

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
KỶ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2011

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2011	01/01/2011
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		813,016,081,750	617,324,255,762
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	83,468,960,190	194,330,501,341
1. Tiền	111		20,249,242,035	131,646,023,186
2. Các khoản tương đương tiền	112		63,219,718,155	62,684,478,155
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	(3,243,978,155)	(3,243,978,155)
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(3,243,978,155)	(3,243,978,155)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	721,106,882,234	415,395,352,991
1. Phải thu của khách hàng	131		148,872,388,874	165,309,632,916
2. Trả trước cho người bán	132		10,677,260,800	10,652,290,800
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		37,733,203,114	40,874,046,410
4. Các khoản phải thu khác	138		523,824,029,446	198,559,382,865
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,684,217,481	10,842,379,585
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,227,628,023	791,470,843
2. Tài sản ngắn hạn khác	157		10,456,589,458	10,050,908,742
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		50,557,967,216	49,752,749,866
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	0	0
II. Tài sản cố định	220		16,901,099,104	17,896,391,567
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	6,128,850,799	6,691,764,578
- Nguyên giá	222		15,924,619,271	16,086,016,159
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9,795,768,472)	(9,394,251,581)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	10,772,248,305	11,204,626,989
- Nguyên giá	228		13,067,468,887	13,067,468,887
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(2,295,220,582)	(1,862,841,898)
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		28,520,000,000	28,520,000,000
1. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	28,520,000,000	28,520,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		5,136,868,112	3,336,358,299
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	254,482,198	353,044,036
2. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	3,795,290,614	1,896,218,963
3. Tài sản dài hạn khác	268		1,087,095,300	1,087,095,300
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		863,574,048,966	667,077,005,628

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2011	01/01/2011
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		641,538,635,602	428,465,512,858
I. Nợ ngắn hạn	310		641,531,135,602	428,273,012,858
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		141,500,000	0
2. Phải trả người bán	312		1,805,922,480	6,270,356,816
3. Người mua trả tiền trước	313		1,362,772,800	1,258,172,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	650,760,527	902,439,144
5. Chi phí phải trả	316	V.12	1,222,342,331	1,722,652,311
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	621,409,118,993	310,938,017,618
7. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		10,302,697,990	106,181,374,969
8. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		3,636,020,481	
2. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1,000,000,000	1,000,000,000
II. Nợ dài hạn	330		7,500,000	192,500,000
1. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	7,500,000	192,500,000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		222,035,413,364	238,611,492,770
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.16	222,035,413,364	238,611,492,770
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		225,000,000,000	225,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(20,000,000)	(20,000,000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ(*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		702,379,363	702,379,363
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		702,379,363	702,379,363
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(4,349,345,362)	12,226,734,044
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		863,574,048,966	667,077,005,628

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2011	01/01/2011
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		106,108.08	106,081.86
6. Chứng khoán lưu ký	006		953,835,800,000	798,080,600,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		945,835,800,000	790,080,600,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		5,110,520,000	120,520,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		913,933,530,000	764,096,210,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		26,791,750,000	25,863,870,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012			
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		8,000,000,000	8,000,000,000
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		8,000,000,000	8,000,000,000
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		16,527,390,000	17,609,690,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		16,527,390,000	17,609,690,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	054		15,509,040,000	16,591,340,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		1,018,350,000	1,018,350,000
7.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056			
7.3 Chứng khoán cầm cố	061			
7.4 Chứng khoán tạm giữ	066			
7.5 Chứng khoán chờ thanh toán	071			
7.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076			
7.7 Chứng khoán chờ sửa lỗi giao dịch	081			
8 Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	080			
9 Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu tư	084			

Lập, ngày 13 tháng 04 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



PHẠM VĂN KHÁNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



DU VĂN TOÀN

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHAN HUY CHI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
TỪ 01 THÁNG 01 ĐẾN 31 THÁNG 03 NĂM 2011

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LŨY KẾ ĐẾN QUÝ I	
			2011	2010	2011	2010
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	01		16,687,714,150	23,850,901,041	16,687,714,150	23,850,901,041
1.1 Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3,138,096,845	6,696,302,222	3,138,096,845	6,696,302,222
1.2 Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1,187,917,770	10,715,815,408	1,187,917,770	10,715,815,408
1.3 Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		0	0	0	
1.4 Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		0	0	0	
1.5 Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		3,172,095,454	2,240,000,000	3,172,095,454	2,240,000,000
1.6 Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		100,000	0	100,000	0
1.7 Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		0	0	0	0
1.8 Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		0	0	0	
1.9 Doanh thu khác	01.9		9,189,504,081	4,198,783,411	9,189,504,081	4,198,783,411
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh(10=01-02)	10		16,687,714,150	23,850,901,041	16,687,714,150	23,850,901,041
4. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	11		29,218,907,332	10,039,472,143	29,218,907,332	10,039,472,143
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh chứng khoán (10-11)	20		(12,531,193,182)	13,811,428,898	(12,531,193,182)	13,811,428,898
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,071,070,575	3,444,295,698	4,071,070,575	3,444,295,698
7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chứng khoán(20-25)	30		(16,602,263,757)	10,367,133,200	(16,602,263,757)	10,367,133,200
8. Thu nhập khác	31		100,184,326	56,142,356	100,184,326	56,142,356
9. Chi phí khác	32		1,999,975	3,633,411	1,999,975	3,633,411
10. Lợi nhuận khác (31-32)	40		98,184,351	52,508,945	98,184,351	52,508,945
11. Tổng lợi nhuận trước thuế(30+40)	50		(16,504,079,406)	10,419,642,145	(16,504,079,406)	10,419,642,145
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
14. Lợi nhuận sau thuế (50-51-52)	60		(16,504,079,406)	10,419,642,145	(16,504,079,406)	10,419,642,145
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



PHẠM VĂN KHÁNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



DƯ VĂN TOÀN

Lập, ngày 13 tháng 04 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHAN HUY CHÍ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

TỪ 01 THÁNG 01 ĐẾN 31 THÁNG 03 NĂM 2011

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ TĂNG GIẢM				SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NĂM 2010	NĂM 2011	NĂM 2010		NĂM 2011		NĂM 2010	NĂM 2011
				TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM		
A	B	NĂM 2010	NĂM 2011	TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM	NĂM 2010	NĂM 2011
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		150,000,000,000	225,000,000,000	75,000,000,000	-	-	-	225,000,000,000	225,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần		(20,000,000)	(20,000,000)	-	-	-	-	(20,000,000)	(20,000,000)
Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	702,379,363	701,629,363	-	-	-	701,629,363	702,379,363
Quý dự phòng tái chính		-	702,379,363	701,629,363	-	-	-	701,629,363	702,379,363
Quý khen thưởng phúc lợi		-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối		7,127,112,941	12,226,734,044	5,086,121,103	-	-	16,576,079,406	12,213,234,044	(4,349,345,362)
Cộng		157,107,112,941	239,611,492,770	82,489,379,829	-	-	16,576,079,406	239,596,492,770	223,035,413,364

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phạm Văn Khánh

PHẠM VĂN KHÁNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Dư Văn Toàn

DƯ VĂN TOÀN

Lập, ngày 13 tháng 04 năm 2011



PHAN HUY CHÍ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

TỪ NGÀY 01/01/2011 ĐẾN NGÀY 31/03/2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ THUYẾT			QUÝ 1.2011	QUÝ 1.2010
	SỐ	MINH			
1	2	3	4	5	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01			78,346,691,932	18,386,571,791
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02			(1,188,872,636)	(761,669,395)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05			(1,820,887,325)	
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06			2,856,459,642,206	2,881,375,855,169
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07			(3,013,998,781,385)	(2,884,886,990,783)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08				
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09				(6,121,300,000)
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10			(440,326,232)	(4,520,063,933)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11			(4,140,484,538)	(3,472,330,519)
10. Tiền chi trả lãi vay	12			(1,903,131,791)	(336,003,157)
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13			(85,975,628)	
12. Tiền thu khác	14			2,815,693,370,825	452,302,406,289
13. Tiền chi khác	15			(2,838,246,306,579)	(481,305,333,276)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20			(111,325,061,151)	(29,338,857,814)
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			(28,220,000)	
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS 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				
30. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30			(28,220,000)	0
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	32				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33				
4. Tiền chi trả nợ gốc ngắn hạn, dài hạn	35			(43,500,000)	(430,837,500)
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			(43,500,000)	(430,837,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50			(111,396,781,151)	(29,769,695,314)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60			131,646,023,186	160,435,049,462
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34		20,249,242,035	130,665,354,148

Lập, ngày 13 tháng 04 năm 2011.

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



PHẠM VĂN KHÁNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



DƯ VĂN TOÀN



PHAN HUY CHÍ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1 - Năm 2011

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán SME được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 35/UBCK-GPHDKD ngày 26 tháng 12 năm 2006 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015182 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 22 tháng 12 năm 2006; Quyết định thay đổi tên công ty số 03/QĐ/UBCK ngày 06/01/2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Mã số thuế của Công ty **0102119759**

Trụ sở chính: Số 39A Ngô Quyền, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây được viết tắt là "Chi nhánh") thành lập theo Quyết định số 420/QĐ-UBCK ngày 17 tháng 7 năm 2007 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Chi nhánh: Số 11 Trần Quốc Thảo, Phường 6, Quận 3, thành phố Hồ Chí Minh.

Các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty gồm:

* Thành phần Hội đồng quản trị (Bầu nhiệm kỳ mới ngày 26/3/2010)

Ông Phan Huy Chí	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Nam	Phó chủ tịch
Ông Phạm Hồng Sơn	Ủy viên (Bầu thay thế ông Ngô Sỹ Quang ngày 19/03/2011)
Ông Phạm Minh Tuấn	Ủy viên chuyên trách
Ông Nguyễn Quốc Đạt	Ủy Viên (Bầu thay thế ông Hoàng Tiến Lợi ngày 19/03/2011)

* Ban Giám đốc, kế toán trưởng

Ông Phan Huy Chí	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 24/01/2011
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 26/08/2009
Ông Dư Văn Toàn	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 26/08/2007

2 Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

Vốn điều lệ của Công ty 225.000.000.000 đồng (Hai trăm hai mươi lăm tỷ đồng chẵn). Cơ cấu góp vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31/03/2011 như sau:

- * Công ty Cổ phần Tư vấn Anh (số 168, tổ 94 Hào Nam, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, Hà Nội) góp 47.430.000.000 đồng tương đương 21,08 % vốn điều lệ; người đại diện phần vốn góp của Công ty Cổ phần Tư vấn Anh là Ông Phan Huy Chí.
- * Ông Đỗ Đình Bách - CMTND số 012067575 - Địa chỉ: 155 Lò Đúc, Hai Bà Trưng, Hà Nội góp 16.003.550.000 đồng tương đương 7,133% vốn điều lệ
- * Các cổ đông khác góp 161.566.450.000 đồng tương đương với 71.807% vốn điều lệ.

3 Lĩnh vực kinh doanh

Trong năm tài chính 2011 lĩnh vực kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

3 Tổng số công nhân viên và người lao động:

Tại thời điểm 31/03/2010 tổng số nhân viên và người lao động Công ty là: 127 người

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

1 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm theo năm dương lịch của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán năm 2011 bắt đầu từ ngày 01/01/2011 kết thúc ngày 31/12/2011, trong Báo cáo tài chính quý 1 năm 2011 này được viết là "Quý".

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng tiền Việt Nam (sau đây được viết tắt là "VND") được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán và lập báo cáo tài chính. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh không phải bằng VND (sau đây được viết tắt là "ngoại tệ") được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh.

Số dư tiền và các khoản công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán được đánh giá lại theo tỷ giá thực tế bình quân mua, bán của thị trường ngoại tệ liên ngân hàng thương mại do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 Việt Nam ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng bộ tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng bộ tài chính, Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên phần mềm kế toán.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

+ Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán, 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.

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

+ Trong quý, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ liên quan đến các tài khoản thuộc loại doanh thu, chi phí, tài sản cố định, hàng tồn kho được ghi sổ kế toán bằng Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : theo nguyên giá gốc

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.

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03-07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06-15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05
Tài sản cố định vô hình khác	03-05

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

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các khoản đầu tư này được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Công ty liên doanh

Các khoản đầu tư chứng khoán

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Giá thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định giá bình quân đối với Sở GD chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa với Sở GDCK TP HCM tại ngày GD cuối cùng của kỳ hạch toán

Giá thị trường của chứng khoán vốn chưa niêm yết (UPCOM) được xác định giá bình quân trên thị trường tại ngày GD cuối cùng của kỳ hạch toán

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

Chi phí trả trước của Công ty là các khoản chi phí thực tế phát sinh như: trả trước tiền thuê văn phòng, công cụ dụng cụ xuất dùng, chi phí xây dựng website được Công ty tập hợp và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ theo thời gian sử dụng ước tính

5 Nguyên tắc và phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra:

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra.

6 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực tế góp của chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận của Công ty sau khi trừ chi phí, thuế TNDN(nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty có phần chứng khoán SME thông qua

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

7 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán: là doanh thu hoạt động môi giới giao dịch mua, bán chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn: là doanh thu tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và khoản thu lãi chênh lệch bán chứng khoán đầu tư của Công ty

Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán: là doanh thu phí bảo lãnh phát hành chứng khoán, doanh thu tiền hoa hồng đại lý phát hành chứng khoán do tổ chức phát hành hoặc các tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động tư vấn: là doanh thu phí tư vấn đầu tư chứng khoán cho nhà đầu tư, tư vấn tài chính và các tư vấn khác

Doanh thu lưu ký chứng khoán: là doanh thu phí lưu ký chứng khoán của nhà đầu tư, người ủy thác đầu tư mà Công ty quản lý

Doanh thu khác là doanh thu ứng trước tiền bán chứng khoán, doanh thu vốn kinh doanh, doanh thu các dịch vụ khác....

8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí :

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

(Đơn vị tính: đồng)

1 Tiền và tương đương tiền

	31/03/2011	01/01/2011
Tiền mặt	289,118,118	476,447,041
Tiền gửi ngân hàng	7,747,339,350	15,716,233,481
Tiền gửi TTBT của nhà đầu tư	12,212,784,567	115,453,342,664
Cộng	20,249,242,035	131,646,023,186

2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa công ty chứng khoán	38,500	1,537,950,000
Cổ phiếu	38,500	1,537,950,000
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
b) Cửa nhà đầu tư	98,039,120	1,760,373,617,000
Cổ phiếu	98,005,890	1,760,095,742,000
Trái phiếu		
Chứng khoán khác	33,230	277,875,000
Tổng cộng	98,077,620	1,761,911,567,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Chứng khoán thương mại (I=1+2)	2,610,374	63,219,718,155	5,155,183	6,237,636,738	56,987,236,600	
1.Chứng khoán niêm yết	511,480	16,599,078,155	5,155,183	6,237,636,738	10,366,596,600	
HNX	10,448	218,523,064	2,359,600	67,911,464	152,971,200	
HOSE	500,604	7,275,504,091	2,795,583	8,516,774	7,269,782,900	
UPCOM	428	9,105,051,000	-	6,161,208,500	2,943,842,500	
2.Chứng khoán chưa niêm yết	2,098,894	46,620,640,000	-	-	46,620,640,000	
Chi tiết HNX						
Ngân hàng TMCP Á Châu	ACB	73	1,955,703	-	291,305	1,664,400
CTCP vãn hóa Tân Bình	ALT	86	1,685,600	-	447,200	1,238,400
CTCP đầu tư châu á Thái Bình Dương	API	11	139,500	-	60,500	99,000
CTCP xi măng Bim Sơn	BCC	55	671,000	-	297,000	374,000
CTCP Bà Hiến Vigrocera	BHV	22	1,005,400	-	523,600	481,800
CTCP khoáng sản Bắc Kan	BKC	108	2,160,000	-	626,400	1,533,600
CTCP chứng khoán Bảo Việt	BVS	40	1,218,400	-	554,400	664,000
CTCP đồ hộp Hạ Long	CAN	70	945,000	917,000	-	1,862,000
CTCP đầu tư và xây dựng COTEC	CIC	77	1,174,600	-	558,600	616,000
CTCP đầu tư và xây dựng Thành Nam	CSC	60	1,536,000	-	588,000	948,000
CTCP đầu tư và khai thác mỏ	CTM	20	496,000	-	188,000	308,000
CTCP xây dựng công trình ngắn	CTN	90	2,106,000	-	1,107,000	999,000
CTCP CK NH Công thương VN	CTS	7	119,000	-	55,300	63,700
CTCP CMC	CVT	45	675,000	63,000	-	738,000
CTCP DIC số 4	DC4	34	351,000	6,000	-	357,000
CTCP In Điện Hồng	DHI	104	1,028,000	-	455,200	592,800
CTCP được phẩm Hà Tây	DHT	68	1,985,600	401,200	-	2,386,800
CTCP chế tạo máy Диз An	DZM	161	4,799,200	546,000	-	5,345,200
CTCP Ô tô Giải Phóng	GGG	828	11,426,400	-	4,968,000	6,458,400
CTCP kỹ thuật điện Toàn Cầu	GLT	204	4,378,600	211,400	-	4,590,000
CTCP chứng khoán Hòa Bình	HBS	70	1,085,000	-	28,000	1,057,000
CTCP Hưng Đạo Container	HDO	10	221,000	43,000	-	264,000
CTCP Viglacera Hạ Long I	HLY	98	3,501,100	-	943,300	2,557,800
CTCP sữa Hà Nội	HNM	80	944,000	-	304,000	640,000
CTCP chứng khoán Hải Phòng	HPC	204	2,583,087	-	1,318,287	1,264,800
CTCP Tasco	HUT	60	1,230,000	-	348,000	882,000
CTCP hóa chất Việt Trì	HVT	50	505,000	-	45,000	460,000
CTCP xây dựng Sông Hồng	ICG	63	1,247,400	-	359,100	888,300
CTCP chứng khoán Kim Long	KLS	350	5,087,495	-	1,552,495	3,535,000
CTCP Litama 69-2	L62	67	1,220,500	-	342,800	877,700
CTCP Lacogi 13	LIG	150	3,090,000	-	1,050,000	2,040,000
CTCP Điện nhẹ Viễn Thông	LTC	90	1,734,000	-	483,000	1,251,000
CTCP đầu tư và xây dựng công trình 1	MCO	9	159,300	-	98,100	61,200
CTCP Than Mông Dương - TKV	MDC	76	1,261,600	-	220,400	1,041,200
CTCP Simeco Sông Đà	MEC	50	1,045,000	-	405,000	640,000
CTCP kỹ nghệ khoáng sản Quảng Nam	MIC	132	9,126,000	-	5,430,000	3,696,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chi tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chi tiết HNX (tiếp theo)						
CTCP Nagakawa Việt Nam	NAG	70	833.000	-	98.000	735.000
CTCP Khách sạn Núi Hiệp	NHC	18	637.800	-	115.800	522.000
CTCP Ngân Sơn	NST	90	1.566.000	-	558.000	1.008.000
CTCP truyền thông số 1	ONE	151	1.979.500	-	529.900	1.449.600
CTCP du lịch dầu khí Phương Đông	PDC	94	1.128.000	-	441.800	686.200
CTCP taxi gas Sài Gòn Petrolimex	PGT	40	312.000	-	20.000	292.000
CTCP ĐT XD và XNK Phúc Hưng	PHC	30	775.000	-	135.000	640.000
CTCP hóa dầu Petrolimex	PLC	163	5.819.900	-	927.300	4.922.600
CTCP thiết bị bus điện	POT	365	5.655.540	-	2.115.040	3.540.500
CTCP chứng khoán dầu khí	PSI	435	5.778.500	-	1.547.000	4.231.500
CTCP công nghệ lọc dầu và hóa dầu Việt Nam	PVC	605	18.357.417	-	4.442.417	13.915.000
CTCP tư vấn ĐT và thiết kế DK	PVE	88	1.874.400	-	818.400	1.056.000
CTCP kinh doanh khí hóa lỏng Miền Bắc	PVG	150	2.722.333	-	277.333	2.445.000
Tổng công ty CP quản lý vận hành và dịch vụ khí Việt Nam	PVI	450	8.234.600	-	484.600	7.740.000
CTCP bất động sản dầu khí VN	PVL	340	6.664.000	-	3.502.000	3.162.000
CTCP tư vấn và thiết kế kỹ thuật dầu khí Việt Nam	PVR	366	5.087.400	-	1.647.000	3.440.400
Tổng công ty CP dịch vụ kỹ thuật dầu khí	PVS	225	5.796.000	-	1.048.500	4.747.500
CTCP xây lắp dầu khí Việt Nam	PVX	42	877.800	-	184.800	693.000
CTCP Xi măng và xây dựng Quảng Ninh	QNC	280	6.326.000	-	1.146.000	5.180.000
CTCP Đưa ốc Chợ Lớn	RCL	39	2.944.200	-	1.434.900	1.509.300
CTCP sông Đà 305	S55	96	3.483.600	-	853.200	2.630.400
CTCP Sông Đà 9.06	S96	60	2.154.000	-	750.000	1.404.000
CTCP sông Đà 909	S99	75	3.007.500	-	1.957.500	1.050.000
CTCP LT TP SAFOCO	SAF	80	2.232.000	160.000	-	2.392.000
CTCP in sách giáo khoa tại TP HCM	SAP	55	566.500	-	137.500	429.000
CTCP xi măng Sài Sơn	SCJ	108	2.992.800	-	1.416.000	1.576.800
CTCP Sông Đà 2	SD2	40	944.000	-	384.000	560.000
CTCP sông Đà 3	SD3	50	1.520.000	-	955.000	565.000
CTCP sông Đà 9	SD9	30	1.147.800	-	673.800	474.000
CTCP SIMCO sông Đà	SDA	12	238.500	-	57.300	181.200
CTCP Tư vấn sông Đà	SDC	10	271.000	-	101.000	170.000
CTCP Đầu tư và xây lắp Sông Đà	SDD	34	532.305	-	246.705	285.600
CTCP xây dựng hạ tầng Sông Đà	SDH	5	181.071	-	91.571	89.500
CTCP thương mại và vận tải Sông Đà	SDP	20	458.000	-	224.000	234.000
CTCP xuất nhập khẩu Sa Giang	SGC	2	40.000	2.000	-	42.000
CTCP hàng hải Sài Gòn	SHC	16	146.400	-	72.800	73.600
CTCP đầu tư tổng hợp Hà Nội	SHN	16	278.400	-	11.200	267.200

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chi tiết HNX (tiếp theo)						
CTCP Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội	SHS	3	85,800	-	57,000	28,800
CTCP.sông Đà 11	SJE	87	2,670,000	-	1,460,700	1,209,300
CTCP chứng khoán SME	SME	83	1,303,100	-	680,600	622,500
CTCP chế tạo kết cấu thép YNECO	SSM	52	1,294,800	-	577,200	717,600
CTCP Sông Đà Thăng Long	STL	50	1,740,000	-	560,000	1,180,000
CTCP chứng khoán Trùng An	TAS	10	94,000	-	6,000	88,000
CTCP Than Cao Sơn	TCS	69	1,718,100	-	393,300	1,324,800
CTCP than Đèo Nai - TKV	TDN	85	1,861,300	-	110,500	1,751,000
CPCT đầu tư và thương mại TNG	TNG	20	470,000	-	164,000	306,000
CTCP in sách giáo khoa tại TP Hà Nội	TPH	56	520,800	-	134,400	386,400
CTCP gạch men Thanh Thanh	TTC	59	506,500	-	270,500	236,000
CTCP tư vấn xây dựng điện 3	TV3	50	735,000	10,000	-	745,000
CTCP tư vấn xây dựng điện 4	TV4	24	358,000	-	50,800	307,200
CTCP Thạch cao Xi Măng	TXM	50	465,000	-	105,000	360,000
CTCP xây dựng số 2	VC2	69	3,360,151	-	1,007,251	2,352,900
CTCP Vinaconex 6	VC6	25	552,500	-	242,500	310,000
CTCP xây dựng số 7 Vinaconex 7	VC7	50	1,140,000	-	405,000	735,000
CTCP xây dựng số 9	VC9	72	2,080,800	-	1,216,800	864,000
Tổng công ty CP xây dựng và xây dựng Việt Nam	VCG	20	1,395,248	-	971,248	424,000
CTCP nhân lực và thương mại Vinaconex	VCM	54	1,641,600	-	783,000	858,600
CTCP đầu tư và phát triển Vinaconex	VCR	10	192,000	-	84,000	108,000
CTCP chứng khoán Rồng Việt	VDS	50	525,000	-	30,000	495,000
CTCP xây dựng điện VINECO 9	VE9	265	6,203,500	-	1,221,500	4,982,000
CTCP công rau quả	VGP	32	508,800	-	6,400	502,400
CTCP ống thép Việt Đức.VG PIPE	VGS	98	2,048,200	-	1,106,200	882,000
CTCP Viglacera Tiên Sơn	VIT	86	1,152,400	-	189,200	963,200
CTCP TM và DVĐK Vũng Tàu	VMG	80	808,000	-	192,000	616,000
CTCP giám định Vinacontrol	VNC	50	1,045,000	-	200,000	845,000
CTCP chứng khoán Vndirect	VND	17	300,900	-	42,500	258,400
Tổng công ty CP Tài bảo hiểm quốc gia Việt Nam	VNR	95	2,170,500	-	194,500	1,976,000
CTCP đầu tư và vật tư xây dựng VINASHIN	VSP	39	998,112	-	288,312	709,800
CTCP Vitaly	VTA	80	520,000	-	256,000	264,000
CTCP viễn thông VTC	VTC	20	170,000	-	60,000	110,000
CTCP Viglacera Từ Sơn	VTS	6	363,000	-	110,400	252,600
CTCP vật tư vận tải xi măng	VTV	92	1,564,000	-	460,000	1,104,000
CTCP Viễn Liên	UNI	15	291,000	-	130,500	160,500
CTCP Bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai	XMC	71	2,279,100	-	1,050,800	1,228,300

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chỉ số HOSE						
CTCP XNK thủy sản Bến Tre	ABT	15	792,500	-	200,000	592,500
CTCP thủy sản ANGIANG	AGF	5	159,000	-	33,500	103,500
CTCP CK NIBNN&PTINT VN	AGR	4	83,600	-	37,600	46,000
CTCP dầu khí An Pha S.G	ASP	5	62,500	-	27,000	35,500
CTCP xây dựng và giao thông Bình Dương	BCE	8	126,400	-	48,000	78,400
CTCP đường Biên Hòa	BHS	2	70,200	-	12,800	57,400
CTCP bê tông 620 Châu Thời	BT6	3	169,500	-	110,400	59,100
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa	BTP	9	103,300	-	33,300	72,000
CTCP Đầu tư và Phát triển DẦU KHÍ Cửu Long (OTC)	CCL	499,000	7,235,500,000	-	-	7,235,500,000
CTCP đầu tư và xây lắp Chuong Dương	CDC	5	133,500	-	21,000	112,500
CTCP đầu tư hạ tầng kỹ thuật TP HCM	CII	19	661,400	24,500	-	685,900
CTCP tập đoàn công nghệ CMC	CMG	10	204,400	-	52,400	152,000
Công ty CP Cao su Miền Nam	CSM	39	1,272,000	-	492,000	780,000
NH TMCP Công thương VN	CTG	10	186,700	95,300	-	282,000
CTCP phát triển đô thị CN số 2	D2D	9	427,500	-	171,000	256,500
CTCP Đông Hải Bến Tre	DHC	10	135,500	-	25,500	110,000
CTCP Dược phẩm Hậu Giang	DHG	4	488,000	-	20,000	468,000
CTCP đầu tư và thương mại DIC	DIC	7	131,600	-	37,100	94,500
TCT CP DT PT xây dựng	DIG	35	1,500,834	-	562,834	938,000
CTCP Xuất nhập khẩu Y tế DOMESCO	DMC	8	395,200	-	212,800	182,400
CTCP phân đạm và hoá chất dầu khí	DPM	7	210,700	35,000	-	245,700
CTCP cao su Đà Nẵng	DRC	6	299,600	-	108,800	190,800
CTCP Đại Thiên Lộc	DTL	5	111,500	-	14,000	97,500
CTCP Kỹ nghệ Đô Thành	DTT	16	156,800	-	16,000	140,800
NH TMCP XNK Việt Nam	EIB	27	431,728	-	37,528	394,200
CTCP xuất nhập khẩu và vận chuyển hàng không	ELC	-	-	-	-	-
CTCP Phát triển đầu tư công nghệ FPT	FPT	24	1,613,250	-	389,250	1,224,000
CTCP sản xuất kinh doanh, xuất nhập khẩu Bình Thuận	GIL	7	156,800	-	-	156,800
CTCP Đại lý LH vận chuyển	GMD	8	604,000	-	372,000	232,000
CTCP chế biến gỗ Thuận An	GTA	5	55,000	-	14,500	40,500
CTCP HAPACO	HAP	33	305,800	-	198,900	306,900

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chi tiết HOSE (tiếp theo)						
CTCP Nông dược H.A.I	HAI	5	184,500	-	34,500	150,000
CTCP xây lắp bưu điện Hà Nội	HAS	20	229,500	-	77,500	152,000
CTCP dịch vụ ô tô Hàng Xanh	HAX	16	230,700	-	29,100	201,600
CTCP xây dựng và kinh doanh địa ốc Hòa Bình	HBC	2	74,917	-	11,317	63,600
CTCP chứng khoán TP HCM	HCM	5	142,000	-	25,000	117,000
CTCP Phát triển nhà Bà Rịa Vũng Tàu	HDC	14	595,000	-	186,200	408,800
CTCP Hữu Liên Á Châu	HLA	46	653,200	-	234,600	418,600
Tập đoàn Hoà Phát	HPG	20	763,900	-	63,900	700,000
CTCP tập đoàn Hoa Sen	HSG	39	780,000	-	214,500	565,500
CTCP xi măng Hà Tiên I	HTI	4	56,400	-	18,000	38,400
CTCP khu công nghiệp Tân Tạo	ITA	73	633,300	374,100	-	1,007,400
CTCP ĐT KD nhà Intresco	ITC	10	800,000	-	605,000	195,000
CTCP Kinh Đô	KDC	29	1,521,545	-	277,445	1,244,100
CTCP phát triển đô thị Kinh Bắc	KBC	10	307,000	-	29,000	278,000
CTCP XNK Khánh Hội	KHA	28	555,200	-	168,800	386,400
CTCP Mirae	KMR	46	386,400	-	105,800	280,600
CTCP chế biến hàng xuất khẩu Long An	LAF	21	407,400	48,300	-	455,700
CTCP Vật liệu xây dựng Lâm Đồng	LBM	8	111,200	-	35,200	76,000
CTCP Lcogi 16	LCG	12	409,455	-	109,455	300,000
CTCP ĐTPT đô thị Long Giang	LGL	5	122,500	-	52,500	70,000
CTCP cơ điện và XD Việt Nam	MCG	6	96,600	-	14,400	82,200
CTCP in và bao bì Mỹ Châu	MCP	2	21,600	-	1,800	19,800
CTCP CAFICO Việt Nam khai thác mỏ và xây dựng	MCV	36	590,900	-	184,100	406,800
CTCP Hàng Hải Hà Nội	MHC	8	63,219	-	16,019	47,200
CTCP Nam Việt	NAV	10	132,000	-	47,000	85,000
CTCP Kinh Đô miền Bắc	NKD	5	195,000	19,500	-	214,500
CTCP giống cây trồng Trung ương	NSC	8	293,600	-	15,200	278,400
CTCP Xuyên Thái Bình	PAN	20	328,000	-	12,000	316,000
CTCP dịch vụ và du lịch dầu khí	PET	8	136,800	-	22,400	114,400
CTCP PP khí thấp áp dầu	PGD	4	197,600	-	53,200	144,400
CTCP sản xuất và thương mại Phúc Tiến	PHT	5	76,000	-	25,500	50,500
CTCP XNK Petrolimex	PIT	11	148,500	-	18,700	129,800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chi tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chi tiết HOSE (tiếp theo)						
CTCP VTXD DT Petrofimes	PJT	52	836,091	-	446,091	390,000
CTCP Văn hóa Phương Nam	PNC	4	44,000	-	16,400	27,600
CTCP vàng bạc đá quý Phú Nhuận	PNJ	43	1,605,700	-	393,100	1,212,600
CTCP nhiệt điện Pha Lai	PPC	8	253,075	-	173,075	80,000
CTCP DT HT & DT Dầu khí	PTL	11	155,100	-	45,100	110,000
CTCP khoan và dịch vụ khoan dầu khí	PVD	57	2,490,400	353,900	-	2,844,300
Tổng công ty CP dầu khí Việt Nam	PVF	-	-	-	-	-
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	PVT	37	459,314	-	163,314	296,000
CTCP bóng đèn phích nước Rạng Đông	RAL	4	82,400	-	8,800	73,600
CTCP nhựa Rạng Đông	RDP	16	263,200	-	84,000	179,200
CTCP cơ điện lạnh	REE	84	558,400	533,600	-	1,092,000
CTCP quốc tế Hoàng gia	RIC	16	259,100	-	35,100	224,000
CTCP cáp và vật liệu viễn thông	SAM	1	22,836	-	8,636	14,200
CTCP hợp tác KT & XNK	SAV	2	76,000	-	12,000	64,000
CTCP VT & GN Bưu Sài Gòn	SBC	4	142,800	-	43,600	99,200
CTCP xây dựng số 5	SC5	10	407,000	-	145,000	262,000
CTCP đầu tư vận tải SAFI	SFI	3	77,677	-	31,777	45,900
CTCP Thủy điện Cần Đơn	SJD	4	53,600	-	5,600	48,000
CTCP đầu tư và phát triển KCN Sông Lô	SJS	3	309,000	-	59,000	250,000
CTCP đầu tư thương mại SMC	SMC	6	171,000	-	61,800	109,200
CTCP cao su tạo vàng	SRC	23	613,900	-	52,700	561,200
CTCP Sài Thành	ST8	1	24,300	-	7,400	16,900
NHTM CP Sài Gòn Thương Tín	STB	6	76,860	7,140	-	84,000
CTCP Dịch vụ tổng hợp Sài Gòn	SVC	9	256,800	-	49,800	207,000
CTCP công nghệ gốm sứ TAICERA	TCR	6	43,375	7,425	-	52,800
CTCP phát triển nhà Thủ Đức	TDH	9	386,000	-	155,600	230,400
CTCP TM XNK Thiên Nam	TNA	24	520,800	50,400	-	571,200
CTCP nhựa Tân Đại Hưng	TPC	4	44,800	-	5,200	39,600
CTCP thực sản số 4	TS4	6	146,400	-	41,400	105,000
CTCP kỹ nghệ gỗ Trương Thành	TTF	13	225,000	-	59,900	165,100
CTCP Dây và cáp điện Taya VN	TYA	1	8,000	-	3,200	4,800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	Số vốn giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
Chỉ tiêu HOSE (tiếp theo)						
CTCP VINAFICO	VFC	5	71,500	6,500	-	78,000
CTCP VINCOM	VIC	13	804,182	898,818	-	1,703,000
CTCP giấy Viễn Đông	VID	17	187,700	-	41,500	146,200
CTCP Vận tải sông dầu VIPCO	VIP	9	134,300	-	49,700	84,600
CTCP Thị Việt Ý	VIS	3	190,000	-	69,000	121,000
CTCP Ánh Dương Việt Nam	VNS	3	148,500	-	29,500	119,000
CTCP vận phát hàng	VPH	5	128,000	-	45,500	82,500
CTCP bao bì dầu thực vật	VPK	2	18,000	-	18,000	-
CTCP DL và TM Vinperland	VPL	9	257,400	341,100	-	598,500
CTCP Container Việt nam	VSC	7	598,500	-	150,500	448,000
CTCP thụ điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	VSH	5	62,333	-	7,333	55,000
CTCP vận tải và thuê tàu biển Việt Nam	VST	2	23,200	-	6,800	16,400
CTCP điện tử Tân Bình	VTB	9	133,200	-	26,100	107,100
CTCP vận tải sông dầu VITACO	VTO	3	28,500	-	6,900	21,600
Chỉ tiêu UPCOM						
CTCP tập đoàn HIPT	HIG	42	814,800	-	58,800	756,000
CTCP Công nghệ Tiên Phong	IID	101	1,585,700	-	323,200	1,262,500
CTCP ĐT đầu khí Sao Mai Bến Đình	PSB	285	2,650,500	-	826,500	1,824,000
CTCP ĐT và PT điện miền bắc 2	ml2	700,000	9,100,000,000	-	6,160,000,000	2,940,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

3 Tình hình đầu tư tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
2. Chứng khoán chưa niêm yết	2,098,894	46,620,640,000	-	-	46,620,640,000	
<i>CTCP Xi măng Thống Long</i>	<i>95,000</i>	<i>12,619,800,000</i>	-	-	<i>12,619,800,000</i>	
<i>Ngân hàng TMCP Đông Á</i>	<i>224,894</i>	<i>5,647,340,000</i>	-	-	<i>5,647,340,000</i>	
<i>CTCP đầu tư TC Công Đoàn Dầu Khí VN</i>	<i>1,279,000</i>	<i>21,103,500,000</i>	-	-	<i>21,103,500,000</i>	
<i>CTCP chế biến thủy sản Út Xi</i>	<i>500,000</i>	<i>7,250,000,000</i>	-	-	<i>7,250,000,000</i>	
II. Chứng khoán đầu tư						
III. Đầu tư góp vốn (TK 228)	2,852,000	28,520,000,000	-	-	28,520,000,000	
- Vốn góp liên doanh, liên kết	2,852,000	28,520,000,000	-	-	28,520,000,000	
<i>Công ty cổ phần PKT Việt Nam</i>	<i>350,000</i>	<i>3,500,000,000</i>	-	-	<i>3,500,000,000</i>	
<i>Công ty cổ phần quản lý Quỹ SME</i>	<i>350,000</i>	<i>3,500,000,000</i>	-	-	<i>3,500,000,000</i>	
<i>Công ty cổ phần đầu tư SME</i>	<i>1,400,000</i>	<i>14,000,000,000</i>	-	-	<i>14,000,000,000</i>	
<i>Công ty cổ phần tiếp vận SME</i>	<i>14,000</i>	<i>140,000,000</i>	-	-	<i>140,000,000</i>	
<i>Công ty cổ phần vận tải vinsaconex</i>	<i>500,000</i>	<i>5,000,000,000</i>	-	-	<i>5,000,000,000</i>	
<i>Công ty cổ phần Hoa Anh Đào</i>	<i>238,000</i>	<i>2,380,000,000</i>	-	-	<i>2,380,000,000</i>	
IV. Đầu tư tài chính khác						

4 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	10,578,776,285	3,018,698,958	1,309,884,309	1,178,656,607	16,086,016,159
- Mua trong kỳ	71,473,840	-	-	-	71,473,840
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm khác	232,870,728	-	-	-	232,870,728
Số dư cuối kỳ	10,417,379,397	3,018,698,958	1,309,884,309	1,178,656,607	15,924,619,271
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	5,883,681,034	1,464,644,453	1,176,686,534	869,239,560	9,394,251,581
- Khấu hao trong kỳ	405,473,286	140,137,713	22,399,785	64,376,860	632,387,644
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm khác	230,870,753	-	-	-	230,870,753
Số dư cuối kỳ	6,058,283,567	1,604,782,166	1,199,086,319	933,616,420	9,795,768,472
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	4,695,095,251	1,554,054,505	133,197,775	309,417,047	6,691,764,578
- Tại ngày cuối kỳ	4,359,095,830	1,413,916,792	110,797,990	245,040,187	6,128,850,799

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

5 Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình :

Khoản mục	Nhãn hiệu công ty (khác)	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	51,370,000	13,016,098,887	13,067,468,887
- Mua trong kỳ			-
- Tăng khác			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối năm	51,370,000	13,016,098,887	13,067,468,887
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	35,958,999	1,826,882,899	1,862,841,898
- Khấu hao trong kỳ	2,568,498	429,810,186	432,378,684
- Tăng khác			
- Giảm khác	-		
Số dư cuối kỳ	38,527,497	2,256,693,085	2,295,220,582
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	15,411,001	11,189,215,988	11,204,626,989
- Tại ngày cuối kỳ	12,842,503	10,759,405,802	10,772,248,305

6 Chi phí trả trước dài hạn	<u>31/03/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Chi phí trả trước về CCDC	182,583,784	61,958,598
- Chi phí khác (sửa chữa cải tạo VP, ...)	71,898,414	291,085,438
Cộng	254,482,198	353,044,036

7 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>31/03/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Thuế giá trị gia tăng	135,327,065	15,363,637
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	85,975,628
- Thuế thu nhập cá nhân thường xuyên	79,534,152	59,994,056
- Thuế thu nhập cá nhân từ chuyển nhượng chứng khoán NĐT	432,195,243	731,492,757
- Thuế thu nhập cá nhân không thường xuyên	3,704,067	9,613,066
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	650,760,527	902,439,144

8 Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán :	<u>31/03/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Tiền nộp ban đầu :	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung :	3,545,224,862	1,724,337,537
Tiền lãi phân bổ trong năm :	130,065,752	51,881,426
	3,795,290,614	1,896,218,963

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9 Các khoản phải thu :

Chi tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi		
									1	
A										
1. Phải thu của khách hàng	86.909.632,916			134.780.620,565	72.817.864,607	148.872.388,874				
2. Phải thu của hoạt động giao dịch chứng khoán	40.874.046,410				3.140.843,296	37.733.203,114				
- Phải thu của Sở (trung tâm) GDCK	39.906.180,114				2.172.977,000	37.733.203,114				
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	967.866,296				967.866,296	-				
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán										
- Phải thu thành viên khác										
3. Thuế GTGT được khấu trừ	276.959,382,865			495.805,557,871	247.740,911,290	525.024,029,446				
4. Phải thu khác	404.743,062,191			630.586,178,436	323.699,619,193	711.629,621,434				
Tổng cộng										

10 Chi phí phải trả

- Phí lưu ký	31/03/2011	01/01/2011
- Phí giao dịch	56,781,829	64,853,301
- Phí bảo dưỡng duy trì phần mềm	356,207,213	433,418,100
- Chi phí phải trả khác (đường truyền, Internet, thông tin tài chính, hoa hồng công tác viên ...)	367,050,807	597,393,366
	442,302,482	626,987,544
Cộng	1,222,342,331	1,722,652,311

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	<u>31/03/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Kinh phí công đoàn	63,871,340	61,849,840
- Bảo hiểm xã hội, y tế	57,347,587	20,944,349
- Bảo hiểm thất nghiệp	5,337,245	2,075,152
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	621,282,562,821	310,853,148,277
Cộng	621,409,118,993	310,938,017,618

12 Vay và nợ dài hạn :	<u>31/03/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
- Vay dài hạn	-	-
- Nợ dài hạn	-	-
- Nợ dài hạn khác	149,000,000	192,500,000
Cộng	149,000,000	192,500,000

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

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
A	1	2	3	4
1 - Vốn chủ sở hữu		-	-	-
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	225,000,000,000	-	-	225,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	(20,000,000)			(20,000,000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu				-
4. Cổ phiếu quỹ (*)				-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản				-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái				-
7. Quỹ khen thưởng	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	702,379,363	-	-	702,379,363
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	702,379,363	-	-	702,379,363
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12,226,734,044	-	16,576,079,406	(4,349,345,362)
Tổng cộng	239,611,492,770	-	16,576,079,406	223,035,413,364

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :

1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	<u>Năm 2011</u>	<u>Năm 2010</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	<u>4,399,431,</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VII Những thông tin khác

1 Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :

Số liệu để so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2010

Số liệu để so sánh là số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu so sánh với kỳ tài chính bắt đầu 01 tháng 01 năm 2010 đến 31 tháng 03 năm 2010

2 Những thông tin khác

Thay đổi kết quả kinh doanh khác 10%

Theo kết quả kinh doanh Quý 1 năm 2011 lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm 138.39% so với cùng kỳ năm 2010. Trong khi đó doanh thu kỳ này giảm so với kỳ trước 69.96% thì chi phí hoạt động kinh doanh tăng so với cùng kỳ năm 2010 291.04% , chi phí quản lý cũng tăng 118.94% điều này cũng ảnh hưởng nhiều của Thị trường chứng khoán Việt Nam quý 1 năm 2011 giảm 4.3% so với cùng kỳ 2010 đặc biệt hơn cũng không có sự đột biến về quy mô vốn hoạt động.

Lập ngày tháng năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

PHẠM VĂN KHÁNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

DƯƠNG VĂN TOÀN

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHAN HUY CHÍ