



Số: 39/2011/BCTC-KTTV-KT4

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP NĂM 2010
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS**

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2010 của Công ty Cổ phần Chứng khoán VNS gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 22 tháng 02 năm 2011, từ trang 06 đến trang 27 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính tổng hợp không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính tổng hợp; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp sau khi đã điều chỉnh theo ý kiến của kiểm toán viên 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 VNS tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực, Chế độ Kế toán Công ty Chứng khoán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C)

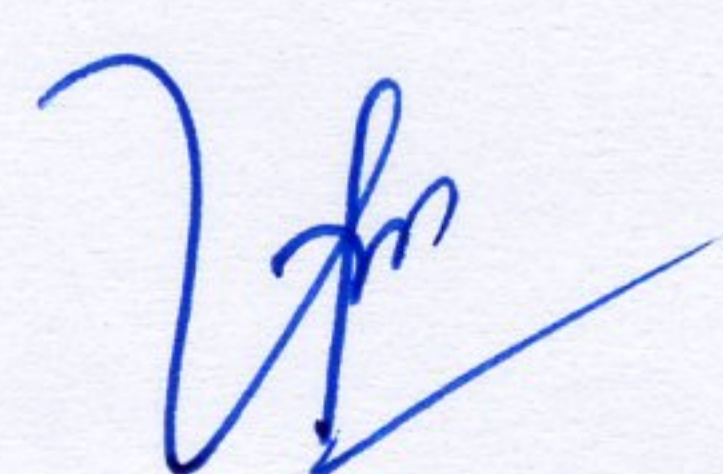
Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Hoàng Đức - Giám đốc

Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0368/KTV

Hà Nội, ngày 03 tháng 3 năm 2011



Nguyễn Thị Tư - Kiểm toán viên

Chứng chỉ kiểm toán viên số: Đ.0059/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số	
			cuối năm	đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		246.713.549.236	168.921.217.042
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	83.741.368.871	132.204.891.599
1. Tiền	111		81.741.368.871	132.204.891.599
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.497.320.917	16.051.048.553
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	19.289.020.636	29.698.799.919
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(3.791.699.719)	(13.647.751.366)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		145.209.134.467	17.631.473.480
1. Phải thu khách hàng	131		78.500.000	-
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	498.868.500	395.168.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	134	V.5	141.164.815.541	7.873.648.100
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	3.533.831.453	9.362.656.880
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(66.881.027)	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.265.724.981	3.033.803.410
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	436.690.726	327.800.910
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	1.829.034.255	2.706.002.500

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		51.230.634.803	68.721.460.239
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		28.641.357.008	34.995.487.430
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	4.257.962.114	6.822.541.642
<i>Nguyên giá</i>	222		11.496.044.819	11.499.677.792
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(7.238.082.705)	(4.677.136.150)
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.11	24.192.832.394	28.172.945.788
<i>Nguyên giá</i>	228		29.727.894.430	29.712.764.430
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(5.535.062.036)	(1.539.818.642)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	190.562.500	-
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		19.000.000.000	30.000.000.000
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		-	-
Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	19.000.000.000	30.000.000.000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.589.277.795	3.725.972.809
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.293.903.981	3.259.573.961
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263		1.196.943.814	466.398.848
4. Tài sản dài hạn khác	268		98.430.000	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		297.944.184.039	237.642.677.281

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		131.504.910.168	103.096.911.591
I. Nợ ngắn hạn	310		131.501.652.233	103.069.263.631
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	35.000.000.000	-
2. Phải trả người bán	312	V.16	1.846.074.000	5.546.485.602
3. Người mua trả tiền trước	313	V.17	85.000.000	192.734.750
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	1.713.606.068	155.891.437
5. Phải trả người lao động	315		636.615.754	14.715.857
6. Chi phí phải trả	316		586.197.519	521.415.098
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.19	77.567.890.416	94.562.368.435
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		111.803.055	48.831.700
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1.209.643.900	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.20	12.744.821.521	2.026.820.752
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.257.935	27.647.960
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
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		3.257.935	27.647.960
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		166.439.273.871	134.545.765.690
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	166.439.273.871	134.545.765.690
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		161.000.000.000	161.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	(380.960.000)
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		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.439.273.871	(26.073.274.310)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		297.944.184.039	237.642.677.281

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

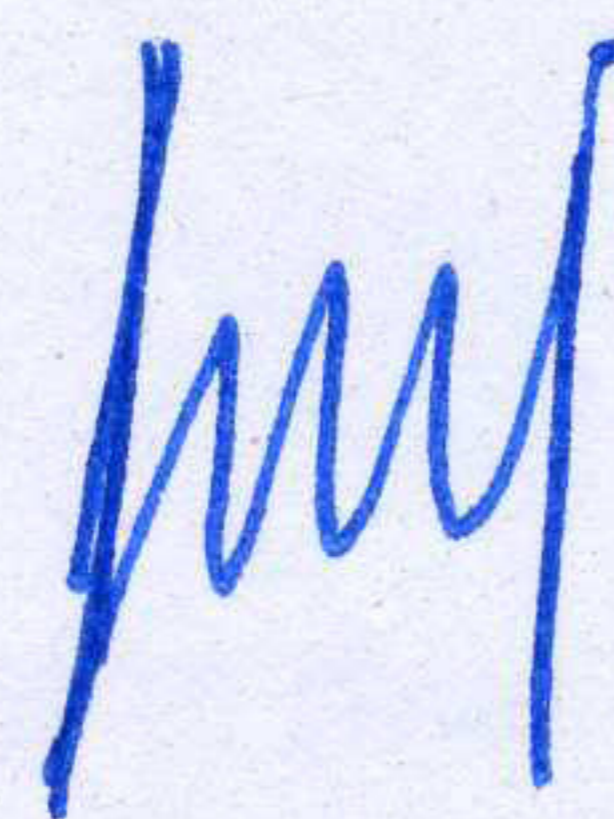
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
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	631.645.920.000	281.672.610.000
Trong đó:			
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	531.845.920.000	280.472.930.000
6.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		
6.1.2 Chứng khoán giao dịch của thành viên trong nước	009	531.845.920.000	280.472.930.000
6.3 Chứng khoán cầm cố	017	99.800.000.000	1.199.680.000
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	99.800.000.000	1.199.680.000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	7.907.950.000	2.282.780.000

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2011

Kế toán trưởng



Bùi Quang Kỳ

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		76.934.600.355	52.500.644.640
<i>Trong đó</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		21.102.056.436	28.570.368.903
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		21.537.480.377	5.980.103.877
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		-	47.272.727
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		906.924.732	3.886.957.482
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		-	-
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		1.787.989.334	1.426.513.082
- Doanh thu khác	01.9		31.600.149.476	12.589.428.569
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		76.934.600.355	52.500.644.640
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.1	15.137.870.945	34.184.797.459
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		61.796.729.410	18.315.847.181
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.2	29.061.908.445	22.272.656.754
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		32.734.820.965	(3.956.809.573)
8. Thu nhập khác	31	VI.3	392.727.634	7.036.656.541
9. Chi phí khác	32	VI.4	453.452.096	705.927.654
10. Lợi nhuận khác	40		(60.724.462)	6.330.728.887
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32.674.096.503	2.373.919.314
12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.18	1.161.548.322	-
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		31.512.548.181	2.373.919.314
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.5	1.960	148

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2011

Kế toán trưởng

Bùi Quang Kỹ

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		32.674.096.503	2.373.919.314
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		6.727.055.734	3.361.012.652
- Các khoản dự phòng	03		(9.789.170.620)	6.666.773.873
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(31.383.287.937)	(12.589.428.569)
- Chi phí lãi vay	06		5.478.565.672	1.606.123.021
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.707.259.352	1.418.400.291
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(117.257.833.311)	28.333.077.627
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(2.713.549.745)	55.125.845.960
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		856.780.164	1.955.940.426
- Tiền lãi vay đã trả	13		(5.478.565.672)	(1.606.123.021)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			1.800.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(686.430.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(121.572.339.212)	85.228.941.283
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		(5.725.024.946)	(23.053.637.954)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		95.238.095	
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		30.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(19.000.000.000)	(30.000.000.000)
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		32.498.603.335	8.249.150.791
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		37.868.816.484	(44.804.487.163)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNS

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

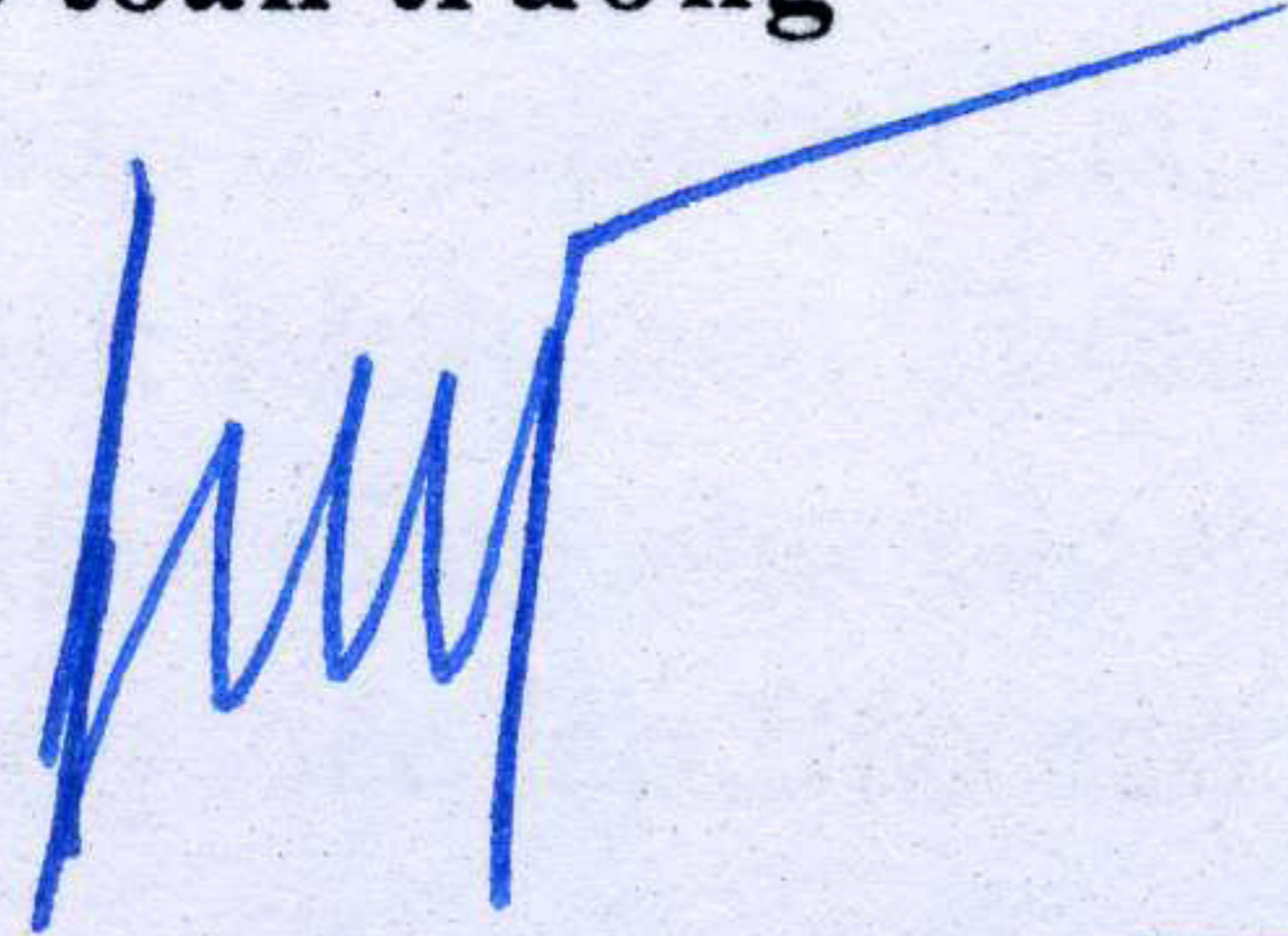
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
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		240.000.000	-
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		69.000.000.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(34.000.000.000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê 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>	<i>40</i>		<i>35.240.000.000</i>	<i>-</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(48.463.522.728)	40.424.454.120
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	132.204.891.599	91.780.437.479
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	83.741.368.871	132.204.891.599

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2011

Kế toán trưởng



Bùi Quang Kỳ

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Hoàn