

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ
(Thành lập tại nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010
đến ngày 30 tháng 6 năm 2010**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN	3
BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU	4
THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU	5 - 7

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, quận Hoàn Kiếm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo vốn chủ sở hữu đã được kiểm toán của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Ngọc Thắng	Chủ tịch
Ông Phạm Quang Huy	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Nguyễn Việt Hà	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Nguyễn Hoàng Nam	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Vũ Thành Lê	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 28/01/2010, miễn nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Đỗ Tuấn Bình	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 28/01/2010, miễn nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Trần Minh Hoàng	Ủy viên (bổ nhiệm ngày 28/01/2010)
Ông Trịnh An Huy	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 26/05/2010)
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 28/01/2010)
Bà Hà Lan	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 28/01/2010)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Quang Huy	Tổng Giám đốc
Ông Trần Hùng Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Hưng	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo vốn chủ sở hữu phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình vốn chủ sở hữu tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 cũng như tình hình biến động của vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010. Trong việc lập các báo cáo vốn chủ sở hữu này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo vốn chủ sở hữu hay không; và
- Lập Báo cáo vốn chủ sở hữu trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình vốn chủ sở hữu của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo vốn chủ sở hữu tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo vốn chủ sở hữu.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2010

Số: 71 /Deloitte-AUDHN-RE

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN

Về Báo cáo vốn chủ sở hữu
cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí**

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (gọi tắt là "Công ty") cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010. Việc lập và trình bày Báo cáo vốn chủ sở hữu thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo này, căn cứ trên kết quả của cuộc kiểm toán.

Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 800 "Báo cáo kiểm toán về những công việc kiểm toán đặc biệt" (VSA 800). Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo vốn chủ sở hữu không có các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và thông tin trên Báo cáo vốn chủ sở hữu. Chúng tôi cũng đồng thời tiến hành đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và những ước tính quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá về việc trình bày các thông tin trên Báo cáo vốn chủ sở hữu. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình góp vốn điều lệ, trích lập các quỹ dự trữ và lợi nhuận chưa phân phối của Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Như đã trình bày ở Thuyết minh 2.2 của phần Thuyết minh Báo cáo vốn chủ sở hữu, Báo cáo vốn chủ sở hữu này chỉ được sử dụng cho mục đích đề trình các cơ quan quản lý Nhà nước theo quy định tại Quyết định số 27/2007/QĐ-BTC ngày 24/07/2007 của Bộ Tài chính về việc ban hành Quy chế tổ chức và hoạt động của công ty chứng khoán và không sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.



Phạm Hoài Nam
Phó Tổng Giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số Đ.0042/KTV

**Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM**

Ngày 22 tháng 7 năm 2010
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Đặng Văn Khải
Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0758/KTV

BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010

Đơn vị: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2010	01/01/2010
I. Vốn chủ sở hữu	410	3		
1. Vốn điều lệ	411		485.000.000.000	397.250.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		27.055.378.000	22.000.000.000
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		257.656.762	257.656.762
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		38.999.686.438	2.281.621.815
			551.312.721.200	421.789.278.577



Phạm Quang Huy
Tổng Giám đốc

Ngày 22 tháng 7 năm 2010

Hoàng Trung Kiên
PGĐ Phụ trách ban TCKT

Thuyết minh Báo cáo vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo)***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần do Tập đoàn Dầu khí Việt Nam cùng với các cổ đông chiến lược khác thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103014903 ngày 14/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 26/UBCK-GPHĐKD ngày 19/12/2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp với số vốn điều lệ ban đầu là 150.000.000.000 đồng.

Ngày 10/7/2008, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép sửa đổi số 140/UBCK-GP, tăng vốn điều lệ của Công ty từ 150.000.000.000 đồng lên 287.250.000.000 đồng.

Theo Quyết định số 444/QĐ-UBCK ngày 28/7/2009, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam chuyển nhượng toàn bộ vốn điều lệ đã góp vào Công ty cho Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam.

Theo Nghị quyết số 17/NQ-CKDK ngày 5/10/2009, Hội đồng Quản trị đã thông qua phương án phát hành 11 triệu cổ phiếu giai đoạn 1 để tăng vốn điều lệ của Công ty lên 397,25 tỷ đồng căn cứ vào lộ trình tăng vốn điều lệ của Công ty lên 500 tỷ đồng đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ-CKDK ngày 24/4/2009.

Hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu để tăng vốn điều lệ lên 397,25 tỷ đồng đã được Công ty trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được chấp thuận trong Công văn số 2514/UBCK-QLKD ngày 10/11/2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước gửi Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí.

Ngày 25/1/2010, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép sửa đổi số 298/UBCK-GP, tăng vốn điều lệ của Công ty từ 287,25 tỷ đồng lên 397,25 tỷ đồng.

Ngày 11/6/2010, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã cấp Giấy phép sửa đổi số 331/UBCK-GP. Theo đó, vốn điều lệ đăng ký của Công ty tăng từ 397,25 tỷ đồng lên 485 tỷ đồng.

1.2 Tổng số người lao động trong Công ty

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/6/2010 là 162 người (31/12/2009: 136 người).

1.3 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán; bảo lãnh phát hành chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VỐN CHỦ SỞ HỮU**2.1 Cơ sở lập Báo cáo vốn chủ sở hữu**

Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2 Mục đích sử dụng báo cáo

Báo cáo vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 6 năm 2010 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí được sử dụng cho mục đích trình các cơ quan quản lý Nhà nước theo qui định tại Quyết định số 27/2007/QĐ-BTC ngày 24/7/2007 của Bộ Tài chính về việc ban hành Quy chế tổ chức và hoạt động công ty chứng khoán và không sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, quận Hoàn Kiếm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo vốn chủ sở hữu

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010

Thuyết minh Báo cáo vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010 (Tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo)***3. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Tình hình tăng giảm vốn góp của cổ đông, các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối:**

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	397.250.000.000	22.000.000.000	257.656.762	2.281.621.815	421.789.278.577
Góp vốn trong kỳ	87.750.000.000	5.055.378.000	-	-	92.805.378.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	38.642.412.541	38.642.412.541
Trích lập quỹ	-	-	-	(1.924.347.918)	(1.924.347.918)
Số dư cuối kỳ	485.000.000.000	27.055.378.000	257.656.762	38.999.686.438	551.312.721.200

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ-CKDK ngày 01/02/2010, Đại hội đồng cổ đông biểu quyết thông qua phương án tăng vốn điều lệ của Công ty giai đoạn 2 đã nêu tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2007 số 02/NQ-CKDK ngày 24/10/2007 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí.

Phương án tăng vốn điều lệ giai đoạn 2 được thực hiện như sau:

- Chào bán cho cổ đông hiện hữu (Không bao gồm Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam và cổ đông lớn). Khối lượng chào bán là 8.775.000 cổ phần với giá chào bán là 10.000 đồng/cổ phần. Theo đó, cổ đông hiện hữu sẽ được đăng ký mua theo tỷ lệ quyền mua 2:3 (sở hữu 1 cổ phần cũ được 1 quyền mua, 2 quyền mua được mua 3 cổ phần mới) theo thông báo chào bán cổ phần với các nội dung về số lượng cổ phần được mua, thời gian và địa điểm đăng ký mua. Số cổ phần lẻ và số cổ phần không phân phối hết ủy quyền cho HĐQT chào bán cho các đối tượng khác theo giá bán không thấp hơn giá bán cho cổ đông hiện hữu. Thời điểm chào bán ngay trong tháng 2 năm 2010 sau khi Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước chấp thuận Hồ sơ phát hành cổ phiếu ra công chúng của Công ty cho cổ đông hiện hữu.
- Chào bán ưu đãi cho các CBCNV đang làm việc tại Công ty theo chương trình lựa chọn cho người lao động. Khối lượng chào bán là 1.500.000 cổ phần với giá chào bán là 10.000 đồng/cổ phiếu. Theo đó, chương trình này được giao cho HĐQT quyết định tiêu chí, lập danh sách, phương thức phân phối và thời điểm phân phối. Số cổ phần không bán hết sẽ được chào bán cho các đối tượng khác theo quyết định của HĐQT đã được Đại hội đồng cổ đông ủy quyền. Thời điểm chào bán là thời điểm sau khi Công ty niêm yết thành công trên sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX).

Ngày 24 tháng 3 năm 2010, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã cấp Giấy chứng nhận số 534/UBCK-GCN chứng nhận việc Công ty được phép chào bán 8.775.000 cổ phiếu phổ thông cho cổ đông hiện hữu.

Ngày 18 tháng 5 năm 2010, Hội đồng Quản trị Công ty đã có Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT-CKDK thông qua Báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu ra công chúng do Tổng Giám đốc trình cho đợt phát hành theo Giấy phép số 534/UBCK-GCN của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 24 tháng 3 năm 2010, tăng vốn điều lệ của Công ty lên 485.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số 18 Lý Thường Kiệt, quận Hoàn Kiếm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo vốn chủ sở hữu

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010

Thuyết minh Báo cáo vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010 (Tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo vốn chủ sở hữu kèm theo)***3. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**

Ngày 26/5/2010, Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2010 của Công ty đã có Nghị quyết số 02/NQ-ĐHĐCĐ-CKDK thông qua phương án phát hành cổ phiếu ra công chúng tăng vốn điều lệ từ 485 tỷ đồng lên 1.018,25 tỷ đồng chia làm 2 giai đoạn:

- Giai đoạn 1: Chào bán ưu đãi cho các cán bộ, nhân viên đang làm việc tại Công ty theo chương trình lựa chọn cho người lao động. Khối lượng chào bán là 2.425.000 cổ phần với giá chào bán là 10.000 đồng/cổ phiếu và hạn chế chuyển nhượng 01 năm. Chương trình này được giao cho HĐQT quyết định tiêu chí, lập danh sách, phương thức phân phối và thời điểm phân phối. Số cổ phần không bán hết sẽ được chào bán cho các đối tượng khác theo quyết định của HĐQT đã được Đại hội đồng cổ đông ủy quyền. Thời điểm chào bán là thời điểm sau khi Công ty niêm yết thành công trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) và UBCKNN phê duyệt hồ sơ phát hành của Công ty. Sau khi phát hành thành công giai đoạn 1, báo cáo UBCKNN đăng ký vốn điều lệ mới lên 509,25 tỷ đồng và niêm yết bổ sung 2.425.000 cổ phần đã phát hành giai đoạn 1 lên Sở GDCK Hà Nội.
- Giai đoạn 2: Chào bán cho cổ đông hiện hữu: Khối lượng chào bán là 50.925.000 cổ phần tương đương 509,25 tỷ đồng mệnh giá với giá chào bán là 15.000 đồng/cổ phiếu. Theo đó, cổ đông hiện hữu sẽ được đăng ký mua theo tỷ lệ quyền mua 1:1 (sở hữu 1 cổ phần cũ được 1 quyền mua, 1 quyền mua được mua 1 cổ phần mới) theo thông báo chào bán cổ phần với các nội dung về số lượng cổ phần được mua, thời gian và địa điểm đăng ký mua. Số cổ phần lẻ và số cổ phần không phân phối hết sẽ được ủy quyền cho HĐQT chào bán cho các đối tượng khác theo giá bán không thấp hơn giá bán cho Cổ đông hiện hữu. Thời điểm chào bán ngay trong Quý 3 năm 2010 sau khi Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước chấp thuận Hồ sơ phát hành cổ phiếu ra công chúng của Công ty.

Tại ngày báo cáo này, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ theo giấy phép số 534/UBCK-GCN của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước với giá trị 485.000.000.000 đồng.

Các cổ đông có số cổ phần từ 5% trở lên:

Đơn vị: VND

Tên	Vốn góp theo mệnh giá	Tỉ lệ
1 Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam	45.742.890.000	9,43%
2 Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Công đoàn Dầu khí	39.500.000.000	8,14%
3 Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Tài chính Dầu khí Việt Nam	39.500.000.000	8,14%
4 Công ty Cổ phần Du lịch biển Mỹ Khê	28.000.000.000	5,77%
Cộng	152.742.890.000	31,49%

4. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ HOẠT ĐỘNG

Ngày 19 tháng 7 năm 2010, Công ty đã chính thức nộp Hồ sơ phát hành cổ phiếu ra công chúng tăng vốn điều lệ từ 485 tỷ đồng lên 1.018,25 tỷ đồng đăng ký với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Ngày 21 tháng 7 năm 2010, Công ty đã chính thức niêm yết cổ phiếu trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX).
