

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
MAYBANK KIM ENG

Địa chỉ: Lầu 4A-15+16, Vincom Center B, 72 Lê Thánh Tôn & 45 Lý Tự Trọng, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: 08.44555888 – Fax: 08.38271030

Mẫu số B01a-CTCK
Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

** Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2013**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1		4	5
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	704,724,385,645	551,432,898,785
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	352,848,973,344	289,471,624,647
1. Tiền	111	248,840,666,049	130,426,805,096
2. Các khoản tương đương tiền	112	104,008,307,295	159,044,819,551
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4,074,400	20,519,300
1. Đầu tư ngắn hạn	121	4,074,400	20,519,300
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	342,552,288,659	253,764,027,207
1. Phải thu của khách hàng	131	0	0
2. Trả trước cho người bán	132	760,625,000	261,281,825
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	122,350,410
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	351,105,649,266	260,424,541,153
5. Phải thu khác	138	779,403,704	1,113,091,258
6. Dự phòng phải thu khó đòi(*)	139	-10,093,389,311	-8,157,237,439
IV. Hàng tồn kho	140	0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	9,319,049,242	8,176,727,631
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2,795,709,192	2,848,309,878
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	37,950,200	0
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	3,071,721,279	3,075,047,361
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	3,413,668,571	2,253,370,392
B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200	30,931,958,504	24,270,727,811
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	0	0
5. Dự phòng phải thu khó đòi	219	0	0
II. Tài sản cố định	220	14,142,829,611	12,884,747,997
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11,484,886,859	10,536,026,368
- Nguyên giá	222	34,508,805,410	41,378,962,584
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223	-23,023,918,551	-30,842,936,216
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- Nguyên giá	225	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	2,480,797,489	1,418,433,229
- Nguyên giá	228	16,647,026,740	16,027,512,817
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-14,166,229,251	-14,609,079,588
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	177,145,263	930,288,400
III. Bất động sản đầu tư	240	0	0
- Nguyên giá	241	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	0	2,066,149,800
1. Đầu tư vào công ty con	251	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	0	0
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	0	0
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254	0	2,066,149,800
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	0	0
4. Đầu tư dài hạn khác	258	0	0



5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260	16,789,128,893	9,319,830,014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7,640,112,727	1,292,983,490
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	0	1,377,830,358
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	9,149,016,166	6,649,016,166
4. Tài sản dài hạn khác	268	0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	735,656,344,149	575,703,626,596
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1		4	4
A – NỢ PHẢI TRẢ	300	410,988,727,148	233,873,485,926
I. Nợ ngắn hạn	310	410,978,608,430	233,873,485,926
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	153,580,661,454	34,090,712,455
2. Phải trả người bán	312	533,000,446	58,928,645
3. Người mua trả tiền trước	313	595,032,000	615,032,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	1,883,490,862	940,887,532
5. Phải trả người lao động	315	0	0
6. Chi phí phải trả	316	6,503,817,864	7,395,227,294
7. Phải trả nội bộ	317	0	30,688,899
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	692,919,594	292,124,936
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	247,188,442,651	189,565,285,315
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	1,243,559	884,598,850
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322	0	0
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	0	0
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329	0	0
II. Phải trả dài hạn khác	330	10,118,718	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331	0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333	0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	10,118,718	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	0	0
8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	0	0
1		4	4
B – NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	324,667,617,001	341,830,140,670
I – Vốn chủ sở hữu	410	324,667,617,001	341,830,140,670
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	300,000,000,000	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414	0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	0	-2,298,112,650
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	3,556,412,666	3,556,412,666
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	3,556,412,667	3,556,412,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	17,554,791,668	37,015,427,987
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440	735,656,344,149	575,703,626,596

Lập, ngày 14 tháng 01 năm 2014

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc


Đào Thị Ngọc Thủy


Trần Thị Ngọc Hương




Nguyễn Hoàng Thiên Trúc



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MAYBANK KIM ENG
Địa chỉ: Lầu 4A-15+16, Vincom Center B, 72 Lê Thánh Tôn & 45 Lý Tự Trọng, Quận 1, TPHCM
Điện thoại: 08.44555888 – Fax: 08.38271030

Mẫu số B02a-CTCK
Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

** Quý IV/2013 **

Phần I – Lãi, lỗ

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUẬT MINH	** Quý IV/2013 **		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NÀY	NĂM TRƯỚC	NĂM NÀY	NĂM TRƯỚC
A						
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	01		29,156,693,052	23,977,651,817	115,825,099,136	164,228,982,036
Trong đó:						
- Doanh thu môi giới chứng khoán cho người đầu tư	01.1		14,992,582,039	7,531,601,743	55,922,440,820	62,073,189,658
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1,487,840	3,567,982	13,593,226	148,402,610
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu tư vấn	01.5		-	330,000,000	317,272,727	655,761,818
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		366,181,136	481,318,287	1,471,971,502	1,286,322,654
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê, sử dụng tài sản	01.8		180,318,181	298,636,363	699,863,635	990,377,826
- Doanh thu khác	01.9		13,616,123,856	15,332,527,442	57,399,957,226	99,074,927,470
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		29,156,693,052	23,977,651,817	115,825,099,136	164,228,982,036
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		20,031,289,158	16,929,953,537	79,010,933,125	91,427,009,140
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		9,125,403,894	7,047,698,280	36,814,166,011	72,801,972,896
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		17,413,221,248	16,569,530,698	55,445,262,907	49,236,711,952
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		-8,287,817,354	-9,521,832,418	-18,631,096,896	23,565,260,944
8. Thu nhập khác	31		176,536,364	586,174,660	322,931,818	586,174,660
9. Chi phí khác	32		300,529,557	215,179,020	527,233,633	215,179,020
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		123,993,193	370,995,640	204,301,815	370,995,640
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-8,411,810,547	-9,150,836,778	-18,835,398,711	23,936,256,584
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	2,947,365,985	3,326,082	5,433,624,300
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-621,911,526	802,472,380	621,911,526	802,472,380
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-9,033,722,073	-7,005,943,173	-19,460,636,319	17,700,159,904
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người Lập Báo

Kế Toán Trưởng

Đào Thị Ngọc Thủy

Trần Thị Ngọc Hương



Nguyễn Hoàng Thiên Trúc

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN MAYBANK KIM ENG

Địa chỉ: Lầu 4A-15+16, Vincom Center B, 72 Lê Thánh Tôn & 45 Lý Tự Trọng, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: 08.44555888 – Fax: 08.38271030

Mẫu số B03a-CTCK

Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC

Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

** Quý IV Năm 2013 **

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
1	2	3	4	5
I – LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ				
HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		-8,411,810,547	-9,150,836,778
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao Tài sản cố định	02		1,735,393,069	3,208,002,177
- Các khoản dự phòng	03		2,696,108,402	-4,869,298
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-4,923,985,294	-3,898,442,246
- Chi phí lãi vay	06		2,729,667,814	135,037,345
3. Lợi nhuận từ hkd trước khi thay đổi vốn lưu động	08		-6,174,626,556	-9,711,108,800
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-44,228,464,170	9,358,302,245
- Tăng, giảm các khoản đầu tư ngắn hạn	10		296,476	0
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		61,985,528,915	65,974,732,550
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		207,913,012	-517,761,084
- Tiền lãi vay đã trả	13		-2,729,667,814	-135,037,345
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	0
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,060,979,863	64,969,127,566
II – LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-883,026,800	-2,304,483,770
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		176,536,364	3,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-238,560	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,110,415,700	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-4,178,440
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,513,882,648	4,463,213,090
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,917,569,352	2,157,823,607
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		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		472,352,305,546	34,090,712,455
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-380,861,454,765	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		91,490,850,781	34,090,712,455
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		103,469,399,996	101,217,663,628
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		249,379,573,348	188,253,961,019
Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ do đánh giá lại cuối kỳ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		352,848,973,344	289,471,624,647

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Đào Thị Ngọc Thủy

Trần Thị Ngọc Hương



Lập ngày 14 tháng 01 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Hoàng Chiến Đức

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**Quý IV năm 2013****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Maybank Kim Eng (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam

Hoạt động

Công ty được cấp Giấy phép thành lập 71/UBCK-GP, do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 12 năm 2007

Và giấy phép điều chỉnh tên số 105/GPĐC-UBCK, do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 10 tháng 08 năm 2012

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính đặt tại lầu 4A, Vincom Center B, 72 Lê Thánh Tôn & 45A Lý Tự Trọng, Q1, TPHCM

Số nhân viên công ty tại thời điểm báo cáo là 239 người

Vốn điều lệ

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty là 300 tỉ đồng

Hội đồng quản trị

Thành viên của Hội đồng quản trị vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Lê Minh Tâm – Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 09 năm 2013
Ông Shahrul Nazri Abdul Rahim - thành viên	Từ nhiệm ngày 07 tháng 11 năm 2013
Ông Francis Seow – thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 11 năm 2013
Bà Ami Moris - thành viên	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 10 năm 2012
Ông Ong Cheow Kheng - thành viên	Bổ nhiệm ngày 31 tháng 03 năm 2012
Ông Tan Pei San - thành viên	Từ nhiệm ngày 30 tháng 09 năm 2013
Ông Jeffrey Goh Cho Kiat – thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 09 năm 2013

Ban Tổng Giám đốc

Thành viên Ban Tổng Giám đốc vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc – Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 10 năm 2013
Ông Nguyễn Văn Mạnh- Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 09 năm 2010
Ông Dương Cẩm Đà - Phó Tổng Giám đốc	Từ nhiệm ngày 31 tháng 10 năm 2013

Ban Kiểm soát

Các thành viên Ban Kiểm soát vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Mohamad Yasin bin Abdullad – Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 10 năm 2012
Ông Koh Boon Hann – Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 07 năm 2012
Bà Nguyễn Tuyết Vân – Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 07 năm 2012

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

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

3. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000, Thông tư 84/2008/TT-BTC ngày 30 tháng 9 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Công ty bắt đầu hoạt động áp dụng Chính sách kế toán của Công ty từ 1/1/2008

V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Chi tiết số dư tài khoản tiền mặt và tiền Ngân hàng của Công ty như sau:

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Tiền mặt	78,846,093	73,413,227
Tiền gửi ngân hàng	349,894,807	1,271,244,133
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	248,411,361,437	184,417,144,509
Các khoản tương đương tiền khác	104,008,871,007	63,617,771,479
TỔNG CỘNG	352,848,973,344	249,379,573,348

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị giao dịch thực hiện trong năm
a. Của công ty		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	422,886	13,448,890,000
b. Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu và chứng chỉ quỹ	2,315,926,414	29,883,323,332,370
Tổng cộng	2,316,349,300	29,896,772,222,370

3. Tình hình đầu tư tài chính

Chứng khoán tự doanh

Chứng khoán tự doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý: theo giá mua vào lúc mua và theo giá thị trường vào cuối kỳ. Lãi lỗ được ghi nhận vào doanh thu, chi phí trong kỳ

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 cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Chứng khoán đầu tư dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn được ghi nhận theo giá trị hợp lý và được đánh giá lại vào cuối mỗi kỳ vào vốn chủ sở hữu

Trái phiếu giữ đến khi đáo hạn không đánh giá theo giá thị trường. Lãi trái phiếu và phụ trội (chiết khấu) được phân bổ theo tỉ lệ thời gian suốt thời hạn trái phiếu

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Chứng khoán thương mại	408	3,868,206	206,194		4,074,400	
II. Chứng khoán đầu tư						
- Chứng khoán sẵn sàng để bán						
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn						
III. Đầu tư góp vốn						
-Đầu tư vào công ty con						
-Vốn góp liên doanh, liên kết						
IV. Đầu tư tài chính khác						

4. Chi phí trả trước dài hạn

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Cải tạo văn phòng	3,623,664,793	3,621,120,652
Chi phí vật dụng văn phòng	4,016,447,934	3,506,338,285
TỔNG CỘNG	7,640,112,727	7,127,458,937

Ghi chú: Tăng chủ yếu là do phí di dời, cải tạo mua sắm CCDC cho đợt chuyển Hội Sở

5. Tài sản cố định và khấu hao

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.

Khấu hao và khấu trừ 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:

Máy móc thiết bị: 3 năm

Phương tiện vận tải: 6 năm

Cải tạo văn phòng: 5 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý: 3-5 năm

Nguyên Giá

Tài sản cố định hữu hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	30,144,702,883	30,217,594,072
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3,052,011,905	3,052,011,905
Tài sản cố định khác	1,312,090,622	1,603,187,747
TỔNG CỘNG	34,508,805,410	34,872,793,724

Tài sản cố định vô hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Phần mềm tin học	16,647,026,740	16,255,061,540
TỔNG CỘNG	16,647,026,740	16,255,061,540

Tài sản cố định và khấu hao (tiếp theo)

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	(19,968,522,226)	(20,844,460,988)
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	(2,489,642,401)	(2,362,554,763)
Tài sản cố định khác	(565,753,924)	(702,296,047)
TỔNG CỘNG	(23,023,918,551)	(23,909,311,798)

Tài sản cố định vô hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Phần mềm tin học	(14,166,229,251)	(13,623,504,110)
TỔNG CỘNG	(14,166,229,251)	(13,623,504,110)

Giá trị còn lại

Tài sản cố định hữu hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Cải tạo văn phòng	-	-
Máy móc thiết bị	10,176,180,657	9,373,133,084
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	562,369,504	689,457,142
Tài sản cố định khác	746,336,698	900,891,700
TỔNG CỘNG	11,484,886,859	10,963,481,926

Tài sản cố định vô hình

	Ngày 31/12/2013	Ngày 30/09/2013
Phần mềm tin học	2,480,797,489	2,631,557,430
TỔNG CỘNG	2,480,797,489	2,631,557,430

6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Biến động tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm như sau:

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

Tiền nộp ban đầu trong 2008	120,000,000
Tiền nộp bổ sung trong năm 2009-2012	6,524,975,804
Lãi phân bổ trong năm 2008	4,040,362
Tiền nộp bổ sung trong năm 2013	2,500,000,000
Số dư vào ngày 31 tháng 12 năm 2013	9,149,016,166

7. Các khoản phải thu ngắn hạn

	<u>Ngày 31/12/2013</u>	<u>Ngày 30/09/2013</u>
1. Trả trước cho người bán	760,625,000	1,501,047,357
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:	351,105,649,266	300,954,801,550
+ Phải thu khách hàng về nghiệp vụ giao dịch ký quỹ	311,764,487,384	247,409,289,300
+ Phải thu khách hàng khác	39,341,161,882	53,545,512,250
3. Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	219,111,108	221,292,121
4. Các khoản Phải thu ngắn hạn khác	560,292,596	763,533,939
TỔNG CỘNG	352,645,677,970	303,440,674,967

Tình hình trích lập dự phòng

	<u>Ngày 31/12/2013</u>	<u>Ngày 30/09/2013</u>
Số dư đầu kỳ	7,397,280,909	7,579,552,624
Số trích lập trong kỳ	3,625,811,102	199,768,106
Số hoàn nhập trong kỳ	-929,702,700	-382,039,821
Số dư cuối kỳ	10,093,389,311	7,397,280,909

8. Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước

	<u>Ngày 31/12/2013</u>	<u>Ngày 30/09/2013</u>
Thuế thu nhập cá nhân của nhân viên	441,730,703	407,185,195
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	1,402,719,346	587,010,552
Thuế giá trị gia tăng	-	16,126,707
Thuế nhà thầu	17,344,636	4,898,498
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ doanh nghiệp	21,696,177	134,206,062
TỔNG CỘNG	1,883,490,862	1,149,427,014

9. Chi phí phải trả.

	<u>Ngày 31/12/2013</u>	<u>Ngày 30/09/2013</u>
Phí môi giới phải trả cho Sở Giao Dịch Chứng Khóan	925,282,806	637,234,077
Phí dịch vụ chuyên môn	533,593,500	340,532,500
Chi phí phải trả khác	5,044,941,558	4,037,033,393
TỔNG CỘNG	6,503,817,864	5,014,799,970

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

	<u>Ngày 31/12/2013</u>	<u>Ngày 30/09/2013</u>
Kinh phí công đoàn	-	76,746,693
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Phải trả khác	692,919,594	207,821,420
TỔNG CỘNG	692,919,594	284,568,113

11. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	-	-	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	(231,351,950)	231,351,950	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	3,556,412,666	-	-	3,556,412,666
8. Quỹ dự phòng tài chính	3,556,412,667	-	-	3,556,412,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	26,588,513,741	-	9,033,722,073	17,554,791,668
TỔNG CỘNG	333,469,987,124	231,351,950	9,033,722,073	324,667,617,001

12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với 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 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

13. 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 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 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.

Cổ tức

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

14. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận khi các chi phí này làm giảm bớt lợi ích kinh tế trong tương lai có liên quan đến việc giảm bớt tài sản hoặc tăng tài sản nợ phải trả và chi phí này phải xác định được một cách đáng tin cậy. Chi phí được ghi nhận tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

Lập biểu


Đào Thị Ngọc Thủy

Kế toán trưởng


Trần Thị Ngọc Hương

Lập, ngày 14 tháng 01 năm 2014



Tổng Giám đốc


Nguyễn Hoàng Thiên Trúc

