

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN  
KIM LONG**

Báo cáo tài chính đã kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày  
31/12/2013

## MỤC LỤC

|  | Trang   |
|--|---------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC              | 2 – 3   |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN                          | 4       |
| BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN                       | 5 – 7   |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH       | 8       |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ                 | 9       |
| BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | 10      |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH              | 11 - 34 |



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

#### THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long là công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp, được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013382 ngày 01/08/2006 và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép hoạt động theo Quyết định số 18/UBCK-GPHĐKD ngày 06/10/2006. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn đầu tư và ngành nghề kinh doanh của Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lần lượt chuẩn y tại Quyết định số 281/QĐ-UBCK ngày 27/4/2007; Quyết định số 314/QĐ-UBCK ngày 16/5/2007; Quyết định số 93/UBCK-GPĐCCTCK ngày 05/12/2007; Quyết định số 129/QĐ-UBCK ngày 20/5/2008; Quyết định số 188/QĐ-UBCK ngày 11/02/2009; Quyết định số 249/UBCK-GP ngày 14/7/2009; Quyết định số 277/UBCK-GP ngày 09/11/2009; Quyết định số 290/UBCK-GP ngày 24/12/2009; Quyết định số 324/UBCK-GP ngày 25/5/2010. Hiện tại, Công ty là thành viên của Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

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

Công ty có trụ sở chính tại số 22 phố Thành Công, phường Thành Công, quận Ba Đình, Hà Nội.

Công ty có 01 chi nhánh tại phòng 2, lầu 2, tòa nhà Centec, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh và được thành lập theo Quyết định số 550/QĐ-UBCK ngày 26/8/2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

#### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- |                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| - Ông Hà Hoài Nam       | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| - Ông Phạm Tấn Huy Bằng | Ủy viên Hội đồng quản trị  |
| - Ông Phạm Vĩnh Thành   | Ủy viên Hội đồng quản trị  |
| - Ông Trần Văn Trọng    | Ủy viên Hội đồng quản trị  |
| - Ông Bùi Chiến Phong   | Ủy viên Hội đồng quản trị  |

#### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- |                       |  |
|-----------------------|--|
| - Ông Phạm Vĩnh Thành | Tổng Giám đốc                          |
| - Ông Nguyễn Đức Tuấn | Phó Tổng Giám đốc                      |
| - Ông Nguyễn Ngô Tuấn | Phó Tổng Giám đốc                      |
| - Ông Trần Văn Trọng  | Phó Tổng Giám đốc                      |
| - Ông Bùi Quang Bách  | Phó Tổng Giám đốc (Từ ngày 01/01/2014) |

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

#### SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU KỶ TÀI CHÍNH

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

#### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013 của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long.

#### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính và đảm bảo báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2013 cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ, tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp đã được tuân thủ, những sai lệch trọng yếu (nếu có) đã được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2013, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2014 *Mu*  
Đại diện cho HĐQT và Ban Tổng Giám đốc



**PHẠM VĨNH THÀNH**

Tổng Giám đốc

Số: 06 /2014/BCKT - BDO

Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2014

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013.

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long, được lập ngày 21/01/2014 từ trang 05 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long tại ngày 31/12/2013, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình biến động của vốn chủ sở hữu và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO**

**CÔNG TY  
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN  
KIỂM TOÁN  
BDO**

**NGUYỄN THỊ HỒNG LIÊN**

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0445-2013-038-1

Trang

**NGUYỄN QUỲNH TRANG**

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1469-2013-038-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | 31/12/2013               | 01/01/2013               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                        | <b>100</b> |             | <b>2.275.228.026.805</b> | <b>2.355.750.640.052</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>      | <b>110</b> | V.1         | <b>851.661.441.493</b>   | <b>1.319.453.511.403</b> |
| 1. Tiền   | 111        |             | 210.906.964.554          | 184.253.511.403          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                     | 112        |             | 640.754.476.939          | 1.135.200.000.000        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>    | <b>120</b> | V.5         | <b>1.232.572.284.079</b> | <b>735.471.441.749</b>   |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                | 121        |             | 1.264.467.481.199        | 934.706.230.599          |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)          | 129        |             | (31.895.197.120)         | (199.234.788.850)        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>           | <b>130</b> | V.6         | <b>18.322.245.836</b>    | <b>221.334.424.251</b>   |
| 1. Phải thu khách hàng                            | 131        |             | 1.489.500.000            | 1.643.500.000            |
| 2. Trả trước cho người bán                        | 132        |             | -                        | 59.460.000               |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán       | 135        |             | 665.400.564              | 6.757.246.754            |
| 5. Các khoản phải thu khác                        | 138        |             | 16.871.095.272           | 212.939.117.497          |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)         | 139        |             | (703.750.000)            | (64.900.000)             |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                           | <b>140</b> | V.2         | <b>325.972.072</b>       | <b>339.574.840</b>       |
| 2. Công cụ dụng cụ                                | 143        |             | 325.972.072              | 339.574.840              |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                   | <b>150</b> |             | <b>172.346.083.325</b>   | <b>79.151.687.809</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                     | 151        |             | 12.311.233.325           | 5.207.232.892            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                        | 152        |             | -                        | -                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước       | 154        | V.4         | -                        | 13.871.654.917           |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                          | 158        |             | 160.034.850.000          | 60.072.800.000           |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                         | <b>200</b> |             | <b>315.860.204.804</b>   | <b>263.775.124.230</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>              | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                        | <b>220</b> |             | <b>1.637.968.154</b>     | <b>3.156.411.819</b>     |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.7         | 1.632.453.827            | 2.593.843.427            |
| - Nguyên giá                                      | 222        |             | 18.663.126.695           | 23.001.762.362           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 223        |             | (17.030.672.868)         | (20.407.918.935)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                 | 224        |             | -                        | -                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                        | 227        | V.8         | 5.514.327                | 562.568.392              |
| - Nguyên giá                                      | 228        |             | 7.033.462.200            | 7.033.462.200            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 229        |             | (7.027.947.873)          | (6.470.893.808)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 230        |             | -                        | -                        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>240</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>     | <b>250</b> |             | <b>305.433.609.100</b>   | <b>251.577.202.000</b>   |
| 3. Đầu tư chứng khoán dài hạn                     | 253        | V.5         | 305.433.609.100          | 251.577.202.000          |
| 4. Đầu tư dài hạn khác                            | 258        |             | -                        | -                        |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259        |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                    | <b>260</b> |             | <b>8.788.627.550</b>     | <b>9.041.510.411</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.9         | 992.772.503              | 1.659.415.356            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                 | 262        |             | -                        | -                        |
| 3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán                 | 263        | V.10        | 4.129.729.144            | 3.725.969.152            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | 3.666.125.903            | 3.656.125.903            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                          | <b>270</b> |             | <b>2.591.088.231.609</b> | <b>2.619.525.764.282</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | 31/12/2013               | 01/01/2013               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                            | <b>300</b> |             | <b>110.565.300.395</b>   | <b>99.798.254.811</b>    |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                            | <b>310</b> |             | <b>110.425.946.270</b>   | <b>99.658.900.686</b>    |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                            | 311        |             | -                        | -                        |
| 2. Phải trả người bán                            | 312        |             | -                        | -                        |
| 3. Người mua trả tiền trước                      | 313        |             | 1.069.000.000            | 834.000.000              |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước           | 314        | V.11        | 10.725.047.234           | 272.005.550              |
| 5. Phải trả người lao động                       | 315        |             | 4.500.000                | -                        |
| 6. Chi phí phải trả                              | 316        | V.12        | 490.879.316              | 575.310.962              |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác    | 319        | V.13        | 1.357.447.439            | 297.565.188              |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán      | 320        | V.14        | 86.258.776.348           | 88.194.411.178           |
| 10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu    | 321        |             | -                        | -                        |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán       | 322        |             | -                        | -                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    | 323        |             | 10.520.295.933           | 9.485.607.808            |
| 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 327        |             | -                        | -                        |
| 14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 328        |             | -                        | -                        |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn                   | 329        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                            | <b>330</b> |             | <b>139.354.125</b>       | <b>139.354.125</b>       |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                    | 331        |             | -                        | -                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                         | 333        |             | 139.354.125              | 139.354.125              |
| 4. Vay và nợ dài hạn                             | 334        |             | -                        | -                        |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả               | 335        |             | -                        | -                        |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                 | 336        |             | -                        | -                        |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                     | 337        |             | -                        | -                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện 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>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                   | <b>400</b> |             | <b>2.480.522.931.214</b> | <b>2.519.727.509.471</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                         | <b>410</b> | V.15        | <b>2.480.522.931.214</b> | <b>2.519.727.509.471</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                     | 411        |             | 2.025.000.000.000        | 2.025.000.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                          | 412        |             | 444.716.419.000          | 444.716.419.000          |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                       | 413        |             | -                        | -                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                              | 414        |             | (176.470.680.000)        | -                        |
| 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        |             | 16.854.819.336           | 14.697.443.086           |
| <i>Dự trữ theo pháp định</i>                     |            |             | 8.427.409.668            | 7.348.721.543            |
| <i>Dự trữ theo điều lệ công ty chứng khoán</i>   |            |             | 8.427.409.668            | 7.348.721.543            |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                 | 419        |             | -                        | -                        |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 420        |             | 170.422.372.878          | 35.313.647.385           |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                       | <b>440</b> |             | <b>2.591.088.231.609</b> | <b>2.619.525.764.282</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

(Tiếp theo)

| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN           | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 31/12/2013        | 01/01/2013        |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                             | 001   |             | -                 | -                 |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ           | 002   |             | -                 | -                 |
| 3. Tài sản nhận ký cược                           | 003   |             | -                 | -                 |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                            | 004   |             | -                 | -                 |
| 5. Ngoại tệ các loại (USD)                        | 005   |             | 3.424,43          | 3.431,90          |
| 6. Chứng khoán lưu ký                             | 006   |             | 1.966.987.920.000 | 2.110.737.980.000 |
| <i>Chứng khoán giao dịch</i>                      | 007   |             | 1.624.597.340.000 | 1.726.173.440.000 |
| <i>Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>            | 012   |             | 22.222.320.000    | 26.493.420.000    |
| <i>Chứng khoán cầm cố</i>                         | 017   |             | 308.232.880.000   | 311.836.540.000   |
| <i>Chứng khoán tạm giữ</i>                        | 022   |             | 231.930.000       | -                 |
| <i>Chứng khoán chờ thanh toán</i>                 | 027   |             | 11.703.450.000    | 19.501.600.000    |
| <i>Chứng khoán phong tỏa chờ rút</i>              | 032   |             | -                 | 25.422.480.000    |
| <i>Chứng khoán chờ giao dịch</i>                  | 038   |             | -                 | 1.310.500.000     |
| <i>Chứng khoán kỹ quỹ đảm bảo khoản vay</i>       | 042   |             | -                 | -                 |
| <i>Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</i>              | 047   |             | -                 | -                 |
| 7. Chứng khoán LK công ty đại chúng chưa niêm yết | 050   |             | 289.772.120.000   | 171.400.550.000   |
| <i>Chứng khoán giao dịch</i>                      | 051   |             | 289.104.410.000   | 52.104.660.000    |
| <i>Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>            | 056   |             | 20.000.000        | 119.264.890.000   |
| <i>Chứng khoán cầm cố</i>                         | 061   |             | -                 | -                 |
| <i>Chứng khoán tạm giữ</i>                        | 066   |             | 26.710.000        | -                 |
| <i>Chứng khoán chờ thanh toán</i>                 | 071   |             | 621.000.000       | 31.000.000        |
| <i>Chứng khoán phong tỏa chờ rút</i>              | 076   |             | -                 | -                 |
| <i>Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</i>              | 081   |             | -                 | -                 |
| 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng         | 082   |             | -                 | -                 |
| 9. Chứng khoán chưa LK của công ty chứng khoán    | 083   |             | 200.800.610.000   | 101.227.500.000   |
| 10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá              | 084   |             | -                 | -                 |



NGUYỄN THỦY LINH

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2014

PHẠM VINH THÀNH

Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ       | THUYẾT MINH | Năm 2013                 | Năm 2012               |
|--|-------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| <b>1. Doanh thu</b>                                    | <b>01</b>   | V.16        | <b>167.651.735.912</b>   | <b>241.635.322.080</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                       |             |             |                          |                        |
| <i>Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán</i>        | <i>01.1</i> |             | <i>6.390.958.872</i>     | <i>6.090.658.088</i>   |
| <i>Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn</i> | <i>01.2</i> |             | <i>22.747.312.138</i>    | <i>25.971.662.602</i>  |
| <i>Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán</i>        | <i>01.3</i> |             | <i>-</i>                 | <i>-</i>               |
| <i>Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán</i>          | <i>01.4</i> |             | <i>-</i>                 | <i>-</i>               |
| <i>Doanh thu hoạt động tư vấn</i>                      | <i>01.5</i> |             | <i>1.484.545.455</i>     | <i>2.962.928.064</i>   |
| <i>Doanh thu lưu ký chứng khoán</i>                    | <i>01.6</i> |             | <i>1.086.999.021</i>     | <i>1.167.443.789</i>   |
| <i>Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư</i>              | <i>01.7</i> |             | <i>-</i>                 | <i>-</i>               |
| <i>Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản</i>              | <i>01.8</i> |             | <i>666.453.408</i>       | <i>692.609.745</i>     |
| <i>Doanh thu khác</i>                                  | <i>01.9</i> |             | <i>135.275.467.018</i>   | <i>204.750.019.792</i> |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                 | <b>02</b>   | V.16        | <b>-</b>                 | <b>-</b>               |
| <b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>      | <b>10</b>   | V.16        | <b>167.651.735.912</b>   | <b>241.635.322.080</b> |
| <b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>                 | <b>11</b>   | V.17        | <b>(23.182.882.731)</b>  | <b>200.652.899.085</b> |
| <i>- Trong đó: Dự phòng giảm giá chứng khoán</i>       |             |             | <i>(167.339.591.730)</i> | <i>130.323.977.661</i> |
| <b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>       | <b>20</b>   |             | <b>190.834.618.643</b>   | <b>40.982.422.995</b>  |
| <b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                 | <b>25</b>   |             | <b>22.028.648.487</b>    | <b>19.076.441.777</b>  |
| <b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>      | <b>30</b>   |             | <b>168.805.970.156</b>   | <b>21.905.981.218</b>  |
| <b>8. Thu nhập khác</b>                                | <b>31</b>   |             | <b>5.534.295</b>         | <b>-</b>               |
| <b>9. Chi phí khác</b>                                 | <b>32</b>   |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>               |
| <b>10. Lợi nhuận khác</b>                              | <b>40</b>   |             | <b>5.534.295</b>         | <b>-</b>               |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>           | <b>50</b>   |             | <b>168.811.504.451</b>   | <b>21.905.981.218</b>  |
| <b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                 | <b>51</b>   | V.18        | <b>30.466.714.583</b>    | <b>332.218.723</b>     |
| <b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>                  | <b>52</b>   |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>               |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>    | <b>60</b>   |             | <b>138.344.789.868</b>   | <b>21.573.762.495</b>  |
| <b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                    | <b>70</b>   | V.19        | <b>683,20</b>            | <b>106,54</b>          |



NGUYỄN THÙY LINH  
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2014

PHẠM VĨNH THÀNH  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Theo phương pháp trực tiếp

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

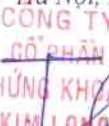
| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ     | Năm 2013                 | Năm 2012                 |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                    |           |                          |                          |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh                                  | 01        | 385.136.527.750          | 1.259.364.542.985        |
| 2. Tiền chi từ hoạt động kinh doanh                                  | 02        | (333.901.808.442)        | (2.253.448.185.935)      |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán                                | 05        | (403.759.992)            | (299.851.774)            |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng                         | 06        | 990.877.789.242          | 1.600.174.764.992        |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng                     | 07        | (984.383.017.774)        | (1.559.965.653.050)      |
| 6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành                                | 08        | -                        | -                        |
| 7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán                        | 09        | -                        | (1.149.000.000)          |
| 8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ                 | 10        | (23.139.096.457)         | (11.219.692.140)         |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động                                   | 11        | (24.126.082.451)         | (24.205.563.757)         |
| 10. Tiền chi trả lãi vay   | 12        | -                        | -                        |
| 11. Tiền chi nộp thuế TNDN   | 13        | (7.073.169.995)          | (13.023.983.980)         |
| 12. Tiền thu khác  | 14        | 107.735.736.607          | 626.341.677.490          |
| 13. Tiền chi khác  | 15        | (213.314.558.555)        | (376.223.529.113)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                 | <b>20</b> | <b>(102.591.440.067)</b> | <b>(753.654.474.282)</b> |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                       |           |                          |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 21        | (274.151.000)            | (561.974.875)            |
| 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 các đơn vị khác          | 23        | (2.460.000.000.000)      | -                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác      | 24        | 1.950.000.000.000        | -                        |
| 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        | 145.073.693.624          | 240.671.292.341          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                     | <b>30</b> | <b>(365.200.457.376)</b> | <b>240.109.317.466</b>   |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                   |           |                          |                          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                  | <b>40</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>                                | <b>50</b> | <b>(467.791.897.443)</b> | <b>(513.545.156.816)</b> |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                      | 60        | 1.319.453.511.403        | 1.832.998.668.219        |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ              | 61        | (172.467)                | -                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                              | <b>70</b> | <b>851.661.441.493</b>   | <b>1.319.453.511.403</b> |



NGUYỄN THỦY LINH  
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2014



PHẠM VĨNH THÀNH  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Năm 2013

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU                      | Thuyết<br>t<br>minh | Số dư đầu năm     |                   | Số tăng/giảm   |               |                   | Số dư cuối năm |                   |                   |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                               |                     | Năm trước         | Năm nay           | Năm trước      |               | Năm nay           |                | Năm trước         | Năm nay           |
|                               |                     |                   |                   | Tăng           | Giảm          | Tăng              | Giảm           |                   |                   |
| <b>A</b>                      | <b>B</b>            | <b>1</b>          | <b>2</b>          | <b>3</b>       | <b>4</b>      | <b>5</b>          | <b>6</b>       | <b>7</b>          | <b>8</b>          |
| 1. Vốn đầu tư của CSH         | V.15                | 2.025.000.000.000 | 2.025.000.000.000 | -              | -             | -                 | -              | 2.025.000.000.000 | 2.025.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần       | V.15                | 444.716.419.000   | 444.716.419.000   | -              | -             | -                 | -              | 444.716.419.000   | 444.716.419.000   |
| 3. Vốn khác của CSH           | V.15                | -                 | -                 | -              | -             | -                 | -              | -                 | -                 |
| 4. Cổ phiếu quỹ               | V.15                | -                 | -                 | -              | -             | (176.470.680.000) | -              | -                 | (176.470.680.000) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại TS | V.15                | -                 | -                 | -              | -             | -                 | -              | -                 | -                 |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | V.15                | 326.672           | -                 | -              | 326.672       | -                 | -              | -                 | -                 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển      | V.15                | -                 | -                 | -              | -             | -                 | -              | -                 | -                 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính     | V.15                | 13.530.413.994    | 14.697.443.086    | 1.167.029.092  | -             | 2.157.376.250     | -              | 14.697.443.086    | 16.854.819.336    |
| 9. Các quỹ khác thuộc VCSH    | V.15                | 15.490.428.528    | 35.313.647.385    | 21.573.762.495 | 1.750.543.638 | 138.344.789.868   | 3.236.064.375  | 35.313.647.385    | 170.422.372.878   |
| 10. Lợi nhuận chưa PP         | V.15                | 2.498.737.588.194 | 2.519.727.509.471 | 22.740.791.587 | 1.750.870.310 | (35.968.513.882)  | 3.236.064.375  | 2.519.727.509.471 | 2.480.522.931.214 |
| <b>CỘNG</b>                   |                     |                   |                   |                |               |                   |                |                   |                   |



NGUYỄN THÙY LINH

Kế toán trưởng



PHẠM VĨNH THÀNH

Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****I. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty cổ phần chứng khoán Kim Long là công ty cổ phần thành lập theo Luật Doanh nghiệp, được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013382 ngày 01/08/2006 và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép hoạt động theo Quyết định số 18/UBCK-GPHĐKD ngày 06/10/2006. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn đầu tư và ngành nghề kinh doanh của Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lần lượt chuẩn y tại Quyết định số 281/QĐ-UBCK ngày 27/4/2007; Quyết định số 314/QĐ-UBCK ngày 16/5/2007; Quyết định số 93/UBCK-GPĐCCTCK ngày 05/12/2007; Quyết định số 129/QĐ-UBCK ngày 20/5/2008; Quyết định số 188/QĐ-UBCK ngày 11/02/2009; Quyết định số 249/UBCK-GP ngày 14/7/2009; Quyết định số 277/UBCK-GP ngày 09/11/2009; Quyết định số 290/UBCK-GP ngày 24/12/2009; Quyết định số 324/UBCK-GP ngày 25/5/2010. Hiện tại, Công ty là thành viên của Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

**Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm:**

- Môi giới chứng khoán;
- Tư doanh chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở tại số 22 phố Thành Công, phường Thành Công, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội.

Công ty có 01 chi nhánh tại phòng 2, lầu 2, tòa nhà Centec, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh và được thành lập theo Quyết định số 550/QĐ-UBCK ngày 26/8/2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Đến ngày 31/12/2013, tổng số cán bộ nhân viên hiện đang làm việc tại Công ty là 94 người, trong đó cán bộ quản lý là 26 người.

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN.**

**Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Thông tư số 95/2008/TT-BTC, Thông tư số 206/2009/TT – BTC ngày 27/10/2009 hướng dẫn kế toán giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và Thông tư số 244/2009/TT – BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**Hình thức sổ kế toán áp dụng:** Nhật ký chung.

**Niên độ kế toán của Công ty:** Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

**Đồng tiền hạch toán:** Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****III. CHUẨN MỤC KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn chi tiết thi hành quyết định này cũng đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU****Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, 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.

**Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh không phải bằng đồng Việt Nam được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Số dư cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố. 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 ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Tổng Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

*Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Kê khai thường xuyên.

*Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho:* Bình quân gia quyền.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ hữu hình 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 TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

| <b>Tài sản</b>       | <b>Khung khấu hao</b> |
|----------------------|-----------------------|
| Máy móc thiết bị     | 07 năm                |
| Phương tiện vận tải  | 10 năm                |
| Thiết bị quản lý     | 03 - 05 năm           |
| Tài sản cố định khác | 05 năm                |

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao tài sản cố định****Phần mềm vi tính**

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm giá trị phần mềm giao dịch chứng khoán mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác.

Các khoản đầu tư được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc (*giá mua cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua*) trừ khoản lãi dồn tích trước ngày mua thực nhận (nếu có). Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị ban đầu trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng được lập khi giá trị của các khoản đầu tư đang ghi nhận trên sổ kế toán cao hơn giá trị thị trường hoặc phát sinh sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Giá trị thị trường được sử dụng để trích lập dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư chứng khoán được xác định như sau:

- Đối với các chứng khoán đã niêm yết, là giá giao dịch bình quân thực tế tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX); và là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE);
- Đối với các chứng khoán chưa được niêm yết, do việc xác định giá giao dịch chưa có cơ sở chắc chắn nên không thực hiện trích lập dự phòng.

**Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các khoản chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí thuê đường truyền, chi phí mua bảo hiểm cho cán bộ công nhân viên và chi phí thuê văn phòng có thời gian phân bổ 12 tháng, chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ dụng cụ, giá trị các tài sản cố định không đủ tiêu chuẩn và chi phí may đồng phục có thời gian phân bổ từ 13 tháng đến 36 tháng.

**Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bỏ sung hoặc ghi giảm chi phí phân chênh lệch với số đã trích (nếu có). Các khoản chi phí phải trả tại ngày kết thúc niên độ bao gồm tiền lãi phải trả cho nhà đầu tư, tiền điện, phí làm sạch, phí lưu ký và chuyển khoản, phí giao dịch chứng khoán phải trả cho Trung tâm lưu ký chứng khoán và các Sở giao dịch chứng khoán.

**Vốn chủ sở hữu và cổ phiếu quỹ**

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

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu, hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch giảm giữa số tiền thu được thực tế so với giá mua lại cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu của Công ty đã phát hành và được Công ty mua lại theo giá thực tế mua, bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin. Số tiền thu do tái phát hành hoặc bán cổ phiếu quỹ sau khi trừ đi các chi phí liên quan trực tiếp đến việc tái phát hành hay bán cổ phiếu quỹ được tính vào phần vốn chủ sở hữu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Vốn chủ sở hữu và cổ phiếu quỹ (Tiếp theo)**

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2013 là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ đi (-) thuế thu nhập doanh nghiệp.

Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và do Đại hội đồng cổ đông quyết định. Trong kỳ, Công ty đã thực hiện phân phối lợi nhuận của năm tài chính 2012, chi tiết như sau:

Phần lợi nhuận còn lại sau khi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, bù các khoản lỗ năm trước được tạm phân phối như sau:

- Trích 5% vào Quỹ dự phòng tài chính;
- Trích 5% vào Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ đến khi bằng 10% vốn điều lệ của Công ty;
- Trích 5% vào Quỹ phúc lợi;

**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. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán**

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán là khoản phí giao dịch chứng khoán mà Công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư, doanh thu này được xác định vào cuối mỗi ngày;

**Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán**

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn là khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của Công ty (được ghi nhận khi khớp lệnh thành công đối với cổ phiếu niêm yết và chuyển quyền sở hữu cổ phần cho người mua đối với cổ phiếu chưa niêm yết), thu lợi tức từ cổ phiếu, lãi trái phiếu;

**Doanh thu hoạt động tư vấn**

Doanh thu hoạt động tư vấn là số phí Công ty được hưởng từ việc tư vấn đầu tư chứng khoán cho nhà đầu tư và tư vấn khác của Công ty đã thực hiện trong năm tài chính;

**Doanh thu lưu ký chứng khoán**

Doanh thu lưu ký chứng khoán là số phí Công ty được hưởng từ các hoạt động lưu ký chứng khoán của nhà đầu tư;

**Doanh thu khác**

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi và doanh thu cho thuê văn phòng. Lãi tiền gửi được ghi nhận 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. Thu nhập từ tiền cho thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

**Thuế****Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Thuế (Tiếp theo)**

Công ty được miễn thuế TNDN trong 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo. Trong thời hạn 10 năm kể từ khi thành lập, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%. Sau thời hạn được áp dụng mức thuế suất ưu đãi nêu trên, Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm là 25%.

Năm tài chính 2013 là năm thứ 8 Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**Các công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu và trình bày*Tài sản tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành hoặc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính bao gồm tiền mặt, các khoản tiền gửi tại các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản chứng khoán kinh doanh, chứng khoán đầu tư.

*Nợ phải trả tài chính*

Các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải chi phí phải trả, khoản phải trả khác và phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại, Thông tư 210 chưa có quy định về đánh giá lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo nguyên giá.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên báo cáo tài chính nếu và chỉ nếu đơn vị có quyền hợp pháp thì hành việc bù trừ các giá trị được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|   | 31/12/2013             | 01/01/2013               |
|---|------------------------|--------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ                            | 62.134.946             | 41.601.726               |
| Tiền gửi ngân hàng                          | 210.844.829.608        | 184.211.909.677          |
| <i>Trong đó: Tiền ký quỹ của nhà đầu tư</i> | <i>78.392.393.639</i>  | <i>77.728.049.972</i>    |
| Các khoản tương đương tiền                  | 640.754.476.939        | 1.135.200.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>851.661.441.493</b> | <b>1.319.453.511.403</b> |

**2. Hàng tồn kho**

|                       | 31/12/2013         | 01/01/2013         |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | -                  | -                  |
| Công cụ, dụng cụ      | 325.972.072        | 339.574.840        |
| <b>Cộng</b>           | <b>325.972.072</b> | <b>339.574.840</b> |

**3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm**

| Chỉ tiêu                | Khối lượng CK giao<br>dịch được thực hiện<br>trong kỳ | Giá trị KL giao dịch<br>thực hiện trong kỳ |
|-------------------------|---|--|
| Cửa Công ty chứng khoán | 117.384.225   | 1.002.278.036.700                          |
| Cổ phiếu                | 117.358.945   | 1.002.275.508.700                          |
| Trái phiếu              | 25.280  | 2.528.000                                  |
| Cửa nhà đầu tư          | 326.366.850   | 3.117.390.331.400                          |
| Cổ phiếu                | 326.366.850   | 3.117.390.331.400                          |
| Trái phiếu              | -   | -  |
| <b>Cộng</b>             | <b>443.751.075</b>                                    | <b>4.119.668.368.100</b>                   |

**4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

|                                     | 31/12/2013 | 01/01/2013            |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | -          | 13.871.654.917        |
| Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa      | -          | -                     |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước    | -          | -                     |
| <b>Cộng</b>                         | <b>-</b>   | <b>13.871.654.917</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5. Tình hình đầu tư tài chính****5.1 Tình hình đầu tư tài chính**

| Chi tiêu                              | Số lượng CK |            | Giá trị theo số kế toán |                 |                |               | So với giá trị trường |                 |                   |                 | Tổng giá trị theo giá trị trường |          |          |         |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------------------|----------|----------|---------|
|                                       |             |            | Cuối năm                |                 | Đầu năm        |               | Cuối năm              |                 | Đầu năm           |                 | Cuối năm                         |          | Đầu năm  |         |
|                                       | Đầu năm     | Đầu năm    | Đầu năm                 | Cuối năm        | Cuối năm       | Đầu năm       | Đầu năm               | Cuối năm        | Cuối năm          | Đầu năm         | Đầu năm                          | Cuối năm | Cuối năm | Đầu năm |
| <b>A. Đầu tư ngắn hạn</b>             | 25.617.505  | 57.968.233 | 1.264.467.481.199       | 934.706.230.599 | 16.149.483.721 | 4.995.258.530 | 31.895.197.120        | 199.234.788.850 | 1.248.721.767.800 | 740.466.700.279 |                                  |          |          |         |
| <b>I. Chứng khoán thương mại</b>      | 25.617.505  | 57.968.233 | 284.467.481.199         | 664.706.230.599 | 16.149.483.721 | 4.995.258.530 | 31.895.197.120        | 199.234.788.850 | 268.721.767.800   | 470.466.700.279 |                                  |          |          |         |
| <i>Cổ phiếu</i>                       | 25.617.505  | 57.942.953 | 284.467.481.199         | 662.178.230.599 | 16.149.483.721 | 4.995.258.530 | 31.895.197.120        | 199.234.788.850 | 268.721.767.800   | 467.938.700.279 |                                  |          |          |         |
| <i>Trái phiếu</i>                     | -           | 25.280     | -                       | 2.528.000.000   | -              | -             | -                     | -               | -                 | 2.528.000.000   |                                  |          |          |         |
| <b>II. Đầu tư tài chính khác</b>      | -           | -          | 980.000.000.000         | 270.000.000.000 | -              | -             | -                     | -               | 980.000.000.000   | 270.000.000.000 |                                  |          |          |         |
| <i>Đầu tư ngắn hạn khác</i>           | -           | -          | 980.000.000.000         | 270.000.000.000 | -              | -             | -                     | -               | 980.000.000.000   | 270.000.000.000 |                                  |          |          |         |
| <b>B. Đầu tư dài hạn</b>              | 20.080.061  | 9.866.450  | 305.433.609.100         | 251.577.202.000 | -              | -             | -                     | -               | 305.433.609.100   | 251.577.202.000 |                                  |          |          |         |
| <b>I. Chứng khoán đầu tư</b>          | 20.080.061  | 9.866.450  | 305.433.609.100         | 251.577.202.000 | -              | -             | -                     | -               | 305.433.609.100   | 251.577.202.000 |                                  |          |          |         |
| <i>I. Chứng khoán sẵn sàng để bán</i> | 20.080.061  | 9.866.450  | 305.433.609.100         | 251.577.202.000 | -              | -             | -                     | -               | 305.433.609.100   | 251.577.202.000 |                                  |          |          |         |
| <i>Cổ phiếu chưa niêm yết (*)</i>     | 20.080.061  | 9.866.450  | 305.433.609.100         | 251.577.202.000 | -              | -             | -                     | -               | 305.433.609.100   | 251.577.202.000 |                                  |          |          |         |
| <b>II. Đầu tư dài hạn khác</b>        | -           | -          | -                       | -               | -              | -             | -                     | -               | -                 | -               |                                  |          |          |         |

(\*): Tại ngày 31/12/2013, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết do chưa xác định được giá trị trường để tham chiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.2 Dự phòng giảm giá chứng khoán**

| <i>Cổ phiếu niêm yết</i> | <i>Số lượng</i>   | <i>Giá trị ghi sổ</i>  | <i>Giảm so với giá thị trường</i> | <i>Tổng giá trị thị trường</i> |
|--------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ASM                      | 580.080           | 5.649.523.920          | (1.704.979.920)                   | 3.944.544.000                  |
| DCS                      | 61.400            | 335.929.300            | (96.469.300)                      | 239.460.000                    |
| HDG                      | 495.000           | 8.763.285.740          | (1.338.285.740)                   | 7.425.000.000                  |
| HUI                      | 100.000           | 1.576.500.000          | (906.500.000)                     | 670.000.000                    |
| HUT                      | 183.000           | 1.724.827.500          | (279.127.500)                     | 1.445.700.000                  |
| ICG                      | 100.000           | 1.218.713.000          | (588.713.000)                     | 630.000.000                    |
| ITC                      | 610.000           | 7.306.310.340          | (2.609.310.340)                   | 4.697.000.000                  |
| LCG                      | 500.000           | 6.053.787.390          | (2.853.787.390)                   | 3.200.000.000                  |
| MBB                      | 2.250.000         | 31.185.529.940         | (2.610.529.940)                   | 28.575.000.000                 |
| MCG                      | 1.000.000         | 7.278.521.000          | (1.878.521.000)                   | 5.400.000.000                  |
| NSP                      | 16.000            | 319.000.000            | (293.400.000)                     | 25.600.000                     |
| NTL                      | 200.000           | 4.758.113.000          | (1.918.113.000)                   | 2.840.000.000                  |
| PHR                      | 362.290           | 12.591.533.950         | (1.650.375.950)                   | 10.941.158.000                 |
| PVC                      | 100.000           | 1.460.722.800          | (10.722.800)                      | 1.450.000.000                  |
| PVE                      | 600.000           | 8.203.349.200          | (3.763.349.200)                   | 4.440.000.000                  |
| PVG                      | 400.000           | 5.871.375.000          | (591.375.000)                     | 5.280.000.000                  |
| QCG                      | 400.000           | 4.629.178.210          | (2.029.178.210)                   | 2.600.000.000                  |
| SAM                      | 150.004           | 1.290.493.720          | (30.460.120)                      | 1.260.033.600                  |
| SBT                      | 150.000           | 2.615.500.000          | (755.500.000)                     | 1.860.000.000                  |
| SRC                      | 303.760           | 6.226.797.560          | (303.477.560)                     | 5.923.320.000                  |
| TDC                      | 2.300.000         | 22.730.808.000         | (1.570.808.000)                   | 21.160.000.000                 |
| TNC                      | 349.240           | 6.963.199.120          | (2.073.839.120)                   | 4.889.360.000                  |
| TNG                      | 200.000           | 2.295.502.000          | (115.502.000)                     | 2.180.000.000                  |
| VGS                      | 450.000           | 3.534.910.000          | (969.910.000)                     | 2.565.000.000                  |
| VIS                      | 517.380           | 6.054.986.060          | (208.592.060)                     | 5.846.394.000                  |
| VNE                      | 650.000           | 5.088.472.070          | (733.472.070)                     | 4.355.000.000                  |
| Các cổ phiếu khác        | 622               | 18.834.700             | (10.897.900)                      | 7.936.800                      |
| <b>Cộng</b>              | <b>13.028.776</b> | <b>165.745.703.520</b> | <b>(31.895.197.120)</b>           | <b>133.850.506.400</b>         |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

**6. Các khoản phải thu**

| Chỉ tiêu  | Số đầu năm             |                    |                   | Phát sinh trong năm      |                          |                       | Số cuối năm          |            |                    |
|---|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------|--------------------|
|   | Tổng số                | Số quá hạn         | DP đã lập         | Tăng                     | Giảm                     | Tổng số               | Số quá hạn           | Số khó đòi | DP đã lập          |
| 1. Phải thu của khách hàng                        | 1.643.500.000          | 143.000.000        | 64.900.000        | 2.991.098.750            | 3.145.098.750            | 1.489.500.000         | 1.362.500.000        | -          | 703.750.000        |
| 2. Trả trước cho người bán                        | 59.460.000             | -                  | -                 | 23.478.261.457           | 23.537.721.457           | -                     | -                    | -          | -                  |
| 3. Phải thu hoạt động giao dịch CK                | 6.757.246.754          | -                  | -                 | 1.014.657.307.379        | 1.020.749.153.569        | 665.400.564           | -                    | -          | -                  |
| + Phải thu của Sở GD&ĐT                           | -                      | -                  | -                 | -                        | -                        | -                     | -                    | -          | -                  |
| + Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán           | 6.508.737.000          | -                  | -                 | 1.008.944.871.740        | 1.015.107.278.740        | 346.330.000           | -                    | -          | -                  |
| + Phải thu của khách hàng về GD&ĐT                | 240.102.421            | -                  | -                 | 4.265.364.480            | 4.196.228.394            | 309.238.507           | -                    | -          | -                  |
| + Phải thu KH về thuế TNCN từ HĐ chuyển nhượng CK | 8.407.333              | -                  | -                 | 1.447.071.159            | 1.445.646.435            | 9.832.057             | -                    | -          | -                  |
| 3. Thuế GTGT được khấu trừ                        | -                      | -                  | -                 | -                        | -                        | -                     | -                    | -          | -                  |
| 4. Phải thu nội bộ                                | -                      | -                  | -                 | -                        | -                        | -                     | -                    | -          | -                  |
| 5. Phải thu khác (*)                              | 212.939.117.497        | -                  | -                 | 602.477.218.789          | 798.545.241.014          | 16.871.095.272        | -                    | -          | -                  |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>221.399.324.251</b> | <b>143.000.000</b> | <b>64.900.000</b> | <b>1.643.603.886.375</b> | <b>1.845.977.214.790</b> | <b>19.025.995.836</b> | <b>1.362.500.000</b> | <b>-</b>   | <b>703.750.000</b> |

(\*) Chi tiết khoản phải thu khác tại ngày 31/12/2013:

Phải thu khách hàng chấp nhận quyền nhận tiền bán CK

Phải thu khách hàng giao dịch kỳ quỹ chứng khoán

Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn

**Cộng**

|  | Số tiền               |
|--|-----------------------|
| Phải thu khách hàng chấp nhận quyền nhận tiền bán CK | 4.356.958.672         |
| Phải thu khách hàng giao dịch kỳ quỹ chứng khoán     | 2.457.053.268         |
| Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn                      | 10.057.083.332        |
| <b>Cộng</b>  | <b>16.871.095.272</b> |

Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu đã quá hạn tại ngày 31/12/2013:

Số dư đầu năm

Số trích lập trong năm

Số hoàn nhập trong năm

Số dư cuối năm

|                        | 31/12/2013    | 01/01/2013   |
|------------------------|---------------|--------------|
| Số dư đầu năm          | (64.900.000)  | (64.900.000) |
| Số trích lập trong năm | (648.750.000) | -            |
| Số hoàn nhập trong năm | (9.900.000)   | -            |
| Số dư cuối năm         | (703.750.000) | (64.900.000) |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

**7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

|                               | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>trang thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị dụng cụ<br>quản lý | TSCĐ hữu hình<br>khác | Tổng cộng             |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>NGUYỄN GIÁ</b>             |                           |                            |                        |                             |                       |                       |
| Tại ngày 01/01/2013           | -                         | 1.695.289.359              | 2.268.101.830          | 18.256.717.251              | 781.653.922           | 23.001.762.362        |
| Mua trong năm                 | -                         | -                          | -                      | 274.151.000                 | -                     | 274.151.000           |
| Đầu tư XDCB hoàn thành        | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     | -                     |
| Tặng khác                     | -                         | -                          | -                      | 25.808.475                  | -                     | 25.808.475            |
| Chuyển sang BĐS đầu tư        | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     | -                     |
| Thanh lý nhượng bán           | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     | -                     |
| Giảm khác                     | -                         | (25.808.475)               | -                      | (4.402.500.143)             | (210.286.524)         | (4.638.595.142)       |
| <b>Tại ngày 31/12/2013</b>    | -                         | <b>1.669.480.884</b>       | <b>2.268.101.830</b>   | <b>14.154.176.583</b>       | <b>571.367.398</b>    | <b>18.663.126.695</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                           |                            |                        |                             |                       |                       |
| Tại ngày 01/01/2013           | -                         | 1.094.322.063              | 1.150.782.451          | 17.659.067.526              | 503.746.895           | 20.407.918.935        |
| Khấu hao trong năm            | -                         | 238.497.276                | 226.810.177            | 337.601.427                 | 62.553.036            | 865.461.916           |
| Tặng khác                     | -                         | -                          | -                      | -                           | 38.742.698            | 38.742.698            |
| Chuyển sang BĐS đầu tư        | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                         | -                          | -                      | -                           | -                     | -                     |
| Giảm khác                     | -                         | (297.938)                  | -                      | (4.167.778.869)             | (113.373.874)         | (4.281.450.681)       |
| <b>Tại ngày 31/12/2013</b>    | -                         | <b>1.332.521.401</b>       | <b>1.377.592.628</b>   | <b>13.828.890.084</b>       | <b>491.668.755</b>    | <b>17.030.672.868</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                           |                            |                        |                             |                       |                       |
| Tại ngày 01/01/2013           | -                         | 600.967.296                | 1.117.319.379          | 597.649.725                 | 277.907.027           | 2.593.843.427         |
| Tại ngày 31/12/2013           | -                         | <b>336.959.483</b>         | <b>890.509.202</b>     | <b>325.286.499</b>          | <b>79.698.643</b>     | <b>1.632.453.827</b>  |

*Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng 14.044.470.451 đồng*  
*Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng: 644.905.265 đồng*  
*Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng để chấp, cầm cố cho vay: - đồng*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

|                               | <i>Phần mềm giao dịch</i> | <i>TSCĐ vô hình khác</i> | <i>Tổng cộng</i>     |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                           |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2013           | 7.033.462.200             | -                        | 7.033.462.200        |
| Mua trong năm                 | -                         | -                        | -                    |
| Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | -                         | -                        | -                    |
| Tăng do hợp nhất kinh doanh   | -                         | -                        | -                    |
| Tăng khác                     | -                         | -                        | -                    |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                         | -                        | -                    |
| Giảm khác                     | -                         | -                        | -                    |
| <b>Tại ngày 31/12/2013</b>    | <b>7.033.462.200</b>      | <b>-</b>                 | <b>7.033.462.200</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                           |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2013           | 6.470.893.808             | -                        | 6.470.893.808        |
| Khấu hao trong kỳ             | 557.054.065               | -                        | 557.054.065          |
| Tăng khác                     | -                         | -                        | -                    |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                         | -                        | -                    |
| Giảm khác                     | -                         | -                        | -                    |
| <b>Tại ngày 31/12/2013</b>    | <b>7.027.947.873</b>      | <b>-</b>                 | <b>7.027.947.873</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                           |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2013           | 562.568.392               | -                        | 562.568.392          |
| Tại ngày 31/12/2013           | 5.514.327                 | -                        | 5.514.327            |

*Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng (VND)* 6.774.528.000

**9. Chi phí trả trước dài hạn**

|  | <b>31/12/2013</b>  | <b>01/01/2013</b>    |
|--|--------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | -                  | -                    |
| Chi phí thành lập doanh nghiệp           | -                  | -                    |
| Chi phí trả trước dài hạn khác           | 992.772.503        | 1.659.415.356        |
| + Giá trị công cụ dụng cụ phân bổ        | 875.956.777        | 1.558.353.658        |
| + Chi phí trả trước dài hạn khác         | 116.815.726        | 101.061.698          |
| <b>Cộng</b>                              | <b>992.772.503</b> | <b>1.659.415.356</b> |

**10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

|                           | <b>31/12/2013</b>    | <b>01/01/2013</b>    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu          | 120.000.000          | 120.000.000          |
| Tiền nộp bổ sung hàng năm | 3.780.860.474        | 3.598.995.761        |
| Tiền lãi phân bổ hàng năm | 228.868.670          | 6.973.391            |
| <b>Cộng</b>               | <b>4.129.729.144</b> | <b>3.725.969.152</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

(Tiếp theo)

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|  | <u>31/12/2013</u>            | <u>01/01/2013</u>         |
|--|------------------------------|---------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng                            | 99.362.714                   | 19.420.724                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 9.521.889.671                | -                         |
| Thuế thu nhập cá nhân                            | 1.103.794.849                | 252.584.826               |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                            | -                         |
| <b>Cộng</b>                                      | <b><u>10.725.047.234</u></b> | <b><u>272.005.550</u></b> |

**12. Chi phí phải trả**

|  | <u>31/12/2013</u>         | <u>01/01/2013</u>         |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Phí lưu ký và chuyển khoản chứng khoán | 116.617.724               | 170.000.000               |
| Phí giao dịch chứng khoán              | 73.364.085                | 55.356.085                |
| Lãi phải thanh toán cho nhà đầu tư     | 89.561.970                | 139.793.761               |
| Chi phí phải trả khác                  | 211.335.537               | 210.161.116               |
| <b>Cộng</b>                            | <b><u>490.879.316</u></b> | <b><u>575.310.962</u></b> |

**13. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|   | <u>31/12/2013</u>           | <u>01/01/2013</u>         |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Kinh phí công đoàn                        | 287.007.500                 | 187.629.200               |
| Bảo hiểm xã hội                           | -                           | -                         |
| Bảo hiểm y tế                             | -                           | -                         |
| Bảo hiểm thất nghiệp                      | -                           | -                         |
| Các khoản phải trả phải nộp khác          | 1.070.439.939               | 109.935.988               |
| + Thuế TNCN của nhà đầu tư đã nhận cổ tức | 1.070.091.655               | 109.111.854               |
| + Khoản phải trả khác                     | 348.284                     | 824.134                   |
| <b>Cộng</b>                               | <b><u>1.357.447.439</u></b> | <b><u>297.565.188</u></b> |

**14. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

|  | <u>31/12/2013</u>            | <u>01/01/2013</u>            |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán                          | -                            | -                            |
| Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác | -                            | -                            |
| Phải trả về chứng khoán giao nhận, đại lý phát hành        | -                            | -                            |
| Phải trả trung tâm Lưu ký chứng khoán                      | 20.954.922.000               | 8.103.201.000                |
| Phải trả tổ chức, cá nhân khác                             | 65.303.854.348               | 80.091.210.178               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>86.258.776.348</u></b> | <b><u>88.194.411.178</u></b> |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

**15. Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu |   | Thặng dư vốn cổ phần   | Cổ phiếu quỹ             | Vốn khác của CSH | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng                |
|---|---------------------------|---|------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Số dư đầu năm trước                     | 2.025.000.000.000         | - | 444.716.419.000        | -                        | -                | 5.333.008                  | 13.530.413.994         | (168.998.722.669)        | 2.314.253.443.333        |
| Tăng vốn trong năm                      | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Lợi nhuận trong năm                     | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | 184.489.151.197          | 184.489.151.197          |
| Tăng khác                               | -                         | - | -                      | -                        | -                | 326.672                    | 1.167.029.092          | -                        | 1.167.355.764            |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái              | -                         | - | -                      | -                        | -                | (5.333.008)                | -                      | -                        | (5.333.008)              |
| Giảm vốn trong năm                      | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Chi trả cổ tức cho các cổ đông          | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Phân phối các quỹ                       | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Giảm khác                               | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| <b>Số dư cuối năm trước/đầu năm nay</b> | <b>2.025.000.000.000</b>  | - | <b>444.716.419.000</b> | -                        | -                | -                          | <b>14.697.443.086</b>  | <b>35.313.647.385</b>    | <b>2.519.727.509.471</b> |
| Tăng vốn trong năm                      | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Lợi nhuận trong năm                     | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | 138.344.789.868          | 138.344.789.868          |
| Tăng khác                               | -                         | - | -                      | (176.470.680.000)        | -                | -                          | 2.157.376.250          | -                        | (174.313.303.750)        |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái              | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Giảm vốn trong năm                      | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Chi trả cổ tức cho các cổ đông          | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| Phân phối các quỹ (*)                   | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | (3.236.064.374)          | (3.236.064.374)          |
| Giảm khác                               | -                         | - | -                      | -                        | -                | -                          | -                      | -                        | -                        |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>               | <b>2.025.000.000.000</b>  | - | <b>444.716.419.000</b> | <b>(176.470.680.000)</b> | -                | -                          | <b>16.854.819.336</b>  | <b>170.422.372.878</b>   | <b>2.480.522.931.214</b> |

(\*): Trong năm, Công ty đang thực hiện phân phối lợi nhuận của năm tài chính 2012 theo biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên với tỷ lệ trích 5% vào quỹ dự phòng tài chính, 5% vào quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ cho đến khi bằng 10% vốn điều lệ và 5% vào quỹ phúc lợi.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

|                         | 31/12/2013               |                          |              | 01/01/2013               |                          |              |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                         | Tổng số                  | Cổ phiếu thường          | CP<br>ưu đãi | Tổng số                  | Cổ phiếu thường          | CP<br>ưu đãi |
| Vốn đầu tư của Nhà nước | -                        | -                        | -            | -                        | -                        | -            |
| Vốn góp của các cổ đông | 2.025.000.000.000        | 2.025.000.000.000        | -            | 2.025.000.000.000        | 2.025.000.000.000        | -            |
| Thặng dư vốn cổ phần    | 444.716.419.000          | 444.716.419.000          | -            | 444.716.419.000          | 444.716.419.000          | -            |
| Cổ phiếu quỹ            | (176.470.680.000)        | (176.470.680.000)        | -            | -                        | -                        | -            |
| <b>Cộng</b>             | <b>2.293.245.739.000</b> | <b>2.293.245.739.000</b> | <b>-</b>     | <b>2.469.716.419.000</b> | <b>2.469.716.419.000</b> | <b>-</b>     |

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

|                           | Năm 2013          | Năm 2012          |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                   |                   |
| + Vốn góp đầu năm         | 2.025.000.000.000 | 2.025.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm  | -                 | -                 |
| + Vốn góp giảm trong năm  | -                 | -                 |
| + Vốn góp cuối năm        | 2.025.000.000.000 | 2.025.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | -                 | -                 |

Cổ phiếu:

|  | Năm 2013    | Năm 2012    |
|--|-------------|-------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 202.500.000 | 202.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 202.500.000 | 202.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông                   | 202.500.000 | 202.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi                      | -           | -           |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 20.250.000  | -           |
| + Cổ phiếu phổ thông                   | 20.250.000  | -           |
| + Cổ phiếu ưu đãi                      | -           | -           |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 182.250.000 | 202.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông                   | 182.250.000 | 202.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi                      | -           | -           |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

**16. Doanh thu**

|  | Năm 2013               | Năm 2012               |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>    | <b>167.651.735.912</b> | <b>241.635.322.080</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                     |                        |                        |
| <i>Doanh thu môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư</i> | 6.390.958.872          | 6.090.658.088          |
| <i>Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán</i>        | 22.747.312.138         | 25.971.662.602         |
| + <i>Cổ tức</i>                                      | 12.454.406.598         | 6.771.410.910          |
| + <i>Lãi do bán CK, thanh lý khoản đầu tư</i>        | 10.292.905.540         | 4.907.707.790          |
| <i>Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán</i>      | -                      | -                      |
| <i>Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán</i>        | -                      | -                      |
| <i>Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính</i>          | 1.484.545.455          | 2.962.928.064          |
| <i>Doanh thu lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư</i>   | 1.086.999.021          | 1.167.443.789          |
| <i>Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư</i>            | -                      | -                      |
| <i>Doanh thu cho thuê văn phòng</i>                  | 666.453.408            | 692.609.745            |
| <i>Doanh thu khác</i>                                | 135.275.467.018        | 204.750.019.792        |
| + <i>Lãi tiền gửi</i>                                | 134.196.237.024        | 70.884.532.170         |
| + <i>Doanh thu khác</i>                              | 1.079.229.994          | 585.417.041            |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                  | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>Doanh thu thuần</b>                               | <b>167.651.735.912</b> | <b>241.635.322.080</b> |

**17. Chi phí hoạt động kinh doanh**

|  | Năm 2013                | Năm 2012               |
|--|-------------------------|------------------------|
| Chi phí môi giới, lưu ký chứng khoán                   | 3.189.740.786           | 3.459.357.360          |
| Chi phí bảo lãnh phát hành chứng khoán                 | 70.910.609              | -                      |
| Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn          | 104.787.699.840         | 29.514.616.550         |
| Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | (167.339.591.730)       | 130.323.977.661        |
| Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán                     | 2.049.318.568           | 2.323.799.489          |
| + <i>Chi phí lãi vay</i>                               | -                       | -                      |
| + <i>Chi phí trả lãi cho nhà đầu tư</i>                | 2.049.318.568           | 2.323.799.489          |
| Các chi phí trực tiếp khác về kinh doanh chứng khoán   | 34.059.039.196          | 35.031.148.025         |
| + <i>Chi phí nhân viên</i>                             | 11.161.612.193          | 9.511.699.056          |
| + <i>Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm</i>              | 1.731.347.051           | 1.500.645.857          |
| + <i>Chi phí khấu hao và phân bổ</i>                   | 1.064.205.836           | 2.444.734.728          |
| + <i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>                     | 19.402.336.755          | 19.785.131.616         |
| + <i>Chi phí khác</i>                                  | 699.537.361             | 1.788.936.768          |
| <b>Cộng</b>  | <b>(23.182.882.731)</b> | <b>200.652.899.085</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****18. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|  | Năm 2013              | Năm 2012           |
|--|-----------------------|--------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                       | 30.466.714.583        | 332.218.723        |
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành của năm nay | -                     | -                  |
| <b>Cộng</b>  | <b>30.466.714.583</b> | <b>332.218.723</b> |

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty phát sinh trong năm:

|  | Năm 2013                       |
|--|--------------------------------|
| <b>Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế</b>                                     | <b>168.811.504.451</b>         |
| <b><u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u></b>       | <b><u>(12.454.234.131)</u></b> |
| <u>Các khoản điều chỉnh tăng</u>   | 172.467                        |
| Các khoản phạt   | -                              |
| Chi phí quảng cáo vượt quá mức cho phép                                    | -                              |
| Đánh giá CLTG của tiền gửi có gốc ngoại tệ                                 | 172.467                        |
| Doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế                       | -                              |
| Chi phí đã được khấu trừ thuế từ các năm trước                             | -                              |
| <u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>   | <u>(12.454.406.598)</u>        |
| Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN                       | (12.454.406.598)               |
| <i>Cổ tức</i>  | <i>(12.454.406.598)</i>        |
| Doanh thu đã tính vào thu nhập chịu thuế của (các) kỳ trước                | -                              |
| Chi phí liên quan đến doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế | -                              |
| <b>Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước</b>          | <b>156.357.270.320</b>         |
| Lỗ năm trước chuyển sang   | (4.023.697.406)                |
| <b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>                           | <b>152.333.572.914</b>         |
| Thuế TNDN phải trả ước tính năm hiện hành                                  | 30.466.714.583                 |
| <b>Thuế TNDN phải trả đầu năm</b>  | <b>(13.871.654.917)</b>        |
| Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) năm trước                          | -                              |
| Thuế TNDN đã trả trong năm   | (7.073.169.995)                |
| <b>Thuế TNDN phải trả cuối năm</b>   | <b>9.521.889.671</b>           |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ. Công ty chưa tính và trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu do chưa có hướng dẫn chi tiết của Bộ Tài chính hoặc do thiếu thông tin về thị trường.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

|  | Năm 2013        | Năm 2012       |
|--|-----------------|----------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp                   | 138.344.789.868 | 21.573.762.495 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty | 138.344.789.868 | 21.573.762.495 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm               | 202.493.880     | 202.500.000    |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                                    | <b>683,20</b>   | <b>106,54</b>  |

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được xác định như sau

|  | Năm 2013    | Năm 2012    |
|--|-------------|-------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm               | 202.500.000 | 202.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành trong năm    | -           | -           |
| Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ bình quân mua lại trong năm | (6.120)     | -           |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm        | 202.493.880 | 202.500.000 |

**VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH****1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

**Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro: rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, và rủi ro về giá khác, ví dụ như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi, các khoản đầu tư ngắn hạn và đầu tư chứng khoán sẵn sàng để bán. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**Rủi ro tiền tệ**

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty không có rủi ro tiền tệ do chỉ thực hiện một số ít các giao dịch bằng ngoại tệ, đơn vị tiền tệ kế toán chủ yếu của Công ty là VND.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

### VIII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

#### 1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)

##### *Rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám Đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Tại ngày báo cáo, giá trị hợp lý của chứng khoán vốn niêm yết là VND 252.572.284.079 (ngày 31/12/2012 là VND 462.943.441.749). Sự tăng (hoặc giảm) của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

##### *Rủi ro tín dụng*

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, khoản phải thu khách hàng và đầu tư tài chính. Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng và yêu cầu khách hàng thanh toán đầy đủ theo đúng hợp đồng. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

##### *Đầu tư tài chính*

Các khoản đầu tư tài chính của công ty bị giảm giá và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng do không có đủ thông tin cần thiết để xác định giá trị hợp lý.

##### *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời gian đáo hạn của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho năm tài chính  
kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

## VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

## TÀI SẢN TÀI CHÍNH

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông

qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chứng khoán thương mại

*Cổ phiếu niêm yết**Cổ phiếu chưa niêm yết**Trái phiếu*

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư ngắn hạn khác

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Chứng khoán sẵn sàng để bán

*Cổ phiếu niêm yết**Cổ phiếu chưa niêm yết**Trái phiếu*

Đầu tư dài hạn khác

Tiền và các khoản tương đương tiền

**CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH****NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH**

Vay và nợ

Phải trả người bán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả, phải nộp khác

**CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH**

|  | Không kỳ hạn    | Đến 03 tháng    | Từ 03 - 12 tháng | Từ 01 - 05 năm | Tổng cộng         |
|--|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------|
|  | 284.467.481.199 | -               | -                | -              | 284.467.481.199   |
|  | 284.467.481.199 | -               | -                | -              | 284.467.481.199   |
|  | 284.467.481.199 | -               | -                | -              | 284.467.481.199   |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | 980.000.000.000  | -              | 980.000.000.000   |
|  | -               | 9.205.301.393   | 8.458.194.443    | 658.750.000    | 18.322.245.836    |
|  | 305.433.609.100 | -               | -                | -              | 305.433.609.100   |
|  | 305.433.609.100 | -               | -                | -              | 305.433.609.100   |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | 305.433.609.100 | -               | -                | -              | 305.433.609.100   |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | 210.906.964.554 | 640.754.476.939 | -                | -              | 851.661.441.493   |
|  | 800.808.054.853 | 649.959.778.332 | 988.458.194.443  | 658.750.000    | 2.439.884.777.628 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | 86.258.776.348  | -                | -              | 86.258.776.348    |
|  | -               | -               | -                | -              | -                 |
|  | -               | 490.879.316     | -                | -              | 490.879.316       |
|  | 1.357.447.439   | -               | -                | -              | 1.357.447.439     |
|  | 1.357.447.439   | 86.749.655.664  | -                | -              | 88.107.103.103    |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****2. Thời gian đáo hạn của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Tiếp theo)**

| Ngày 31 tháng 12 năm 2012  | Không kỳ hạn             | Đến 03 tháng             | Từ 03 - 12 tháng       | Từ 01 - 05 năm       | Tổng cộng                |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>   |                          |                          |                        |                      |                          |
| Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 662.178.230.599          | -                        | -                      | 2.528.000.000        | 664.706.230.599          |
| Chứng khoán thương mại   | 662.178.230.599          | -                        | -                      | 2.528.000.000        | 664.706.230.599          |
| <i>Có phiếu niêm yết</i>   | 662.178.230.599          | -                        | -                      | -                    | 662.178.230.599          |
| <i>Có phiếu chưa niêm yết</i>  | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| <i>Trái phiếu</i>  | -                        | -                        | -                      | 2.528.000.000        | 2.528.000.000            |
| Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn  | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| Đầu tư ngắn hạn khác   | -                        | -                        | 270.000.000.000        | -                    | 270.000.000.000          |
| Phải thu khách hàng và các khoản phải thu  | -                        | 221.354.224.251          | -                      | 45.100.000           | 221.399.324.251          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán  | 251.577.202.000          | -                        | -                      | -                    | 251.577.202.000          |
| Chứng khoán sẵn sàng để bán  | 251.577.202.000          | -                        | -                      | -                    | 251.577.202.000          |
| <i>Có phiếu niêm yết</i>   | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| <i>Có phiếu chưa niêm yết</i>  | 251.577.202.000          | -                        | -                      | -                    | 251.577.202.000          |
| <i>Trái phiếu</i>  | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| Đầu tư dài hạn khác  | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 184.253.511.403          | 1.135.200.000.000        | -                      | -                    | 1.319.453.511.403        |
| <b>CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>  | <b>1.098.008.944.002</b> | <b>1.356.554.224.251</b> | <b>270.000.000.000</b> | <b>2.573.100.000</b> | <b>2.727.136.268.253</b> |
| <b>NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>   |                          |                          |                        |                      |                          |
| Vay và nợ  | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| Phải trả người bán   | -                        | -                        | 834.000.000            | -                    | 834.000.000              |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán   | -                        | 88.194.411.178           | -                      | -                    | 88.194.411.178           |
| Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán   | -                        | -                        | -                      | -                    | -                        |
| Chi phí phải trả   | -                        | 575.310.962              | -                      | -                    | 575.310.962              |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác  | 297.565.188              | -                        | -                      | 139.354.125          | 436.919.313              |
| <b>CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>  | <b>297.565.188</b>       | <b>88.769.722.140</b>    | <b>834.000.000</b>     | <b>139.354.125</b>   | <b>90.040.641.453</b>    |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**3. So sánh giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các tài sản tài chính**

|  | GIÁ TRỊ GHI SỔ           |                         |                          |                          | GIÁ TRỊ HỢP LÝ           |                          |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | 31/12/2013               |                         | 01/01/2013               |                          | 31/12/2013               | 01/01/2013               |
|  | Giá gốc                  | Dự phòng                | Giá gốc                  | Dự phòng                 | Dự phòng                 |                          |
| <b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>   |                          |                         |                          |                          |                          |                          |
| Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 284.467.481.199          | (31.895.197.120)        | 664.706.230.599          | (199.234.788.850)        | 252.572.284.079          | 465.471.441.749          |
| Chứng khoán thương mại   | 284.467.481.199          | (31.895.197.120)        | 664.706.230.599          | (199.234.788.850)        | 252.572.284.079          | 465.471.441.749          |
| Cổ phiếu niêm yết  | 284.467.481.199          | (31.895.197.120)        | 662.178.230.599          | (199.234.788.850)        | 252.572.284.079          | 462.943.441.749          |
| Cổ phiếu chưa niêm yết   | -                        | -                       | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Trái phiếu   | -                        | -                       | 2.528.000.000            | -                        | -                        | 2.528.000.000            |
| Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn  | -                        | -                       | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Đầu tư ngắn hạn khác   | 980.000.000.000          | -                       | 270.000.000.000          | -                        | 980.000.000.000          | 270.000.000.000          |
| Phải thu khách hàng và các khoản phải thu  | 19.025.995.836           | (703.750.000)           | 221.334.424.251          | (64.900.000)             | 18.322.245.836           | 221.269.524.251          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán  | 305.433.609.100          | -                       | 251.577.202.000          | -                        | 305.433.609.100          | 251.577.202.000          |
| Chứng khoán sẵn sàng để bán  | 305.433.609.100          | -                       | 251.577.202.000          | -                        | 305.433.609.100          | 251.577.202.000          |
| Cổ phiếu niêm yết  | -                        | -                       | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Cổ phiếu chưa niêm yết   | 305.433.609.100          | -                       | 251.577.202.000          | -                        | 305.433.609.100          | 251.577.202.000          |
| Trái phiếu   | -                        | -                       | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Đầu tư dài hạn khác  | -                        | -                       | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 1.535.926.502.807        | -                       | 1.319.453.511.403        | -                        | 1.535.926.502.807        | 1.319.453.511.403        |
| <b>CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>  | <b>3.124.853.588.942</b> | <b>(32.598.947.120)</b> | <b>2.727.071.368.253</b> | <b>(199.299.688.850)</b> | <b>3.092.254.641.822</b> | <b>2.527.771.679.403</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

### VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

#### 3. So sánh giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các tài sản tài chính (Tiếp theo)

|  | GIÁ TRỊ GHI SỔ        |                       | GIÁ TRỊ HỢP LÝ        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 31/12/2013            | 01/01/2013            | 31/12/2013            | 01/01/2013            |
| NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH                    | Giá gốc               | Dự phòng              | Giá gốc               | Dự phòng              |
| Vay và nợ                                | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Phải trả người bán                       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 86.258.776.348        | 88.194.411.178        | 86.258.776.348        | 88.194.411.178        |
| Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Chi phí phải trả                         | 490.879.316           | 575.310.962           | 490.879.316           | 575.310.962           |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác        | -                     | 436.919.313           | -                     | 436.919.313           |
| <b>CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>        | <b>86.749.655.664</b> | <b>89.206.641.453</b> | <b>86.749.655.664</b> | <b>89.206.641.453</b> |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bất buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, khoản phải thu khác và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn. Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng là giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập.
- Giá trị hợp lý của các cổ phiếu niêm yết được xác định dựa trên giá công bố tại ngày lập báo cáo trừ đi các khoản dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Giá trị hợp lý của các cổ phiếu chưa niêm yết được xác định dựa trên giá trị ghi sổ do không có đủ thông tin để xác định giá trị hợp lý.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên có liên quan**Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong năm tài chính 2013, các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty được nhận biết là bên liên quan đến Công ty; tuy nhiên trong năm không phát sinh các giao dịch trọng yếu đối với các bên có liên quan.

Thù lao trả cho các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty phát sinh trong năm (đã bao gồm thuế thu nhập cá nhân và các khoản bảo hiểm bắt buộc), chi tiết như sau:

|                       | Năm 2013             | Năm 2012             |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền lương và phụ cấp | 6.946.234.542        | 7.035.204.089        |
| Tiền thưởng           | -                    | -                    |
| Các khoản khác        | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>           | <b>6.946.234.542</b> | <b>7.035.204.089</b> |

**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc năm tài chính.

**3. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2012 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội.



NGUYỄN THỦY LINH

Kế toán trưởng



PHẠM VĨNH THÀNH

Tổng Giám đốc