | 2.249.056.719   |                    |
| Cộng  | 313.019.564.031 | 1.009.503.072.824     | 1.050.134.791.658 | 272.387.845.197 |                    |

(\*) Phải thu khách hàng về nghiệp vụ hợp tác đầu tư là hình thức hợp tác đầu tư mà trong đó Công ty và nhà đầu tư cùng góp vốn để đầu tư vào một hay nhiều loại chứng khoán. Nhà đầu tư sẽ đảm bảo bằng các chứng khoán có sẵn trong tài khoản. Công ty sẽ nhận được khoản phí góp vốn là 0,45%/ngày trên tổng số dư vốn góp.



## 12. Chi phí phải trả

|   | Cuối kỳ              | Đầu kỳ               |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi phí kiểm toán                         | 270.000.000          | 180.000.000          |
| - Chi phí quảng cáo                         | 375.000.000          | 300.000.000          |
| - Chi phí giao dịch, lưu ký và chuyển khoản | 560.581.313          | 997.898.632          |
| - Chi phí viễn thông                        | 132.394.124          | 100.121.648          |
| - Chi phí lãi vay                           | 2.022.912.499        | 4.275.287.498        |
| - Chi phí khác                              | 1.800.000.000        | 1.200.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>5.160.887.936</b> | <b>7.053.307.778</b> |

## 13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

|  | Cuối kỳ                | Đầu kỳ                 |
|--|------------------------|------------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết                                  | -                      | -                      |
| - Kinh phí công đoàn   | 50.412.466             | 48.428.524             |
| - Bảo hiểm xã hội  | -                      | 56.908.845             |
| - Doanh thu chưa thực hiện                                     | -                      | -                      |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                            | 114.281.373            | 68.168.409             |
| - Bảo hiểm thất nghiệp   | -                      | 4.645.620              |
| - Phải trả khác (thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT) (*) | 120.671.860.410        | 110.607.546.435        |
| <b>Cộng</b>  | <b>120.836.554.249</b> | <b>110.785.697.833</b> |

(\*) Đây là khoản tiền ký quỹ của NĐT để giao dịch chứng khoán

## 14. Phải trả dài hạn nội bộ

|                                | Cuối kỳ  | Đầu kỳ   |
|--------------------------------|----------|----------|
| - Vay dài hạn nội bộ           | -        | -        |
| - ...                          | -        | -        |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | -        | -        |
| <b>Cộng</b>                    | <b>-</b> | <b>-</b> |

## 15. Vay và nợ dài hạn

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

|                               |   |   |
|-------------------------------|---|---|
| - Thuê tài chính              | - | - |
| - Nợ dài hạn khác             | - | - |
| <b>Cộng</b>                   | - | - |
| - Các khoản nợ thuê tài chính | - | - |

## 16. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu                              | Số đầu kỳ              | Tăng trong kỳ         | Giảm trong kỳ         | Số cuối kỳ             |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>I - Vốn chủ sở hữu</b>             |                        |                       |                       |                        |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu          | 330.000.000.000        | 19.799.870.000        |                       | 349.799.870.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần               | 53.276.000.000         |                       | 19.799.870.000        | 33.476.130.000         |
| 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              |                        |                       |                       |                        |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính             | 4.314.316.550          |                       |                       | 4.314.316.550          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu      |                        |                       |                       |                        |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 9.097.721.428          | 279.151.181           | 25.767.375.134        | (16.390.502.525)       |
| <b>Cộng</b>                           | <b>396.688.037.978</b> | <b>20.079.021.181</b> | <b>45.567.245.134</b> | <b>371.199.814.025</b> |

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

## 1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

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

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

|  | Kỳ này   | Kỳ trước             |
|--|----------|----------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế        |          |                      |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại       | -        | 8.010.499.192        |
| Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ        |          |                      |
| Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng |          |                      |
| Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả     |          |                      |
| <b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>  | <b>-</b> | <b>8.010.499.192</b> |

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

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

|   | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------|----------|
| Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính; | -      | -        |
| Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.  | -      | -        |

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

|                                     | Kỳ này | Kỳ trước |
|-------------------------------------|--------|----------|
| Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược | -      | -        |

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Người lập biểu

  
Dương Kim Chi

Kế toán trưởng

  
Lê Minh Hiền  
KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày 20 tháng 10 năm 2010

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN MIỀN TUẤN