

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

Môi giới Chứng khoán

Tự doanh chứng khoán

Bảo lãnh phát hành chứng khoán

Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán

Lưu ký chứng khoán

3. Tổng số nhân viên

Tổng số công nhân viên vào thời điểm 30/06/2014 : 148 người

Trong đó, nhân viên quản lý : 41 người

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

Không có

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

Đồng Việt Nam.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính và TT/162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Theo hình thức Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm
Phần mềm tin học	5 - 7 năm
Chi phí phát triển trang web	5 năm

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

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

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

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

Đối với tiền lãi: Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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

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

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

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

10. Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa ngày cuối cùng của kỳ báo cáo đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sàn giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh và là giá bình quân ngày cuối cùng của kỳ báo cáo đối với các cổ phiếu niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Các cổ phiếu chưa niêm yết được phản ánh theo báo giá bình quân của 3 công ty chứng khoán khác.

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

1. Tiền và tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	45.904.144	50.247.546
Tiền gửi ngân hàng	9.252.217.011	27.385.811.762
Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	282.952.403.359	172.979.547.559
Tiền gửi thanh toán bù trừ GDCK của công ty	54.939.049	27.221.211
Tiền gửi thanh toán bù trừ GDCK của nhà đầu tư	39.741.234.366	8.725.663.105
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	332.046.697.929	209.168.491.183
<i>Nhằm mục đích lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ, tiền bao gồm các khoản sau :</i>		
Tiền mặt	45.904.144	50.247.546
Tiền gửi ngân hàng	9.252.217.011	27.385.811.762
Tiền gửi thanh toán bù trừ GDCK của công ty	54.939.049	27.221.211
Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng	-	-
Cộng	9.353.060.204	27.463.280.519

2. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-
Cộng	-	-

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị giao dịch thực hiện trong quý
Của công ty chứng khoán	1.753.282	37.578.684.782
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	1.753.282	37.578.684.782
Trái phiếu	-	-
Của người đầu tư	306.318.944	4.242.073.316.000
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	306.318.944	4.242.073.316.000
Trái phiếu	-	-
Tổng cộng	308.072.226	4.279.652.000.782

4. Tình hình đầu tư tài chính

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

	Số lượng (đơn vị)	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
I. Chứng khoán thương mại	4.514.124	86.955.834.494	932.482.513	25.621.770.927	62.266.546.080
- Cổ phiếu niêm yết	1.374.729	47.115.332.914	932.482.513	9.924.054.427	38.123.761.000
- Cổ phiếu chưa niêm yết	3.089.395	39.340.501.580	-	15.697.716.500	23.642.785.080
- Chứng chỉ quỹ	50.000	500.000.000	-	-	500.000.000
(Thuyết minh số 4.2)					
II. Chứng khoán đầu tư	-	-	-	-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	-	-	-	-	-
- Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-	-
Tổng cộng	4.514.124	86.955.834.494	932.482.513	25.621.770.927	62.266.546.080

4.2. Chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
					Tăng		Giảm			
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
Chứng khoán thương mại										
- Cổ phiếu niêm yết	1.374.729	1.473.559	47.115.332.914	41.241.625.496	932.482.513	28.123.961	9.924.054.427	13.635.166.757	38.121.761.000	27.634.582.700
CTCP Sản và XD Bình Dương (KSB)	695.881	685.981	27.775.100.857	27.488.990.857	-	-	8.707.961.457	12.877.595.557	19.067.139.400	14.611.395.300
NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	39	500.855	294.649	3.605.716.499	83.651	-	-	199.902.499	378.300	3.405.814.000
CTCP ĐTPT công nghệ (FPT)	11	100.022	461.192	4.853.974.426	51.408	-	-	142.938.226	512.600	4.711.036.200
CTCP sữa Việt Nam (VNM)	1	25.012	140.585	3.516.608.834	-	-	18.585	139.988.834	122.000	3.376.620.000
CTCP KD&PT Bình Dương (TDC)	-	150.000		1.605.000.000	-	-	-	225.000.000	-	1.380.000.000
CTCP KCKL&LM Dầu khí (PXS)	248.410	-	4.441.973.017	-	849.159.983	-	-	-	5.291.133.000	-
CTCP Dabaco Việt Nam (DBC)	300.000	-	7.592.220.000	-	-	-	1.172.220.000	-	6.420.000.000	-
Công ty cổ phần Kinh Đô (KDC)	120.026	59	7.146.296.135	2.455.408	55.263.865	553.592	-	-	7.201.560.000	3.009.000
Các cổ phiếu khác	10.361	11.630	158.846.479	168.879.472	27.923.606	27.570.369	43.854.385	49.741.641	142.915.700	146.708.200
- Cổ phiếu chưa niêm yết	3.089.395	3.089.395	39.340.501.580	39.340.501.580	-	-	15.697.716.500	11.377.600.000	23.642.785.080	27.962.901.580
CTCP XNK Thủy sản Cần Thơ	461.895	461.895	3.972.297.000	3.972.297.000	-	-	1.247.116.500	-	2.725.180.500	3.972.297.000
CTCP ĐT&PT Miền Trung	132.000	132.000	2.610.000.000	2.610.000.000	-	-	1.290.000.000	1.158.000.000	1.320.000.000	1.452.000.000
CTCP Cao Su Kỹ Thuật Đồng Phú	450.000	450.000	4.500.000.000	4.500.000.000	-	-	2.250.000.000	1.125.000.000	2.250.000.000	3.375.000.000
Cty CP Kiến Trúc Xây Dựng Nhà Vui	670.500	670.500	8.524.600.000	8.524.600.000	-	-	3.160.600.000	1.819.600.000	5.364.000.000	6.705.000.000
CTCP Sánh Sử Thủy Tinh Việt Nam	475.000	475.000	12.500.000.000	12.500.000.000	-	-	7.750.000.000	7.275.000.000	4.750.000.000	5.225.000.000
Công ty CP Bảo hiểm Hùng Vương	900.000	900.000	7.233.604.580	7.233.604.580	-	-	-	-	7.233.604.580	7.233.604.580
- Chứng chỉ Quỹ	50.000	-	500.000.000	-	-	-	-	-	500.000.000	-
CC Quỹ ĐTND Eastspring Investments VN	50.000		500.000.000		-	-	-	-	500.000.000	
Tổng cộng	4.514.124	4.562.954	86.955.834.494	80.582.127.076	932.482.513	28.123.961	25.621.770.927	25.012.766.757	62.266.546.080	55.597.484.280

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

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<i>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</i>			
Số dư đầu năm	4.146.686.100	20.716.542.276	24.863.228.376
Tăng trong kỳ	-	334.540.800	334.540.800
Số dư cuối kỳ	4.146.686.100	21.051.083.076	25.197.769.176
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu năm	3.120.186.316	13.743.237.030	16.863.423.346
Khấu hao trong kỳ	207.106.906	914.776.813	1.121.883.719
Số dư cuối kỳ	3.327.293.222	14.658.013.843	17.985.307.065
<i>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</i>			
- Tại ngày đầu năm	1.026.499.784	6.973.305.246	7.999.805.030
- Tại ngày cuối kỳ	819.392.878	6.393.069.233	7.212.462.111

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

Khoản mục	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<i>Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>			
Số dư đầu năm	964.693.751	9.115.553.773	10.080.247.524
Tăng trong kỳ	-	43.813.104	43.813.104
Số dư cuối kỳ	964.693.751	9.159.366.877	10.124.060.628
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu năm	964.693.751	3.305.019.170	4.269.712.921
Khấu hao trong kỳ	-	632.893.536	632.893.536
Số dư cuối kỳ	964.693.751	3.937.912.706	4.902.606.457
<i>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</i>			
- Tại ngày đầu năm	-	5.810.534.603	5.810.534.603
- Tại ngày cuối kỳ	-	5.221.454.171	5.221.454.171

7. Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- CP lắp đặt hệ thống điện tại trụ sở 141 Nguyễn Du	16.659.976	27.766.624
- CP lắp đặt hệ thống cáp mạng phòng server tại 141 N.Du	155.071.669	248.114.683
- CP lắp đặt bảng hiệu cho trụ sở chính 141 Nguyễn Du	9.480.017	15.800.015
- CP thiết kế, trang trí nội thất trụ sở 141 Nguyễn Du	302.488.750	504.147.910
- CP thi công nội thất CN Cần Thơ	-	52.045.326
Cộng	483.700.412	847.874.558

8. Thuế và các khoản phải nộp NN

	Cuối kỳ	Đầu năm
Thuế GTGT	60.422.340	101.096.020
Thuế thu nhập cá nhân	927.732.686	473.156.790
Thuế thu nhập nhà đầu tư tổ chức nước ngoài	-	3.376.500
Cộng	988.155.026	577.629.310

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

<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại (TSTTNHL)</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- TSTTNHL liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- TSTTNHL liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- TSTTNHL liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Khoản hoàn nhập TSTTNHL đã ghi nhận từ các năm trước	-	-
Cộng	-	-
<i>Thuế thu nhập hoãn lại (TTNHL) phải trả</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- TTNHL phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Khoản hoàn nhập TTNHL phải trả đã ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	10.154.335.213	8.413.836.382
- Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	7.594.340.612	6.777.364.461
- Tiền lãi phân bổ	2.439.994.601	1.516.471.921

11. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	Số dự phòng đã lập
		Tăng	Giảm		
1. Phải thu của khách hàng	38.500.000	201.869.634	102.500.000	137.869.634	
2. Trả trước cho người bán	43.480.000	3.274.141.330	2.152.143.330	1.165.478.000	
3. Phải thu hoạt động GD CK	266.491.753.221	2.068.347.446.215	1.988.662.148.896	346.177.050.540	
- Phải thu Sở giao dịch chứng khoán	-	13.175.871	-	13.175.871	
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	1.712.920.279	16.235.814.292	15.591.496.560	2.357.238.011	
- Phải thu dịch vụ ứng trước cho nhà đầu tư	18.720.119.248	1.400.814.157.389	1.368.229.060.386	51.305.216.251	
- Phải thu khách hàng về nghiệp vụ hợp tác đầu tư & ký quỹ	246.058.573.694	651.284.298.663	604.841.591.950	292.501.280.407	
- Thanh toán giao dịch chứng khoán khác	140.000	-	-	140.000	
4. Phải thu khác	143.407.120.195	68.681.198.979	69.407.857.437	142.680.461.737	1.978.208.478
- Lãi từ hợp đồng hợp tác đầu tư	16.927.776.161	18.328.237.782	15.576.293.349	19.679.720.594	
- Khoản phải thu từ nhân viên	1.978.208.478	-	-	1.978.208.478	1.978.208.478
- Ủy thác đầu tư	47.556.703.914	77.939	47.556.781.853	-	
- Cổ tức	3.000.000.000	-	3.000.000.000		
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	73.944.431.642	50.352.883.258	3.274.782.235	121.022.532.665	
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(17.553.715.161)	833.015.930		(16.720.699.231)	
Cộng	392.427.138.255	2.141.337.672.088	2.060.324.649.663	473.440.160.680	

12. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí kiểm toán	240.000.000	293.000.000
- Chi phí lương tháng 13	900.000.000	1.642.831.959
- Chi phí giao dịch, lưu ký và chuyển khoản	843.319.216	607.391.152
- Chi phí viễn thông	65.748.200	68.308.200
- Chi phí lãi vay	1.142.908.623	591.719.554
- Chi phí thuê văn phòng và điện	687.134.041	687.630.872
- Chi phí khác	177.952.500	39.100.000
Cộng	4.057.062.580	3.929.981.737

13. Vay ngắn hạn

Vay ngắn hạn	Kỳ hạn (Tháng)	Lãi suất vay (%/năm)	Cuối kỳ	Đầu năm	Tài sản đảm bảo
Vay ngân hàng					
- NH TMCP XNK Việt Nam	3	10,5	5.434.734.853	24.000.000.000	Cổ phiếu
- NH TMCP SG Thương Tín	3	10,5	20.000.000.000	40.000.000.000	Cổ phiếu
Nhận góp vốn theo Hợp đồng hợp tác đầu tư					
- Nhận từ cá nhân	1-3	9-10	151.408.307.100	63.272.409.000	Tín chấp
- Nhận từ đối tượng khác	3-6	10	135.000.000.000	125.000.000.000	Tín chấp
Cộng			311.843.041.953	252.272.409.000	

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	27.202.395	25.531.484
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.456.384.730	4.456.274.730
- Phải trả khác (thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT) (*)	253.982.687.925	118.164.686.664
Cộng	258.466.275.050	122.646.492.878

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

15. Phải trả dài hạn nội bộ

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- ...	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng	-	-

16. Vay và nợ dài hạn

Vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
a - Vay dài hạn			-
- Vay ngân hàng			-
- Vay đối tượng khác			-
			-
b - Nợ dài hạn			-
- Thuê tài chính			-
- Nợ dài hạn khác			-
Cộng			-

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	69.277.482.020	63.555.945.000
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác	18.117.482	18.117.482
Cộng	69.295.599.502	63.574.062.482

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

	Năm nay	Năm trước
- Số dư đầu kỳ	17.553.715.161	17.289.497.889
- Số sử dụng trong kỳ	-	
- Số trích lập trong kỳ	(833.015.930)	264.217.272
- Số dư cuối kỳ	16.720.699.231	17.553.715.161

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

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

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

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

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

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo**

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

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

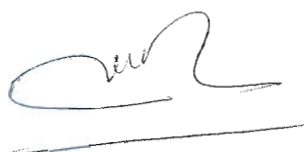
	Kỳ này	Kỳ trước
Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	-	-

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU :

- Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành: không có
- Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận : không có
- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu :
 - Thu nhập
 - Chi phí
 - Lãi (lỗ)
 - Cộng

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng



Lê Minh Hiền

TPHCM, ngày 15 tháng 7 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC