



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2011

I- Đặc điểm hoạt động của Công ty

- 1- Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh :** Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chứng khoán
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động :** 96 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- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01.kết thúc vào ngày.31/12 hàng năm..).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng :**Chế độ kế toán Doanh nghiệp theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính 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

- 3- Hình thức kế toán áp dụng :** 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.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

2- Nguyên tắc ghi nhận & khấu hao TSCĐ:

- Phương pháp ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo nguyên giá, số khấu hao lũy kế ,giá trị còn lại
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) :áp dụng phương pháp khấu hao theo đường thẳng

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con;
- Các khoản vốn góp liên doanh;
- Các khoản đầu tư chứng khoán; theo giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;theo giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Lập bổ sung theo số chênh lệch lớn hơn dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn đã lập năm trước còn lại đang ghi trên sổ kế toán

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

- Chi phí trả trước;Phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước ;
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

8 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- 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.
- 10- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

3.1- Lập và hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán:

LOẠI CHỨNG KHOÁN	Số dư đầu kỳ dự phòng giảm giá chứng khoán	Số lập dự phòng kỳ này			Số hoàn nhập dự phòng kỳ này	Số dư cuối kỳ dự phòng giảm giá chứng khoán
		Số lượng	Trị giá chứng khoán	Số lập dự phòng kỳ này		
I. Đầu tư tài chính ngắn hạn						
1. Chứng khoán thương mại						
- Cổ phiếu	8,883,759,078	3,180,513	91,020,822,258	12,969,106,932	8,883,759,078	12,969,106,932
- Trái phiếu	-				-	
- Chứng khoán khác	-	-	-	-	-	-
(chứng chỉ quỹ)						
Cộng	8,883,759,078	3,180,513	91,020,822,258	12,969,106,932	8,883,759,078	12,969,106,932
2. Chứng khoán ngân quỹ						
3. Đầu tư ngắn hạn						
II. Đầu tư dài hạn						
1. Đầu tư chứng khoán dài hạn						
- Cổ phiếu						
- Trái phiếu						
- Chứng khoán khác						
2. Đầu tư dài hạn khác						
Cộng	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	8,883,759,078	3,180,513	91,020,822,258	12,969,106,932	8,883,759,078	12,969,106,932

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	411 074 578	208 392 401
- Tiền gửi ngân hàng	11 257 507 997	64 901 311 060
Trong đó:		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư:		
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	178 120 258	116 017 532
Cộng	11 846 702 833	65 225 720 993

02- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
Cộng		

03- Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch	Giá trị giao dịch
1.Của công ty chứng khoán	4 548 620	107 369 900 000
- Cổ phiếu	4 548 620	107 369 900 000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán ngân quỹ		
- Chứng khoán khác (Chứng chỉ quỹ đầu tư)		
2.Của người đầu tư	43 911 830	785 386 676 000
- Cổ phiếu	43 835 210	784 839 280 000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác	76 620	547 396 000
Tổng cộng	48 460 450	892 756 576 000

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	53 045 226	14 125 367 455	3 263 426 312	350 679 819	17 792 518 812
- Mua trong năm		125 496 000			125 496 000
- Đầu tư XD CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán		250 296 475		71 367 000	321 663 475
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	53 045 226	14 000 566 980	3 263 426 312	279 312 819	17 596 351 337
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	53 045 226	5 469 899 551	1 216 460 426	157 120 718	6 896 525 921
- Khấu hao trong năm		512 019 660	81 558 099	14 188 914	607 766 673
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán		250 296 475		71 367 000	321 663 475
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Giảm khác					
Số cuối năm	53 045 226	5 731 622 736	1 298 018 525	99 942 632	7 182 629 119
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm		8 655 467 904	2 046 965 886	193 559 101	10 895 992 891
- Tại ngày cuối năm		8 268 944 244	1 965 407 787	179 370 187	10 413 722 218
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp					
cầm cố đảm bảo các khoản vay:					
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:					
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có g					
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:					

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

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu năm	2 095 274 540	10 361 416 540		12 456 691 080
- Mua trong năm				
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	2 095 274 540	10 361 416 540		12 456 691 080
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu năm	304 018 100	2 196 803 740		2 500 821 840
- Khấu hao trong năm	68 402 331	320 074 026		388 476 357
- Tăng khác				
- Giảm khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối năm	372 420 431	2 516 877 766		2 889 298 197
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu năm	1 791 256 440	8 164 612 800		9 955 869 240
- Tại ngày cuối năm	1 722 854 109	7 844 538 774		9 567 392 883
* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:				

07- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Sửa chữa TSCĐ	1 723 471 528	678 226 391
Cộng	1 723 471 528	678 226 391

08- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	(1,445,826,810)	(1,465,161,423)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(133,723,107)	(133,723,107)
- Thuế thu nhập cá nhân	151 438 168	572 825 883
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	(1,428,111,749)	(1,026,058,647)

09- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền nộp ban đầu	#REF!	120 000 000
- Tiền nộp bổ sung	#REF!	#REF!
- Tiền lãi phân bổ trong năm	#REF!	#REF!

Cộng	#REF!	#REF!
------	-------	-------

11. Các khoản phải thu :

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
	Tổng số	Tăng	Giảm	Tổng số
A	1	4	5	6
1.Phải thu của khách hàng	1,164,663,400	39,400,000	-	1,204,063,400
2.Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-			
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-			
- Phải thu khách hàng về GDCK	-			
- Phải thu tổ chức phát hành chứng khoán	-			
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	-			
- Phải thu thành viên khác	-			
3. Ứng trước cho người bán	1,479,004,355	1,057,245,293	1,673,528,637	862,721,011
4.Thuế GTGT được khấu trừ	-			
5.Phải thu nội bộ	(24,860,640,075)	13,134,668,695	19,747,145,725	(31,473,117,105)
6.Phải thu khác	162,945,574,163	732,634,626,535	742,004,315,833	153,575,884,865
Tổng số	140,728,601,843	746,865,940,523	763,424,990,195	124,169,552,171

Trong đó :
- Số phải thu bằng ngoại tệ (qui ra USD).....
- Lý do tranh chấp , mất khả năng thanh toán :.....

12- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí thuê văn phòng		
-		
Cộng		

13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	60 954 889	44 041 005
- Bảo hiểm xã hội	15 601 784	34 863 096
- Bảo hiểm y tế	2 524 076	6 294 507
- Bảo hiểm thất nghiệp	917 037	3 242 991
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5 382 622 254	1 676 480 726
Cộng	5 462 620 040	1 764 922 325

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

15- Vay ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngân hàng	3 100 000 000	15 000 000 000
- Vay cá nhân		
- Vay đối tượng khác		
Cộng	3 100 000 000	15 000 000 000

16- Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng		

Ngày 14 tháng 03 năm 2011

Người lập
(Ký ,họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký ,họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký ,họ tên)

Vũ Thị Thu Huyền

Đặng Minh Hằng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý I năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Số đầu năm		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
A	1	2	3	4	5	6	7	8
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	309 789 530 000	401 306 200 000					401 306 200 000	401 306 200 000
2.Thặng dư vốn cổ phần	163 240 342 400	71 723 672 400					71 723 672 400	71 723 672 400
3.Vốn khác của chủ sở hữu	4 352 332 126	4 352 332 126					4 352 332 126	4 352 332 126
4.Cổ phiếu quỹ	(15,022,390,400)	(14,704,390,400)					(14,707,390,400)	(14,704,390,400)
5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản								
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái								
7.Quỹ đầu tư phát triển	35 850 562 479	35 850 562 479					35 850 562 479	35 850 562 479
8.Quỹ dự phòng tài chính	4 352 332 126	4 352 332 126					4 352 332 126	4 352 332 126
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								
10.Lợi nhuận chưa phân phối	#####	(149,108,840,272)				(6,229,550,507)	#####	#####
Tổng cộng	402 169 007 758	353 771 868 459			-	(6,229,550,507)	353 768 868 459	347 542 317 952

Ghi chú:

Người lập
(Ký ,họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký ,họ tên)

Ngày 13 tháng 03 năm 2011
Tổng giám đốc
(Ký ,họ tên)

Vũ Thị Thu Huyền

Đặng Minh Hằng