

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ÂU VIỆT

Địa chỉ: Tầng 3-Tòa nhà Savimex, 194 đường Nguyễn Công Trứ - phường Nguyễn Thái Bình - quận 1 - TP.HCM
Điện thoại: 08.8216789 / 9141762 / 9141763

Mẫu số B01 - CTCK
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: đồng

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		333,686,558,276	350,374,345,346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	84,289,310,520	190,875,011,237
1. Tiền	111		62,289,310,520	143,875,011,237
2. Các khoản tương đương tiền	112		22,000,000,000	47,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	106,913,880,628	119,927,605,382
1. Đầu tư ngắn hạn	121		118,839,325,245	135,308,203,954
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(11,925,444,617)	(15,380,598,572)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	134,606,145,334	25,969,357,770
1. Phải thu của khách hàng	131		27,500,000	58,408,000
2. Trả trước cho người bán	132		131,070,000	346,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		131,559,938,424	25,461,494,731
5. Các khoản phải thu khác	138		2,887,636,910	103,455,039
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		0	
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,877,221,794	13,602,370,957
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,193,718,928	597,282,517
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		0	
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		6,683,502,866	13,005,088,440
			0	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (200=210+220+240+250+260)	200		17,905,500,874	60,416,007,387
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	
II. Tài sản cố định	220		3,625,020,594	4,622,560,539
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	2,065,927,499	2,218,844,935

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		7,332,283,440	5,758,795,178
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,266,355,941)	(3,539,950,243)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	
- Nguyên giá	225		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	1,559,093,095	2,403,715,604
- Nguyên giá	228		5,137,415,686	4,401,626,071
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,578,322,591)	(1,997,910,467)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		0	
III. Bất động sản đầu tư	240		0	
- Nguyên giá	241		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		12,279,925,200	54,864,247,700
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		22,449,862,698	67,856,985,198
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		22,449,862,698	67,856,985,198
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	0	
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(10,169,937,498)	(12,992,737,498)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,000,555,080	929,199,148
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	2,610,000	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	0	
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1,415,694,580	393,498,829
4. Tài sản dài hạn khác	268		582,250,500	535,700,319
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		351,592,059,150	410,790,352,733
			0	
NGUỒN VỐN			0	
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		84,503,065,556	144,099,202,781
I. Nợ ngắn hạn	310		84,477,672,756	144,066,559,981
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	
2. Phải trả người bán	312		5,026,413	101,552,000
3. Người mua trả tiền trước	313		439,084,100	130,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	1,424,393,411	35,438,666
5. Phải trả người lao động	315		832,706,563	507,017,708
6. Chi phí phải trả	316	V.12	571,585,699	583,058,498
7. Phải trả nội bộ	317		0	
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	16,549,858,650	51,473,500
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		64,000,842,505	141,834,967,503
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		14,391,000	183,076,400
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1,358,860,000	639,895,000

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(979,075,585)	80,706
13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu chính phủ	327		0	
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		260,000,000	
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		0	
II. Nợ dài hạn	330		25,392,800	32,642,800
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14	0	
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	0	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	0	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		25,392,800	32,642,800
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		0	
9. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		0	
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		267,088,993,594	266,691,149,952
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	267,088,993,594	266,691,149,952
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		360,000,000,000	360,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		0	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		0	
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3,776,841,496	3,776,841,496
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		3,388,420,748	3,388,420,748
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(100,076,268,650)	(100,474,112,292)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		351,592,059,150	410,790,352,733

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Q. Tổng Giám Đốc

Trần Lan Hương

Bùi Văn Trường

Nguyễn Hoàng Long



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2010

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	2,600,000,000	4,300,000,000
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	1,036,976,460,000	404,651,070,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	911,484,680,000	325,142,160,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	23,880,460,000	27,331,400,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của KH trong nước	009	886,845,560,000	297,106,600,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của KH nước ngoài	010	758,660,000	704,160,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	100,468,310,000	37,170,020,000
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 KH trong nước	014	100,468,310,000	37,170,020,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	015	-	-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016	-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	6,744,000,000	29,683,690,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	-	-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của KH trong nước	019	6,744,000,000	29,683,690,000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của KH 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 KH trong nước	024	-	-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của KH nước ngoài	025	-	-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026	-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	11,380,000,000	12,655,200,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	637,800,000	950,000,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của KH trong nước	029	10,742,200,000	11,705,200,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của KH nước ngoài	030	-	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033	-	-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH trong nước	034	-	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH nước ngoài	035	-	-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036	-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	6,899,470,000	-
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038	670,000	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của KH trong nước	039	6,898,800,000	-
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của KH 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. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của TV lưu ký	043	-	-
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH trong nước	044	-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A	B	1	2
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH nước ngoài	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	-	-
Trong đó:	050	-	-
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	-	-
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	-	-
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của KH trong nước	053	-	-
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của KH 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 KH trong nước	058	-	-
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	059	-	-
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060	-	-
7.3. Chứng khoán cầm cố	061	-	-
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062	-	-
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của KH trong nước	063	-	-
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của KH nước ngoài	064	-	-
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065	-	-
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 KH trong nước	068	-	-
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của KH 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 KH trong nước	073	-	-
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của KH nước ngoài	074	-	-
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075	-	-
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076	-	-
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077	-	-
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH trong nước	078	-	-
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH nước ngoài	079	-	-
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa 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	1,057,870,000	154,790,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	35,964,840,000	36,189,220,000
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084	-	-

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Trần-Lan Hương

Kế toán trưởng

Bùi Văn Trường

Q. Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Long



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ÂU VIỆT

Địa chỉ: Tầng 3-Tòa nhà Savimex, 194 đường Nguyễn Công Trứ - phường Nguyễn Thái Bình - quận 1 - TP.HCM
Điện thoại: 08.8216789 / 9141762 / 9141763

Mẫu số B02 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 4 năm 2010

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01		17,543,589,418	51,798,291,779	95,308,797,459	131,154,679,103
Trong đó:			0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		7,639,293,868	7,891,217,275	25,392,218,124	16,964,949,739
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		7,592,495,091	35,773,637,138	50,476,059,722	86,461,966,927
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		0	0	0	0
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		0	0	0	1,026,182
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		0	57,272,727	65,000,000	453,045,454
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		92,484,945	87,023,044	380,887,503	223,244,182
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		0	0	0	0
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		0	0	0	0
- Doanh thu khác	01.9		2,219,315,514	7,989,141,595	18,994,632,110	27,050,446,619
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		17,543,589,418	51,798,291,779	95,308,797,459	131,154,679,103
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		5,822,784,767	26,612,279,223	77,223,479,110	47,679,503,245
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		11,720,804,651	25,186,012,556	18,085,318,349	83,475,175,858
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,533,632,433	3,649,037,651	17,817,580,870	11,476,983,592
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		7,187,172,218	21,536,974,905	267,737,479	71,998,192,266
8. Thu nhập khác	31		0	0	174,488,501	45,697,000
9. Chi phí khác	32		0	0	44,382,338	13,735,283
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	0	130,106,163	31,961,717
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7,187,172,218	21,536,974,905	397,843,642	72,030,153,983
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		7,187,172,218	21,536,974,905	397,843,642	72,030,153,983
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		200	598	11	2,001

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 01 năm 2011



Người lập biểu

Kế toán trưởng

Q. Tổng Giám Đốc

Trần Lan Hương

Bùi Văn Trường

Nguyễn Hoàng Long

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ÂU VIỆT
AuViet Securities Joint Stock Co.

Trụ sở chính: 194 Nguyễn Công Trứ - Lầu 03 - Savimex Building - Quận 1 - TP.HCM
Tel: 08.8216789 / 9141762 / 9141763

Mẫu số B09-CTCK
Ban hành theo T.Tư số 95/2008/QĐ-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ
Tài Chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2010

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

3. Tổng số công nhân viên : 83 người

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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

1. Kỳ kế toán Quý 4 năm 2010

Kỳ kế toán Quý 4 năm 2010 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

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 đã 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, hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành 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. 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.

2. 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 các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	3

3. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

4. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

5. 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.

6. Nguồn vốn chủ sở hữu

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

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

7. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

8. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

9. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là $\frac{1}{2}$ tháng lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ.

10. Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán thương mại và chứng khoán đầu tư dài hạn

Chứng khoán thương mại và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Phương pháp tính trị giá vốn chứng khoán thương mại

Công ty sử dụng phương pháp bình quân gia quyền.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	28,245,521	68,556,283
- Tiền gửi ngân hàng	62,261,064,999	98,050,714,086
<i>Trong đó:</i>		
Tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán	54,710,499,012	84,397,328,654
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Các khoản tương đương tiền	<u>22,000,000,000</u>	<u>85,016,314,657</u>
Cộng	<u><u>84,289,310,520</u></u>	<u><u>183,135,585,026</u></u>

2. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	-	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-

3. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
<i>Của công ty chứng khoán</i>	<i>5,977,150</i>	<i>140,257,032,000</i>
Cổ phiếu	5,977,150	140,257,032,000
Trái phiếu	-	-
Chứng khoán khác	-	-
<i>Của người đầu tư</i>	<i>93,329,330</i>	<i>1,620,019,268,000</i>
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	93,329,330	1,620,019,268,000
Trái phiếu	-	-
Chứng khoán khác	-	-
Cộng	99,306,480	1,760,276,300,000

4. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Chứng khoán thương mại	5,230,946	118,839,325,245		11,925,444,617	106,913,880,628	
II. Chứng khoán đầu tư	548,931	22,449,862,698	-	10,169,937,498	12,279,925,200	
Chứng khoán sẵn sàng để bán	548,931	22,449,862,698		10,169,937,498	12,279,925,200	
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-	
III. Đầu tư góp vốn						
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	
Vốn góp liên doanh, liên kết	-	-	-	-	-	
IV. Đầu tư tài chính khác						
	-	-	-	-	-	

Cách tính giá thị trường: đối với chứng khoán niêm yết tại sàn HSX là giá đóng cửa ngày 31-12-2010, với chứng khoán niêm yết tại sàn HNX và sàn Upcom là giá bình quân của ngày 31-12-2010, giá CK chưa niêm yết là giá bình quân báo giá của 3 công ty chứng khoán.

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
211	2111	2112	2113	2114	
I. Nguyên giá					
1. Số đầu kỳ		2,062,270,348	998,130,000	4,242,354,092	7,302,754,440
2. Số tăng trong kỳ		29,244,000	-	285,000	29,529,000
<i>Trong đó</i>					-
- Mua sắm mới		29,244,000	-	285,000	29,529,000
- Xây dựng mới		-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ					-
- Thanh lý		-	-	-	-
- Nhượng bán		-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	2,091,514,348	998,130,000	4,242,639,092	7,332,283,440
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng					
II. Giá trị hao mòn					
2141					
1. Số đầu kỳ		1,268,918,165	51,754,890	3,649,098,266	4,969,771,321
2. Khấu hao trong kỳ		225,664,608	41,588,751	29,331,261	296,584,620

3. Số cuối kỳ		1,494,582,773	93,343,641	3,678,429,527	5,266,355,941
III. Giá trị còn lại					
1. Số đầu kỳ	0	793,352,183	946,375,110	593,255,826	2,332,983,119
2. Số cuối kỳ	0	596,931,575	904,786,359	564,209,565	2,065,927,499

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng
Đang chờ thanh lý

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
213	2131	2135	2133	2138	
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số đầu kỳ		5,137,415,686			5,137,415,686
2. Số tăng trong kỳ		-		-	-
<i>Trong đó</i>					
- Mua trong kỳ		-			-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
3. Số giảm trong kỳ					-
- Thanh lý					-
- Nhượng bán					-
Số cuối kỳ	-	5,137,415,686	-	-	5,137,415,686
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng					
II. Giá trị hao mòn					
2143					
1. Số đầu kỳ		3,179,513,080			3,179,513,080
2. Khấu hao trong kỳ		398,809,511			398,809,511
3. Số cuối kỳ		3,578,322,591			3,578,322,591
III. Giá trị còn lại					
1. Số đầu kỳ	-	1,957,902,606	-	-	1,957,902,606
2. Số cuối kỳ	-	1,559,093,095	-	-	1,559,093,095

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng
Đang chờ thanh lý

7. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về hoạt động kinh doanh
- Chi phí thành lập DN
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

Số cuối kỳ

2,610,000

-

-

Số đầu kỳ

3,240,000

-

-

- Chi phí cho giai đoạn triển khai
không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ
Vô hình

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Thuế giá trị gia tăng	755,721,161	-4,423,710
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	516,132,199	556,265,970
- Các loại thuế khác		
- Các loại thuế khác	152,540,051	0
Cộng	<u>1,424,393,411</u>	<u>551,842,260</u>

9. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền nộp ban đầu	172,495,711	172,495,711
Tiền nộp bổ sung	1,237,836,957	1,237,836,957
Tiền lãi phân bổ trong năm	5,361,912	46,937,996
Cộng	1,415,694,580	1,457,270,664

10. Các khoản phải thu

Xem phụ lục 1.

11. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí điện nước phải trả	29,200,000	0
Chi phí kiểm toán phải trả	50,000,000	75,000,000
Chi phí phải trả nhân viên	0	457,600,000
Chi phí giao dịch	322,108,122	0
Chi phí khác	170,277,577	66,666,667
Cộng	571,585,699	599,266,667

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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Bảo hiểm xã hội	0	18,268,289
Bảo hiểm y tế	201,150	13,217,400
Kinh phí công đoàn	49,624,500	35,059,400
Phải trả khác	117,365,366,046	131,654,715,482
Phải trả về thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	30,450,325,000	34,416,597,000
Phải trả hộ cổ tức cho NĐT	14,391,000	113,179,000
Phải trả người đầu tư	33,550,517,505	52,832,377,655
Phải trả tổ chức phát hành CK	1,358,860,000	944,535,000
Cộng	182,789,285,201	220,027,949,226

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

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	360,000,000,000			360,000,000,000
Quỹ dự phòng tài chính	7,165,262,244			7,165,262,244
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-107,263,434,599	7,187,165,949		-100,076,268,650
Cộng	259,901,827,645	7,187,165,949	0	267,088,993,594

14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Số đầu kỳ	-980,650,901
Tăng do trích lập từ lợi nhuận trong năm	-1,575,316
Chi quỹ trong kỳ	-979,075,585
Số cuối kỳ	-979,075,585

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Chi phí hoạt động kinh doanh**

	Quý 4	
	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí kinh doanh theo yếu tố	1,522,805,631	1,596,297,284
- Chi phí nhân viên	1,437,658,566	1,485,702,062
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	11,980,000	6,616,700
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	73,167,065	103,978,522
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí bằng tiền khác		
Chi phí môi giới chứng khoán nhà đầu tư	2,678,226,617	3,132,095,868
Chi phí hoạt động tự doanh chứng khoán	744,525,226	21,756,867,511
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	0	0
Chi phí dự phòng		
Chi phí về vốn kinh doanh	651,575,268	51,800,000
Chi phí bảo lãnh, quản lý cổ đông	225,652,025	75,218,560
Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư		
Cộng	5,822,784,767	26,612,279,223

2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4	
	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên	1,725,347,629	983,766,178
Chi phí vật liệu	52,103,560	44,652,115
Chi phí công cụ lao động	68,429,558	113,045,741
Chi phí khấu hao tài sản cố định	622,227,066	739,764,728
Chi phí thuế, phí, lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,672,807,317	1,468,329,749
Chi phí bằng tiền khác	392,717,303	299,479,140
Cộng	4,533,632,433	3,649,037,651

3. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4	
	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,187,172,218	21,536,974,905
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	36,000,000	36,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	200	598

Người lập biểu

Trần Lan Hương

Kế toán trưởng

Bùi Văn Trường

TP. Hồ Chí Minh ngày 14 tháng 04 năm 2011

Q. Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Long

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)(*)

Quý 4 Năm 2010

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		657,059,112,281	692,414,259,089
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(547,153,574,094)	(578,126,621,251)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		(980,642,534)	(215,641,206)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		2,910,725,840,967	3,993,284,903,917
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(3,028,523,819,078)	(3,893,808,212,785)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		13,169,429,000	37,543,865,133
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		(56,144,010,000)	(40,583,354,133)
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		(10,272,426,413)	(5,093,258,211)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(11,259,031,785)	(6,191,565,567)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-	(115,432,858)
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	-
12. Tiền thu khác	14		831,205,133,950	151,091,753,053
13. Tiền chi khác	15		(871,037,048,100)	(204,930,152,036)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(113,211,035,806)	145,270,543,145
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(794,705,824)	(828,092,633)
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 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		7,420,040,913	4,069,901,149
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6,625,335,089	3,241,808,516
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp 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		-	40,700,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(40,700,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(106,585,700,717)	148,512,351,661
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		190,875,011,237	42,362,659,576
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+70)	70	VII.34	84,289,310,520	190,875,011,237

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Q. Tổng Giám Đốc

Trần Lan Hương

Bùi Văn Trường

Nguyễn Hoàng Long

Trần Lan Hương

Bùi Văn Trường

Nguyễn Hoàng Long