



CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ÂU VIỆT

Lầu 3, 194 Nguyễn Công Trứ, Q.1, TP.HCM

Tel: 08-3 8216 789

Fax: 08 3 8 213 399

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2011

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 2011

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		268.194.117.835	334.530.352.109
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	210.223.494.062	84.289.310.520
1. Tiền	111		53.613.494.062	62.289.310.520
2. Các khoản tương đương tiền	112		156.610.000.000	22.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	44.698.072.375	107.757.674.461
1. Đầu tư ngắn hạn	121		88.964.611.983	118.839.325.245
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(44.266.539.608)	(11.081.650.784)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	3.986.414.433	134.606.145.334
1. Phải thu của khách hàng	131		86.278.312	27.500.000
2. Trả trước cho người bán	132		0	131.070.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		730.055.019	131.559.938.424
5. Các khoản phải thu khác	138		3.170.081.102	2.887.636.910
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		0	
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	0	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.286.136.965	7.877.221.794
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14.864.415	1.193.718.928
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		9.271.272.550	6.683.502.866
			0	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (200=210+220+240+250+260)	200		12.053.543.143	17.656.380.874
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	

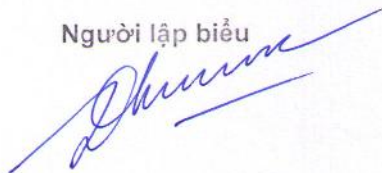
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Chỉ tiêu A	Mã số B	Số cuối kỳ 1	Số đầu kỳ 2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	0	0
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	0	2.600.000.000
3. Tài sản nhận ký cược	003	1.500.000.000	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	0	0
5. Ngoại tệ các loại	005	0	0
6. Chứng khoán lưu ký	006	744.449.270.000	1.036.976.460.000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	724.215.770.000	911.484.680.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	20.342.260.000	23.880.460.000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của KH trong nước	009	703.214.030.000	886.845.560.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của KH nước ngoài	010	659.480.000	758.660.000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	0	0
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	11.697.540.000	100.468.310.000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	0	0
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH trong nước	014	11.697.540.000	100.468.310.000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	015	0	0
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016	0	0
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	0	6.744.000.000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	0	0
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của KH trong nước	019	0	6.744.000.000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của KH nước ngoài	020	0	0
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021	0	0
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022	0	0
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023	0	0
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của KH trong nước	024	0	0
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của KH nước ngoài	025	0	0
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026	0	0
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	8.449.400.000	11.380.000.000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	0	637.800.000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của KH trong nước	029	8.449.400.000	10.742.200.000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của KH nước ngoài	030	0	0
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	0	0
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	0	0
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033	0	0
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH trong nước	034	0	0
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH nước ngoài	035	0	0
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036	0	0
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	86.560.000	6.899.470.000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038	0	670.000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của KH trong nước	039	86.560.000	6.898.800.000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của KH nước ngoài	040	0	0
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041	0	0
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042	0	0
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của TV lưu ký	043	0	0
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH trong nước	044	0	0
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của KH nước ngoài	045	0	0
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046	0	0

Chỉ tiêu A	Mã số B	Số cuối kỳ 1	Số đầu kỳ 2
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047	0	0
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết.	050	0	0
Trong đó:			
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	0	0
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	0	0
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của KH trong nước	053	0	0
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của KH nước ngoài	054	0	0
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055	0	0
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	0	0
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057	0	0
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH trong nước	058	0	0
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	059	0	0
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060	0	0
7.3. Chứng khoán cầm cố	061	0	0
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062	0	0
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của KH trong nước	063	0	0
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của KH nước ngoài	064	0	0
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065	0	0
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066	0	0
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067	0	0
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của KH trong nước	068	0	0
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của KH nước ngoài	069	0	0
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070	0	0
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071	0	0
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072	0	0
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của KH trong nước	073	0	0
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của KH nước ngoài	074	0	0
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075	0	0
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076	0	0
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077	0	0
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH trong nước	078	0	0
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của KH nước ngoài	079	0	0
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080	0	0
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081	0	0
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082	507.500.000	1.057.870.000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	35.972.540.000	34.479.840.000
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084	0	0

Người lập biểu



Đinh Viết Học

TP Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 01 năm 2012

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Lan Hương

Nguyễn Hoàng Long

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 Năm 2011

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		11.008.416.175	18.151.602.853	41.170.640.248	95.916.810.894
Trong đó:			0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		569.066.659	7.639.300.137	13.584.358.975	25.392.224.393
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1.420.170.812	7.592.495.091	6.361.279.324	50.476.059.722
- 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	0
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		115.000.000	0	718.909.091	65.000.000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		73.345.805	92.484.945	218.174.919	380.887.503
- 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		8.830.832.899	2.827.322.680	20.287.917.939	19.602.639.276
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		11.008.416.175	18.151.602.853	41.170.640.248	95.916.810.894
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		18.203.838.142	5.822.784.767	69.534.714.372	77.223.479.110
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(7.195.421.967)	12.328.818.086	(28.364.074.124)	18.693.331.784
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.303.853.205	5.512.708.018	12.517.819.255	18.796.656.455
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		(9.499.275.172)	6.816.110.068	(40.881.893.379)	(103.324.671)
8. Thu nhập khác	31		129.817.320	0	637.462.476	174.488.501
9. Chi phí khác	32		9.291.458	0	329.359.982	44.382.338
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		120.525.862	0	308.102.494	130.106.163
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(9.378.749.310)	6.816.110.068	(40.573.790.885)	26.781.492
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	0	0	0	0
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	0	0	0	0
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(9.378.749.310)	6.816.110.068	(40.573.790.885)	26.781.492
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	0

TP Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đình Viết Học

Trần Lan Hương

Nguyễn Hoàng Long



LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)(*)

Quý 4 năm 2011

Chi nhánh: <<Tất cả>>

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			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		158.341.803.004	657.059.112.281
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-139.940.517.535	(547.153.574.094)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		-749.793.025	(980.642.534)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		1.261.631.183.833	2.910.725.840.967
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-1.128.362.150.518	(3.028.523.819.078)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		3.245.001.860	13.169.429.000
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		-18.986.824.440	(56.144.010.000)
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		-3.488.161.155	(10.272.426.413)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		-9.148.979.104	(11.259.031.785)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-	-
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	-
12. Tiền thu khác	14		294.321.065.776	831.205.133.950
13. Tiền chi khác	15		-306.610.312.754	(871.037.048.100)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		110.252.315.942	-113.211.035.806
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		-62.458.000	(794.705.824)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		137.264.546	-
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		15.607.061.054	7.420.040.913
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		15.681.867.600	6.625.335.089
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		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế 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		125.934.183.542	-106.585.700.717
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		84.289.310.520	190.875.011.237
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	210.223.494.062	84.289.310.520

TP Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đình Việt Học

Trần Lan Hương

Nguyễn Hoàng Long



	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		1.912.412.270	3.625.020.594
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1.142.662.066	2.065.927.499
- Nguyên giá	222		6.361.783.681	7.332.283.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.219.121.615)	(5.266.355.941)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	769.750.204	1.559.093.095
- Nguyên giá	228		5.389.278.886	5.137.415.686
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.619.528.682)	(3.578.322.591)
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		7.615.500.000	12.030.805.200
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		22.437.718.098	22.449.862.698
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		22.437.718.098	22.449.862.698
- 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		(14.822.218.098)	(10.419.057.498)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.525.630.873	2.000.555.080
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	35.282.025	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	2.227.098.848	1.415.694.580
4. Tài sản dài hạn khác	268		263.250.000	582.250.500
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		280.247.660.978	352.186.732.983
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		54.103.520.419	85.468.801.539
I. Nợ ngắn hạn	310		54.103.520.419	85.443.408.739
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	
2. Phải trả người bán	312		0	5.026.413
3. Người mua trả tiền trước	313		68.000.000	439.084.100
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	54.697.968	1.411.060.078
5. Phải trả người lao động	315		79.683.391	832.706.563
6. Chi phí phải trả	316	V.12	177.850.860	571.585.699
7. Phải trả nội bộ	317		0	
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	17.578.080	16.549.858.650

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		53.095.031.586	64.000.836.236
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		152.778.534	14.391.000
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		400.000	1.358.860.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		0	
13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu chính phủ	327		0	
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		457.500.000	260.000.000
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		0	
II. Nợ dài hạn	330		0	25.392.800
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		0	25.392.800
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		226.144.140.559	266.717.931.444
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	226.144.140.559	266.717.931.444
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		(141.021.121.685)	(100.447.330.800)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		280.247.660.978	352.186.732.983

TP Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu



Đinh Viết Học

Kế toán trưởng



Trần Lan Hương

Tổng Giám đốc




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 2011

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 : 31 người

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

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

1. Kỳ kế toán Quý 4 năm 2011

Kỳ kế toán quý 4 năm 2011 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011

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 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ tài chính về hướng dẫn sửa đổi bổ sung TT95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Cty 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
Phương tiện vận tải	6

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	11.332.365	26.673.871
- Tiền gửi ngân hàng	53.602.161.697	27.126.229.807
<i>Trong đó:</i>		
Tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán	52.315.311.369	24.466.875.483
- 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 (tiền gửi có kỳ hạn)	156.610.000.000	141.457.000.000
Cộng	<u>210.223.494.062</u>	<u>168.609.903.678</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>	2.204.080	27.018.154.000
Cổ phiếu	2.204.080	27.018.154.000
Trái phiếu	-	-
Chứng khoán khác	-	-
<i>Của người đầu tư</i>	35.853.322	272.287.228.800
Cổ phiếu & chứng chỉ quỹ	35.853.322	272.287.228.800
Trái phiếu	-	-
Chứng khoán khác	-	-
Cộng	38.057.402	299.305.382.800

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	7.116.775	88.964.611.983		44.266.539.608	44.698.072.375	
II. Chứng khoán đầu tư	548.931	22.437.718.098	-	14.822.218.098	7.615.500.000	
Chứng khoán sẵn sàng để bán	548.931	22.437.718.098		14.822.218.098	7.615.500.000	
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	-	-	-	-	-	

Chi tiết: Phụ lục 1

Cách tính giá thị trường: đối với chứng khoán niêm yết tại sàn HSX là giá đóng cửa ngày 30-12-2011, với chứng khoán niêm yết tại sàn HNX và sàn Upcom là giá bình quân của ngày 30-12-2011, với chứng khoán chưa niêm yết là giá bình quân giao dịch tham khảo 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
I. Nguyên giá					
1. Số đầu kỳ		2.091.192.348	998.130.000	3.722.119.137	6.811.441.485
2. Số tăng trong kỳ		-	-	-	-
Trong đó					
- Mua sắm mới		-	-	-	-
- Xây dựng mới		-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ		(22.990.000)	-	472.647.804	449.657.804
- Thanh lý		(22.990.000)	-	472.647.804	449.657.804
- Nhượng bán		-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	2.114.182.348	998.130.000	3.249.471.333	6.361.783.681
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu kỳ		1.767.867.756	176.521.143	3.568.660.172	5.513.049.071
2. Khấu hao trong kỳ		44.031.940	41.588.751	60.818.199	146.438.890
3. Thanh lý				440.366.346	440.366.346
4. Số cuối kỳ		1.811.899.696	218.109.894	3.189.112.025	5.219.121.615
III. Giá trị còn lại					
1. Số đầu kỳ	0	323.324.592	821.608.857	153.458.965	1.298.392.414
2. Số cuối kỳ	0	302.282.652	780.020.106	60.359.308	1.142.662.066

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
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số đầu kỳ		5.252.915.686			5.252.915.686
2. Số tăng trong kỳ		136.363.200		-	136.363.200
<i>Trong đó</i>					-
- Mua trong kỳ		136.363.200			136.363.200
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
3. Số giảm trong kỳ					-
- Thanh lý					-
- Nhượng bán					-
Số cuối kỳ	-	5.389.278.886	-	-	5.389.278.886
II. Giá trị hao mòn					
1. Số đầu kỳ		4.380.922.239			4.380.922.239
2. Khấu hao trong kỳ		238.606.443			238.606.443
3. Số cuối kỳ		4.619.528.682			4.619.528.682
III. Giá trị còn lại					
1. Số đầu kỳ	-	871.993.447	-	-	871.993.447
2. Số cuối kỳ	-	769.750.204	-	-	769.750.204

7. Tài sản ngắn hạn khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tạm ứng	9.256.902.550	7.952.782.550
- Ký quỹ ngắn hạn	14.370.000	9.200.000
- Tổng	9.271.272.550	7.961.982.550

8. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Chi phí trả trước về hoạt động kinh doanh	35.282.025	46.085.400
- Chi phí thành lập DN	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ Vô hình	-	-

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	1.815.491	15.361.228
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
- Thuế thu nhập cá nhân	52.882.477	65.727.882
- Các loại thuế khác		
Cộng	54.697.968	81.089.110

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền nộp ban đầu	172.495.711	172.495.711
Tiền nộp bổ sung	2.049.241.225	2.049.241.225
Tiền lãi phân bổ trong năm	5.361.912	5.361.912
Cộng	2.227.098.848	2.227.098.848

11. Các khoản phải thu

Xem phụ lục 2.

12. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi phí điện nước phải trả	23.000.000	0
Chi phí kiểm toán phải trả	50.000.000	0
Chi phí phải trả nhân viên	-	449.800.000
Chi phí giao dịch	42.000.000	0
Chi phí khác	62.850.860	93.317.527
Cộng	177.850.860	543.117.527

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Bảo hiểm xã hội	(6.469.270)	20.868.162
Bảo hiểm y tế	9.830.115	15.819.516
Kinh phí công đoàn	(14.580)	3.657.594
Phải trả khác	3.054.135	5.722.096
Doanh thu chưa thực hiện	457.500.000	1.231.813.333
Cộng	463.900.400	1.277.880.701

14. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Phải trả Sở GDCK	20.232.572	-
- Phải trả Vay quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác		
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán		
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác (Tiền gửi Giao dịch	51.402.424.014	17.166.444.043
- Phải trả về thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	1.672.375.000	8.818.641.000
- Phải trả hộ cổ tức cho NĐT	152.778.534	152.143.834
- Phải trả tổ chức phát hành CK	400.000	10.000.000

15. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

- Số đầu kỳ	1.669.425
- Số chi trong kỳ	1.669.425
- Số cuối kỳ	-

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 năm nay	Quý 4 năm trước
Chi phí kinh doanh theo yếu tố	600.335.427	1.522.805.631
- Chi phí nhân viên	587.463.542	1.437.658.566
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động		11.980.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.871.885	73.167.065
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí bằng tiền khác		
Chi phí môi giới chứng khoán nhà đầu tư	227.011.040	2.678.226.617
Chi phí hoạt động tự doanh chứng khoán	3.097.440.500	744.525.226
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	750.000	-
Chi phí dự phòng	14.106.630.544	
Chi phí về vốn kinh doanh		651.575.268
Chi phí bảo lãnh, quản lý cổ đông	-	
Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư	171.670.631	225.652.025
Cộng	18.203.838.142	5.822.784.767

2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
Chi phí nhân viên	931.630.056	2.618.582.614
Chi phí vật liệu	16.206.200	52.103.560
Chi phí công cụ lao động	33.749.999	68.429.558
Chi phí khấu hao tài sản cố định	372.173.448	622.227.066
Chi phí thuế, phí, lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	704.319.893	1.758.647.917
Chi phí bằng tiền khác	245.773.609	392.717.303
Cộng	2.303.853.205	5.512.708.018

3. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9.378.749.310)	26.775.223
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	(261)	1

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1- Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành
- 2- Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
- 3- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đinh Viết Học

Trần Lan Hương

TP. Hồ Chí Minh ngày 08 tháng 01 năm 2012

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Long

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 4 năm 2011

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng/ giảm		Số dư cuối quý			
		Năm trước	Năm nay	Năm nay		Năm trước	Năm nay		
				Tăng	Giảm				
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		360.000.000.000	360.000.000.000	-	-	-	-	360.000.000.000	360.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần									
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 đầu tư phát triển									
8. Quỹ dự phòng tài chính			3.776.841.496	-	-	-	-	3.776.841.496	3.776.841.496
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			3.388.420.748	-	-	-	-	3.388.420.748	3.388.420.748
10. Lợi nhuận chưa phân phối	V1.3	(107.263.434.599)	(131.642.372.375)	6.816.097.530			9.378.749.310	(100.447.330.800)	(141.021.121.685)
Cộng									

* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đinh Viết Học

Trần Lan Hương



TP HCM, ngày 08 tháng 01 năm 2012
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Hoàng Long

Phụ lục 1.1 Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	
I. Chứng khoán thương mại											
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)											
AAM	4	1	95.848	31.348	-	6.648	7.348	89.200	24.000		
ACB	31	2.801	732.175	66.904.000	-	62.575	6.682.500	669.600	60.221.500		
ACC	10.894	144.354	264.398.949	3.509.562.496	-	68.306.949	752.401.096	196.092.000	2.757.161.400		
AGR	5	5	51.900	55.400	-	29.900	12.900	22.000	42.500		
ASP	12	12	139.800	139.800	-	97.800	73.800	42.000	66.000		
BCC	50	50	585.000	585.000	-	430.000	380.000	155.000	205.000		
BCI	6	6	174.590	180.590	-	85.190	72.590	89.400	108.000		
BKC	38	3	309.677	41.177	-	47.477	6.077	262.200	35.100		
BMC	8	8	421.690	429.690	-	216.090	217.690	205.600	212.000		
BVH	5		271.500		-	66.500		205.000			
BVS	24	364	625.353	10.345.900	-	411.753	4.631.100	213.600	5.714.800		
C92	92	92	2.254.000	2.254.000	-	1.416.800	1.370.800	837.200	883.200		
CAD	4	4	55.850	55.850	-	49.050	45.050	6.800	10.800		
CIC	50		145.000		-	50.000		95.000			
CSM	7	5	144.786	129.386	-	82.486	64.386	62.300	65.000		
CT6	17	17	223.500	223.500	-	87.500	46.700	136.000	176.800		
CTD	3	3	172.800	172.800	-	82.800	71.100	90.000	101.700		
CTG	22		450.400		-	61.000		389.400			
CTM	76	60	1.468.000	1.422.000	-	1.209.600	1.014.000	258.400	408.000		
D2D	1	1	43.900	44.900	-	28.000	26.400	15.900	18.500		
DAC	40	40	2.148.000	2.148.000	-	1.388.000	1.492.000	760.000	656.000		
DBC	65		863.200		-	50.700		812.500			
DC4	50	50	495.000	495.000	-	220.000	95.000	275.000	400.000		
DCS	80	80	980.000	980.000	-	684.000	372.000	296.000	608.000		
DHC	5	105	62.492	1.312.341	-	28.492	577.341	34.000	735.000		
DIG	11.866	72.776	200.163.641	1.632.292.471	-	76.757.241	169.494.871	123.406.400	1.462.797.600		
DIH	201.400	201.600	4.373.406.994	4.377.750.000	-	2.580.946.994		1.792.460.000	2.802.240.000		

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
						Cuối kỳ	Đầu kỳ				
DMC	14	14	389.173	389.173	-	96.573	53.173	292.600	336.000		
DPM	5	5	191.290	196.290	-	72.290	34.790	119.000	161.500		
DQC	14		178.500		-	23.100		155.400			
DRC	38	33	1.204.000	1.130.000	-	554.200	460.100	649.800	669.900		
DRH	6		22.800		-	4.800		18.000			
DTL	5	5	82.000	82.000	-	5.000		77.000	87.000		
DXP	15	15	566.000	566.000	-	206.000	146.000	360.000	420.000		
EBS	96	96	916.800	916.800	-	340.800	283.200	576.000	633.600		
EID	20	20	198.000	198.000	-	68.000	52.000	130.000	146.000		
FDC	15	12	417.400	367.600	-	49.900	37.600	367.500	330.000		
GGG	38	94	308.083	973.627	-	205.483	550.627	102.600	423.000		
GMC	7	7	107.100	114.100	-	4.200	9.100	102.900	105.000		
GMD	18	6	395.929	212.329	-	73.729	66.529	322.200	145.800		
GTA	9	2	59.883	15.083	-	1.383		58.500	16.400		
HAG	7	7	195.374	353.812	-	58.874	127.712	136.500	226.100		
HAP	24	17	95.000	95.000	-	15.800	1.500	79.200	93.500		
HAX	12	4	98.700	61.600	-	41.100	35.600	57.600	26.000		
HBC	17	17	546.275	556.475	-	156.975	100.875	389.300	455.600		
HCM	7	7	347.200	347.200	-	249.200	231.000	98.000	116.200		
HDG	6	6	327.315	327.315	-	264.915	218.115	62.400	109.200		
HLA	20	20	350.400	350.400	-	266.400	204.400	84.000	146.000		
HLG	5		52.500		-			52.500			
HNM	80	80	1.104.000	1.104.000	-	736.000	640.000	368.000	464.000		
HPC	87	387	1.126.175	5.009.538	-	847.775	3.229.338	278.400	1.780.200		
HSG	18	14	256.200	225.000	-	106.800	82.200	149.400	142.800		
HT1	9	9	74.700	79.200	-	48.600	40.500	26.100	38.700		
HVG	10	10	410.000	420.000	-	209.000	220.000	201.000	200.000		
ICG	8	208	78.650	2.044.900	-	13.050		65.600	2.828.800		
ITA	8	98	126.235	1.546.375	-	74.235	576.175	52.000	970.200		
ITC	4	34	148.376	1.261.200	-	119.176	836.200	29.200	425.000		
KBC	5	5	143.500	143.500	-	93.000	64.500	50.500	79.000		
KDC	27	24	721.190	665.090	-	19.190		702.000	854.400		

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
KHA	7	7	108.693	108.693	-	-	50.593	39.393	58.100	69.300	
KLS	60	480	1.365.589	12.010.500	-	-	891.589	6.346.500	474.000	5.664.000	
KMR	12	12	97.800	97.800	-	-	61.800	37.800	36.000	60.000	
KSA	2		12.600		-	-	4.600		8.000		
KSB	17.240	17.240	928.143.462	948.831.462	-	-	288.539.462	90.279.462	639.604.000	858.552.000	
LAF	75.585	233.340	1.157.186.481	3.925.297.561	-	-	41.482.439	68.762.481	1.088.424.000	3.966.780.000	
LCG	43	43	1.056.900	1.056.900	-	-	695.700	489.300	361.200	567.600	
MCG	1	1	15.200	15.200	-	-	8.300	4.800	6.900	10.400	
MCV	20	20	344.900	344.900	-	-	286.900	216.900	58.000	128.000	
MDC	48		427.200		-	-	-	-	427.200		
MHC	18	12	58.600	44.800	-	-	17.200	8.800	41.400	36.000	
MIC	38	530	538.407	7.786.696	-	-	1.859.304	147.007	391.400	9.646.000	
NHC	51	51	1.968.600	1.968.600	-	-	693.600	642.600	1.275.000	1.326.000	
ONE	85	285	859.633	2.882.300	-	-	434.633	1.200.800	425.000	1.681.500	
PET	14	14	329.118	329.118	-	-	161.118	154.118	168.000	175.000	
PFL	50	50	628.396	628.396	-	-	453.396	248.396	175.000	380.000	
PGC	27	27	320.172	320.172	-	-	187.872	139.272	132.300	180.900	
PGT	65		208.000		-	-	6.500		201.500		
PIT	20	15	190.500	156.000	-	-	38.500	19.500	152.000	136.500	
PLC	84	8	1.394.430	239.430	-	-	210.030	76.230	1.184.400	163.200	
PMC	5	5	96.867	96.867	-	-	11.867	10.867	85.000	86.000	
PNC	14	14	72.800	72.800	-	-	22.400	2.400	50.400	78.400	
POT	3	3	37.800	37.800	-	-	14.400	2.400	23.400	35.400	
PPC	15	15	190.990	190.990	-	-	85.990	87.490	105.000	103.500	
PPI	12.513	12.507	133.958.017	133.925.617	-	-	72.644.317	22.613.317	61.313.700	111.312.300	
PSI	25		97.500		-	-	20.000		77.500		
PTS	20		162.000		-	-	26.000		136.000		
PVA	20	20	722.000	736.000	-	-	608.000	472.000	114.000	264.000	
PVC	60	127	798.867	1.788.559	-	-	306.941	78.867	720.000	2.095.500	
PVD	11	5	442.162	242.362	-	-	76.962	54.862	365.200	187.500	
PVE	8	58	82.548	639.400	-	-	74.000		77.600	713.400	
PVG	40	40	802.000	802.000	-	-	418.000	262.000	384.000	540.000	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
PVS	67	247	1.087.609	4.535.500	-	-	69.209	534.100	1.018.400	4.001.400	
PVT	22	17	88.400	71.400	-	15.300	20.200	-	68.200	86.700	
PVX	15	49	184.086	903.123	-	-	83.586	334.723	100.500	538.400	
PXL	5		19.500		-	-	1.500		18.000		
QNC	20		156.000		-	-	12.000		144.000		
RIC	18	18	368.400	368.400	-	-	273.000	202.800	95.400	165.600	
S55	68	68	2.947.300	2.947.300	-	-	2.029.300	1.859.300	918.000	1.088.000	
S96	20	20	598.833	598.833	-	-	490.833	364.833	108.000	234.000	
S99	30	30	442.500	442.500	-	-	289.500	190.500	153.000	252.000	
SAF	5	5	91.923	91.923	-	-	21.923	2.923	70.000	89.000	
SC5	4	4	123.600	131.600	-	-	91.200	62.400	32.400	69.200	
SD2	32	40	298.230	648.000	-	-	119.030	292.000	179.200	356.000	
SD6	70		441.000		-	-	28.000		413.000		
SDA	76	48	880.000	756.000	-	-	484.800	343.200	395.200	412.800	
SDD	10	5	40.000	-	-	-	9.000		31.000	30.500	
SDP	60	60	933.000	933.000	-	-	687.000	537.000	246.000	396.000	
SDS	50	50	815.000	815.000	-	-	560.000	205.000	255.000	610.000	
SFI	15	15	207.200	207.200	-	-	27.200	21.200	180.000	186.000	
SGT	3	3	35.100	35.100	-	-	12.000	9.600	23.100	25.500	
SHB	17	167	159.451	1.873.950	-	-	59.151	638.150	100.300	1.235.800	
SHI	6	6	130.200	130.200	-	-	102.600	76.800	27.600	53.400	
SHN	88	92	960.885	1.361.600	-	-	635.285	386.400	325.600	975.200	
SKS	50	50	615.000	615.000	-	-	330.000	180.000	285.000	435.000	
SMC	29	29	622.800	622.800	-	-	402.400	202.300	220.400	420.500	
SRB	94	94	1.229.000	1.229.000	-	-	928.200	627.400	300.800	601.600	
SRC	18	18	146.700	146.700	-	-	78.300	-	109.800	225.000	
SSI	6	6	118.062	118.062	-	-	35.862	1.062	82.200	117.000	
SSM	37		214.600		-	-	18.500		196.100		
STG	5	5	120.500	125.500	-	20.000	40.500	-	80.000	145.500	
STL	50	50	1.410.000	1.410.000	-	-	1.095.000	785.000	315.000	625.000	
TC6	30		291.000		-	-	36.000		255.000		
TCL	20	7	363.600	175.700	-	-	31.600	49.000	332.000	126.700	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
TCM	2	2	27.800	27.800	-	2.000	11.000	-	16.800	29.800	
TCR	23	18	123.600	97.600	-	12.200	4.000	-	119.600	109.800	
TKU	60		270.000		-		12.000		258.000		
TLH	1		5.100		-		400		4.700		
TNG	50		400.000		-		75.000		325.000		
TPP	80	80	790.000	830.000	-	-	358.000	294.000	432.000	536.000	
TS4	3	3	49.800	52.800	-	-	24.900	17.700	24.900	35.100	
TTC	68	68	566.600	566.600	-	-	389.800	349.000	176.800	217.600	
TV2	58	58	922.200	922.200	-	-	452.400	388.600	469.800	533.600	
TYA	9	9	42.100	42.100	-	-	17.800	6.100	24.300	36.000	
UNI	19		91.200		-		19.000		72.200		
VC9	50		305.000		-		20.000		285.000		
VCB	87	57	2.306.800	1.670.500	-	-	410.200	114.400	1.896.600	1.556.100	
VCG	61		556.232		-		13.332		542.900		
VDS	6		24.600		-		3.600		21.000		
VE9	5	30	47.440	456.231	-	-	10.440	129.231	37.000	327.000	
VFG	4	2	216.096	158.696	-	-	56.096	90.296	160.000	68.400	
VHC	8	8	227.760	239.760	-	-	560		227.200	272.000	
VIP	6	6	111.000	111.000	-	-	85.800	70.200	25.200	40.800	
VIT	20	20	210.000	210.000	-	-	108.000	54.000	102.000	156.000	
VMG	50	50	495.000	495.000	-	-	280.000	280.000	215.000	215.000	
VNE	8	8	72.000	72.000	-	-	48.000	28.000	24.000	44.000	
VPH	7	5	112.900	101.500	-	-	83.500	58.500	29.400	43.000	
VPK	7	7	56.000	56.000	-	-	10.500	6.300	45.500	49.700	
VRC	1.699.117	1.429.944	26.673.807.146	24.615.969.896	-	-	11.891.489.246	10.745.513.096	14.782.317.900	13.870.456.800	
VSC	24	24	940.200	940.200	-	-	309.000	189.000	631.200	751.200	
VSH	20	15	191.445	185.945	-	-	25.445	32.945	166.000	153.000	
VSP	16	116	121.552	881.249	-	313.551	41.552	-	80.000	1.194.800	
VTC	35	35	332.800	332.800	-	-	245.300	199.800	87.500	133.000	
VTO	35	35	331.300	331.300	-	-	180.800	149.300	150.500	182.000	
TỔNG	2.032.692	2.120.425	33.794.734.175	39.314.002.747	-	45.149.162	15.077.439.075	11.826.738.949	18.717.295.100	25.956.965.700	-

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Số với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
- Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)											
BDSSII	200.000	200.000	3.358.333.333	3.358.333.333	-	-	2.158.333.333	1.558.333.333	1.200.000.000	1.800.000.000	
CLP	387.000	258.000	10.418.711.000	8.935.211.000	-	-	4.613.711.000	3.775.211.000	5.805.000.000	5.160.000.000	
FECON	229.626	191.355	5.364.634.000	5.364.634.000	-	-	2.379.496.000	1.154.824.000	2.985.138.000	4.209.810.000	
MSB	1.450.841	1.450.841	23.195.766.400	23.195.766.400	-	-	13.039.879.400	8.687.356.400	10.155.887.000	14.508.410.000	
PVMACHINC	700.000	700.000	10.850.000.000	10.850.000.000	-	-	6.650.000.000	3.850.000.000	4.200.000.000	7.000.000.000	
VIDIPHA	80.856	80.858	1.964.800.800	1.964.849.400	-	-	347.680.800		1.617.120.000	1.964.849.400	
TỔNG	3.048.323	2.881.054	55.152.245.533	53.668.794.133	-	-	29.189.100.533	19.025.724.733	25.963.145.000	34.643.069.400	
II. Chứng khoán đầu tư											
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán											
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)											
CPTN	373.680	373.680	17.631.392.898	17.631.392.898	-	-	13.520.912.898	11.652.512.698	4.110.480.000	5.978.880.000	
HNP	175.251	175.251	4.806.325.200	4.806.325.200	-	-	1.301.305.200	425.050.200	3.505.020.000	4.381.275.000	
TỔNG	548.931	548.931	22.437.718.098	22.437.718.098	0	0	14.822.218.098	12.077.563.098	7.615.500.000	10.360.155.000	0
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn											
+ Trái phiếu Chính phủ											
+ Trái phiếu Công ty											
+ Chứng chỉ quỹ											
+ Chứng khoán khác											
III. Đầu tư góp vốn											
- Đầu tư vào công ty con											
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết											

Phụ lục 2:

Các khoản phải thu

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tàng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	(50.583.866)		157.778.312	88.916.134	18.278.312			
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	3.960.234.688		82.000.214.507	85.230.394.176	730.055.019			
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK								
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	3.736.234.688		77.746.959.830	80.753.139.499	730.055.019			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán	224.000.000		780.351.010	1.004.351.010	-			
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán								
- Phải thu thành viên khác								
3. Thuế GTGT khấu trừ								
4. Phải thu nội bộ	-		13.679.219.911	13.679.219.911	-			
5. Phải thu khác	2.606.010.000		4.697.426.317	4.157.010.000	3.146.426.317			
Tổng cộng	6.515.660.822	-	100.534.639.047	103.155.540.221	3.894.759.648	-	-	-



Số: 08/2012/CV-AVS

Tp HCM, ngày 12 tháng 01 năm 2012

THƯ GIẢI TRÌNH

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

V/V: Giải trình trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo KQKD quý 4/2011 so với quý 4/2010 có biến động từ 10% trở lên.

Căn cứ vào Thông tư số 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Mục IV, khoản 1.2.2, Công ty Cổ phần Chứng khoán Âu Việt giải trình về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 4/2011 so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ 10% trở lên như sau:

Lợi nhuận sau thuế quý 4/2011 giảm so với quý 4/2010 do các nguyên nhân chủ yếu sau đây:

DANH MỤC	QUÝ 4-2010 (VNĐ)	QUÝ 4- 2011(VNĐ)	TĂNG/GIẢM QUÝ 4-2011 SO VỚI QUÝ 4-2010	
			TRỊ GIÁ	TỶ LỆ %
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7.639.300.137	569.066.659	-7.070.233.478	-92,6%
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	7.592.495.091	1.420.170.812	-6.172.324.279	-81,3%
Doanh thu hoạt động tư vấn	0	115.000.000	115.000.000	
Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán	92.484.945	73.345.805	-19.139.140	-20,7%
Doanh thu khác	2.827.322.680	8.951.358.761	6.124.036.081	216,6%
Chi phí hoạt động kinh doanh	5.822.784.767	18.203.838.142	12.381.053.375	212,6%
Chi phí quản lý	5.512.708.018	2.303.853.205	-3.208.854.813	-58,2%
Lợi nhuận sau thuế	6.816.110.068	-9.378.749.310	-16.194.859.378	-237,6%

Trong đó :

- Doanh thu môi giới giảm 92,6% và doanh thu đầu tư chứng khoán giảm 81,3% so với Quý 4 năm 2010, do tình hình thị trường quý 4/2011 rất kém thuận lợi so với quý 4 / 2010.
- Doanh thu hoạt động khác tăng 216,6% chủ yếu do doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.
- Chi phí hoạt động kinh doanh tăng 212,6% là do lập dự phòng giảm giá chứng khoán 14.106.630.544 chiếm 77,5 % chi phí hoạt động kinh doanh.
- Quý 4/2011, Công ty tái cơ cấu lại hoạt động và nhân sự do đó chi phí Quản lý giảm được 58,2% so với quý 4/2010
- Do giảm Doanh thu và tăng các chi phí (chủ yếu là chi phí Dự phòng) là nguyên nhân làm Lợi nhuận Quý 4/2011 giảm 237,6% so với quý 4 /2010.

Trân trọng.



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN HOÀNG LONG