

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0 3 0 5 5 4 4 1 8 8

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 03 NĂM 2012

Tp.HCM, ngày 04 tháng 10 năm 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82 - 84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3.2012

Mẫu B01-CTCK

Ban hành theo Thông tư

số 95/2008/TT-BTC

ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A-	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		30,218,652,788	34,915,279,005
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	29,826,299,630	10,413,138,437
1.	Tiền	111		29,826,299,630	10,413,138,437
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1.	Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		118,372,750	24,177,522,987
1.	Phải thu khách hàng	131		96,812,750	14,155,962,987
2.	Trả trước cho người bán	132		4,560,000	4,560,000
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Các khoản phải thu khác	135	V.2	17,000,000	10,017,000,000
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		-	-
1.	Hàng tồn kho	141	V.3	-	-
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		273,980,408	324,617,581
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4	129,412,487	207,624,992
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		138,567,921	110,992,589
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	6,000,000	6,000,000

Quý 3.2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,612,072,946	3,836,859,939
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3.	Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4.	Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		2,288,608,338	2,516,462,913
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1,414,802,677	1,530,669,476
	<i>Nguyên giá</i>	222		3,700,663,741	3,700,663,741
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(2,285,861,064)	(2,169,994,265)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.7	873,805,661	985,793,437
	<i>Nguyên giá</i>	228		2,258,741,500	2,227,741,500
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,384,935,839)	(1,241,948,063)
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	240		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3.	Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		-	-
	<i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	254		-	-
	<i>Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	255		-	-
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V.	Tài sản dài hạn khác	260		1,323,464,608	1,320,397,026
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	19,136,487	16,068,905
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.9	-	-
3.	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1,181,328,121	1,181,328,121
4.	Tài sản dài hạn khác	268	V.11	123,000,000	123,000,000
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		33,830,725,734	38,752,138,944

CC
CỔ
CHỦ
VỊ
1/2/1

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1.	Tài sản cố định 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	005	-	-
6.	Chứng khoán lưu ký	006	31,299,301	19,990,711
Trong đó:				
6.1	Chứng khoán giao dịch	007	15,514,891	5,764,394
6.1.1	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	-	-
6.1.2	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	15,494,467	5,764,394
6.1.3	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	20,424	-
6.1.4	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	-	-
6.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	5,130,000	100,000
6.2.1	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	-	-
6.2.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	5,130,000	100,000
6.2.3	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015	-	-
6.2.4	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016	-	-
6.3	Chứng khoán cầm cố	017	10,317,850	8,529,200
6.3.1	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	-	-
6.3.2	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	10,317,850	8,529,200
6.3.3	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020	-	-
6.3.4	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021	-	-
6.4	Chứng khoán tạm giữ	022	-	-
6.4.1	Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023	-	-
6.4.2	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024	-	-
6.4.3	Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025	-	-
6.4.4	Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026	-	-
6.5	Chứng khoán chờ thanh toán	027	336,560	5,597,117
6.5.1	Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	-	-
6.5.2	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	336,560	5,597,117
6.5.3	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-	-
6.5.4	Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-

CÔNG TY
 AN
 HOÀ
 HẠNH

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
6.6	Chứng khoán phong toả chờ rút	032		-	-
6.6.1	Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033		-	-
6.6.2	Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	034		-	-
6.6.3	Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		-	-
6.6.4	Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036		-	-
6.7	Chứng khoán chờ giao dịch	037		-	-
6.7.1	Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		-	-
6.7.2	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		-	-
6.7.3	Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		-	-
6.7.4	Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		-	-
6.8	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
6.8.1	ký	043		-	-
6.8.2	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng tro	044		-	-
6.8.3	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nu	045		-	-
6.8.4	Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046		-	-
6.9	Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047		-	-
7.	Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		31,331	19,097
	Trong đó:				
7.1	Chứng khoán giao dịch	051		31,331	19,097
7.1.1	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		-	-
7.1.2	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		31,331	19,097
7.1.3	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		-	-
7.1.4	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		-	-
7.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-	-
7.2.1	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		-	-
7.2.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		-	-
7.2.3	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		-	-
7.2.4	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		-	-
7.3	Chứng khoán cầm cố	062		-	-
7.3.1	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		-	-
7.3.2	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		-	-
7.3.3	Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		-	-
7.3.4	Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		-	-



Quý 3.2012

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
7.4 Chứng khoán tạm giữ	066		-	-
7.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		-	-
7.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068		-	-
7.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069		-	-
7.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070		-	-
7.5 Chứng khoán chờ thanh toán	071		-	-
7.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		-	-
7.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		-	-
7.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		-	-
7.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075		-	-
7.6 Chứng khoán phong toả chờ rút	076		-	-
7.6.1 Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077		-	-
7.6.2 Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078		-	-
7.6.3 Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		-	-
7.6.4 Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080		-	-
7.7 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		-	-
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		-	-
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		-	-
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084		-	-

Người lập biểu
Đặng Tô Duyên

Kế toán trưởng
Lê Thị Ngọc Phương



Tổng giám đốc
Mai Thanh Trúc

TP. HCM Ngày 04 Tháng 10 Năm 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82 - 84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 3.2012

mẫu số B02 - CTCK

Ban hành theo Thông tư

số 95/2008/TT-BTC

ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3-2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ Trước
1. Doanh thu	01	VI.1	738,755,989	1,127,277,673
Trong đó:				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		337,840,303	392,957,978
- Doanh thu khác	01.9		400,915,686	734,319,695
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		738,755,989	1,127,277,673
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	223,026,227	313,553,905
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		515,729,762	813,723,768
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	1,128,653,397	1,314,940,092
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(612,923,635)	(501,216,324)
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	III.3	-	-
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			(612,923,635)	(501,216,324)
8. Thu nhập khác	31		-	-
9. Chi phí khác	32		-	-
10. Lợi nhuận khác	40		-	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(612,923,635)	(501,216,324)
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.13	-	-
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
14. Lợi nhuận sau thuế	60		(612,923,635)	(501,216,324)

TP.HCM, ngày 04 Tháng 10 Năm 2012

Người lập biểu
Đặng Tố Duyên

Kế toán trưởng
Lê Thị Ngọc Phương

Tổng giám đốc
Mai Thanh Trúc



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82 - 84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3.2012

mẫu số B03 - CTCK

Ban hành theo Thông tư

số 95/2008/TT-BTC

ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 03.2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(612,923,635)	(2,559,947,295)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.6; 7	258,854,575	516,649,613
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06	VI.2	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(354,069,060)	(2,043,297,682)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		24,031,574,905	199,265,505,878
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(4,308,489,575)	(190,573,492,804)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		75,144,923	(99,530,569)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19,444,161,193	6,549,184,823
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.6; 7	(31,000,000)	(51,150,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(31,000,000)	(51,150,000)



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu quý
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.12	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>-</u>	<u>-</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		19,413,161,193	6,498,034,823
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	10,413,138,437	3,915,103,614
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>29,826,299,630</u>	<u>10,413,138,437</u>

HCM, ngày 15 Tháng 10 Năm 2012



Người lập biểu
Đặng Tổ Duyên



Kế toán trưởng
Lê Thị Ngọc Phương



Tổng giám đốc
Mai Thanh Trúc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, kinh doanh chứng khoán
3. **Tổng số công nhân viên** : 22 người

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

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 Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Hội đồng quản trị đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3.2012

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ và các thỏa thuận bằng

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5
Tài sản cố định khác	3 – 5

5. Tài sản cố định vô hình

mềm

máy tính được khấu hao trong 5 năm.

6. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

7. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo các qui định hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế Thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị đúng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3.2012

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

1. Nguồn vốn chủ sở hữu – quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

2. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục

3. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

4. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.

I. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Tiền mặt	9,036,588,186	15,185,493,008
Tiền gửi ngân hàng	1,386,950,251	14,640,806,622
Cộng	<u>10,423,538,437</u>	<u>29,826,299,630</u>

2. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý

Chỉ tiêu	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý</u>
<i>Của người đầu tư</i>		
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	8,953,390	172,513,357,000
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
Cộng	<u>8,953,390</u>	<u>172,513,357,000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3.2012**3. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Phải thu khách hàng	96,812,750	14,155,962,987
Phải thu khác	17,000,000	10,017,000,000
Cộng	<u>113,812,750</u>	<u>24,172,962,987</u>

4. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.000.000	6.000.000
Cộng	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Thuế TNDN nộp thừa	110,992,589	110,992,589
Thuế TNCN nộp thừa	27,575,332	-
Cộng	<u>138,567,921</u>	<u>110,992,589</u>

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu quý	3,700,663,741	2,227,741,500	5,928,405,241
Tăng trong quý	-	31,000,000	31,000,000
Số cuối quý	<u>3,700,663,741</u>	<u>2,258,741,500</u>	<u>5,959,405,241</u>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu quý	2,169,994,265	1,241,948,063	3,411,942,328
Tăng trong quý	115,866,799	142,987,776	258,854,575
Số cuối năm	<u>2,285,861,064</u>	<u>1,384,935,839</u>	<u>3,670,796,903</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu quý	1,530,669,476	985,793,437	2,516,462,913
Số cuối quý	1,414,802,677	873,805,661	2,288,608,338

7. Chi phí trả trước dài hạn

Số đầu quý	16,068,905
Tăng trong quý	3,067,582
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	-
Số cuối quý	<u>19,136,487</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH
 Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3.2012

8. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Tiền nộp ban đầu	1,181,328,121
Tiền nộp bổ sung	
Cộng	<u><u>1,181,328,121</u></u>

9. Tài sản dài hạn khác

Ký quỹ thuê văn phòng 82 – 84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1.

10. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu quý	35,000,000,000	(2,201,838,137)	32,798,161,863
Chi quỹ trong quý		(612,923,635)	(612,923,635)
Số cuối quý	<u><u>35,000,000,000</u></u>	<u><u>(2,814,761,772)</u></u>	<u><u>32,185,238,228</u></u>

11. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Phí lưu ký chứng khoán	804,744	804,744
Tiền lãi phải trả cho NBB	158,666,667	158,666,667
Phí giao dịch sàn HOSE		
Phí giao dịch sàn HAST	40,416,208	40,416,208
Chi phí khác		
Cộng	<u><u>199,887,619</u></u>	<u><u>199,887,619</u></u>

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

1. Doanh thu

	<u>Quý này</u>
Tổng doanh thu	
- Doanh thu môi giới chứng khoán	337,840,303
- Doanh thu từ lãi tiền gửi	58,854,520
- Doanh thu khác	342,061,166
Cộng	<u><u>738,755,989</u></u>

2. Chi phí hoạt động kinh doanh

	<u>Quý này</u>
Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	223,026,227
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,128,653,397
Cộng	<u><u>1,351,679,624</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Địa chỉ: 82-84 Calmette, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3.2012

Tp.HCM, ngày 04 tháng 10 năm 2012



Người lập biểu
Đặng Tổ Duyên



Kế toán trưởng
Lê Thị Ngọc Phương



Tổng giám đốc
Mai Thanh Trúc

