

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,280,883,762,866</b>	<b>395,928,024,680</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1,115,907,015,971</b>	<b>33,368,980,108</b>
1. Tiền	111		1,115,907,015,971	33,368,980,108
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.3</b>	<b>9,191,401,395</b>	<b>43,978,036,667</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		20,830,246,932	54,438,553,379
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(11,638,845,537)	(10,460,516,712)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.4</b>	<b>155,291,463,406</b>	<b>317,675,600,929</b>
1. Phải thu khách hàng	131		6,495,300,342	5,890,135,121
2. Trả trước cho người bán	132		346,345,963	302,892,510
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		16,044,883	6,435,750,577
5. Các khoản phải thu khác	138		160,082,293,821	305,046,822,721
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(11,648,521,603)	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>493,882,094</b>	<b>905,406,976</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	337,331,374	757,537,321
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.6	156,550,720	147,869,655

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>81,680,979,257</b>	<b>92,987,204,262</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3,975,250,263</b>	<b>5,877,006,811</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,390,047,456	2,440,577,593
<i>Nguyên giá</i>	222		8,202,458,018	8,311,570,131
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(6,812,410,562)	(5,870,992,538)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2,585,202,807	3,436,429,218
<i>Nguyên giá</i>	228		4,556,209,064	4,556,209,064
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1,971,006,257)	(1,119,779,846)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>74,372,242,000</b>	<b>84,690,844,473</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.3	106,134,502,773	98,208,951,573
<i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	254		106,134,502,773	98,208,951,573
<i>Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.3	(31,762,260,773)	(13,518,107,100)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,333,486,994</b>	<b>2,419,352,978</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	803,072,700	971,525,094
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.9	2,430,414,294	1,211,027,884
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.10	100,000,000	236,800,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1,362,564,742,123</b>	<b>488,915,228,942</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,173,566,668,151</b>	<b>258,978,964,414</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,173,478,050,133</b>	<b>258,883,346,396</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	18,208,294,194	73,933,000,000
2. Phải trả người bán	312		15,000,000	-
3. Người mua trả tiền trước	313		326,375,000	205,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	93,763,621	918,045,430
5. Phải trả người lao động	315		371,370,751	1,188,852,545
6. Chi phí phải trả	316	V.13	318,139,737	448,428,135
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	-	181,413,132,568
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		1,060,000,000,000	726,942,000
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.14	20,677,281	42,711,600
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		234,118	7,234,118
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		94,124,195,431	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>88,618,018</b>	<b>95,618,018</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		88,618,018	95,618,018
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>188,998,073,972</b>	<b>229,936,264,528</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>188,998,073,972</b>	<b>229,936,264,528</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		240,000,000,000	240,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50,000,000,000	50,000,000,000
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 tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,047,890,198	1,047,890,198
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(102,049,816,226)	(61,111,625,670)
11. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1,362,564,742,123</b>	<b>488,915,228,942</b>

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Chứng khoán lưu ký	006	901,820,050,000	845,700,010,000
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	617,314,110,000	627,386,150,000
Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	12,382,250,000	16,023,770,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	603,858,180,000	609,708,660,000
Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	1,073,680,000	1,653,720,000
Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.6 Chứng khoán phong toả chờ rút	032	284,505,940,000	218,313,860,000
Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033	3,725,520,000	2,000,000,000
Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	034	280,780,420,000	216,313,860,000
Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		
Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036		

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 1 năm 2012



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG  
Người lập biểu



NGUYỄN THỊ QUY  
Kế toán trưởng



VŨ HỒNG HẠNH  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2011


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ IV		LŨY KẾ 12 THÁNG NĂM	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>19,714,595,696</b>	<b>36,403,406,708</b>	<b>129,991,881,536</b>	<b>81,329,171,781</b>
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán			761,740,750	3,507,632,467	6,000,841,322	19,772,052,370
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn			1,575,997,200	3,349,652,245	7,132,983,580	7,526,702,098
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán				479,300,000	603,664,209	549,775,404
Doanh thu hoạt động tư vấn			100,369,672	411,818,181	771,513,416	970,131,272
Doanh thu khác			17,276,488,074	28,655,003,815	115,482,879,009	52,510,510,637
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>		<b>624,750</b>	<b>2,931,400</b>	<b>316,063,944</b>	<b>199,221,290</b>
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		<b>19,713,970,946</b>	<b>36,400,475,308</b>	<b>129,675,817,592</b>	<b>81,129,950,491</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	<b>VI.2</b>	<b>37,537,297,261</b>	<b>22,879,989,284</b>	<b>139,382,898,589</b>	<b>29,093,093,338</b>
Chi phí hoạt động kinh doanh			37,537,297,261	22,879,989,284	139,382,898,589	29,093,093,338
<b>5. Lợi nhuận gộp hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(17,823,326,315)</b>	<b>13,520,486,024</b>	<b>(9,707,080,997)</b>	<b>52,036,857,153</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	<b>VI.3</b>	<b>16,601,624,632</b>	<b>6,373,458,314</b>	<b>31,343,117,146</b>	<b>23,612,344,009</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(34,424,950,947)</b>	<b>7,147,027,710</b>	<b>(41,050,198,143)</b>	<b>28,424,513,144</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>78,938,846</b>	<b>51,753,582</b>	<b>123,389,282</b>	<b>137,545,178</b>
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>11,381,695</b>		<b>11,381,695</b>	<b>242,958,199</b>
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>67,557,151</b>	<b>51,753,582</b>	<b>112,007,587</b>	<b>(105,413,021)</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(34,357,393,796)</b>	<b>7,198,781,292</b>	<b>(40,938,190,556)</b>	<b>28,319,100,123</b>
<b>12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>51</b>		-	-	-	-
<b>13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>52</b>		-	-	-	-
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>(34,357,393,796)</b>	<b>7,198,781,292</b>	<b>(40,938,190,556)</b>	<b>28,319,100,123</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>(1,432)</b>	<b>300</b>	<b>(1,706)</b>	<b>1,180</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 1 năm 2012



**VŨ HỒNG HẠNH**  
 Tổng Giám đốc

  
**NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG**  
 Người lập biểu

  
**NGUYỄN THỊ QUY**  
 Kế toán trưởng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

Địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

12 tháng năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		12 tháng năm 2011	12 tháng năm 2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(40,938,190,556)	28,319,100,123
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	1,792,644,435	2,499,966,160
- Các khoản dự phòng	03	31,071,004,101	(9,594,799,619)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(55,043,818,729)	(10,925,548,260)
- Chi phí lãi vay	06	14,295,284,822	20,953,334,309
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(48,823,075,927)	31,252,052,713
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	150,121,672,236	(122,359,551,614)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	956,745,215,121	57,037,244,213
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	588,658,341	(68,412,555)
- Tiền lãi vay đã trả	13	-	(20,470,743,809)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(1,088,324,659)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	136,800,000	20,798,564,277,132
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	(20,829,538,836,988)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>1,058,769,269,771</b>	<b>(86,672,295,567)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài	21	109,112,113	(4,539,512,005)
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	15,579,275,489	(123,752,524,273)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	10,103,479,758	106,087,013,903
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	53,701,604,538	10,925,548,260
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>79,493,471,898</b>	<b>(11,279,474,115)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	147,806,299,749	929,479,400,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(203,531,005,555)	(885,046,400,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(55,724,705,806)</b>	<b>44,433,000,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>1,082,538,035,863</b>	<b>(53,518,769,682)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>33,368,980,108</b>	<b>86,887,749,790</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>1,115,907,015,971</b>	<b>33,368,980,108</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 1 năm 2012



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG  
Người lập biểu



NGUYỄN THỊ QUY  
Kế toán trưởng



VŨ HỒNG HẠNH  
Tổng Giám đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

12 tháng năm 2011

Bản Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính 12 tháng năm 2011 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (gọi tắt là “Công ty”).

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Năm tài chính

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính 12 tháng năm 2011 thuộc năm tài chính thứ 5 của Công ty.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp được ban hành theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ban hành ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn kế toán đối với Công ty chứng khoán”, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp” và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 về “Hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008”.

#### 2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

### IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỤC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

---

### **V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

#### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo.

#### **3. Đầu tư ngắn hạn**

Đầu tư ngắn hạn là các khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu tự doanh có thời hạn dưới 12 tháng được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Giá gốc của khoản đầu tư tài chính ngắn hạn là giá mua trên thị trường mua bán chứng khoán và các chi phí liên quan về mua chứng khoán như chi phí môi giới và các chi phí giao dịch mua chứng khoán tự doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

#### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

#### **5. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong vòng 1 năm.

#### **6. Tài sản cố định hữu hình**

##### ***Nguyên tắc đánh giá***

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc 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 chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản được ghi nhận vào 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.

##### ***Phương pháp khấu hao áp dụng***

TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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.



# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

Thời gian khấu hao của các nhóm TSCĐ hữu hình như sau:

<u>Nhóm TSCĐ hữu hình</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3
Máy móc thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải	8
TSCĐ khác	3

## 7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa các phần mềm giao dịch, phần mềm kế toán,... vào sử dụng. Các phần mềm được khấu hao từ 3 đến 5 năm.

## 8. Đầu tư chứng khoán dài hạn

Đầu tư chứng khoán dài hạn là các khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu có thời hạn luân chuyển và thu hồi vốn trên 1 năm.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn là các khoản chênh lệch giữa giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

## 9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ từ 2 đến 5 năm.

## 10. Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

## 11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế, tuy nhiên 9 tháng đầu năm 2011, Công ty kinh doanh bị lỗ nên không phát sinh thu nhập chịu thuế thuế thu nhập doanh nghiệp.

## 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Công ty ghi nhận doanh thu trên nguyên tắc sau:

- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận tại ngày phát sinh giao dịch, khi nghiệp vụ giao dịch chứng khoán đã khớp lệnh;
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn là chênh lệch lãi từ các hoạt động tự doanh chứng khoán của Công ty, thu lợi từ cổ tức cổ phiếu và lãi trái phiếu;
- Doanh thu hoạt động tư vấn được ghi nhận khi dịch vụ đã thực hiện xong và xuất hóa đơn giá trị gia tăng;
- Doanh thu khác là lãi tiền gửi, thu phí từ dịch vụ khác,...

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

### 13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

### 14. Nguồn vốn kinh doanh - Các quỹ

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.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

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

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Tiền mặt</b>	<b>1,814,225</b>	<b>11,057,367</b>
Tiền mặt tại VND	1,814,225	11,057,367
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>1,115,905,201,746</b>	<b>33,357,922,741</b>
Tiền gửi của Công ty	1,098,955,781,855	10,319,166,166
Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	16,949,419,891	23,038,756,575
<b>Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>1,115,907,015,971</b>	<b>33,368,980,108</b>

### 2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	Khối lượng	Giá trị
<b>Của công ty chứng khoán</b>	<b>249,000</b>	<b>3,830,290,000</b>
Cổ phiếu	249,000	3,830,290,000
<b>Của nhà đầu tư</b>	<b>33,154,770</b>	<b>305,826,167,000</b>
Cổ phiếu	33,154,770	305,826,167,000
<b>Cộng</b>	<b>33,403,770</b>	<b>309,656,457,000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

**3. Các khoản đầu tư tài chính**

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ sách kế toán		Giảm so với giá trị trường		Tổng giá trị theo giá trị trường	
	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>	<b>817,315</b>	<b>1,798,661</b>	<b>20,830,246,932</b>	<b>54,438,553,379</b>	<b>(11,638,845,537)</b>	<b>(10,460,516,712)</b>	<b>9,191,401,395</b>	<b>43,978,036,667</b>
Cổ phiếu	817,315	1,797,961	20,830,246,932	53,738,553,379	(11,638,845,537)	(10,460,516,712)	9,191,401,395	43,278,036,667
Trái phiếu		700		700,000,000		-	-	700,000,000
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>	<b>4,319,961</b>	<b>3,690,892</b>	<b>106,134,502,773</b>	<b>98,208,951,573</b>	<b>(31,762,260,773)</b>	<b>(13,518,107,100)</b>	<b>74,372,242,000</b>	<b>84,690,844,473</b>
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	1,079,758	1,393,241	32,297,839,100	42,506,439,100	(24,169,533,500)	(13,518,107,100)	8,128,305,600	28,988,332,000
2. Chứng khoán dài hạn khác	3,240,203	2,297,651	73,836,663,673	55,702,512,473	(7,592,727,273)	-	66,243,936,400	55,702,512,473
<b>Tổng cộng</b>	<b>5,137,276</b>	<b>5,489,553</b>	<b>126,964,749,705</b>	<b>152,647,504,952</b>	<b>(43,401,106,310)</b>	<b>(23,978,623,812)</b>	<b>83,563,643,395</b>	<b>128,668,881,140</b>

**4. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	Số dư 31/12/2010		Số phát sinh trong kỳ		Số dư 31/12/2011		
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	
Phải thu khách hàng	5,890,135,121	-	34,698,199,055	34,093,033,834	6,495,300,342	-	
Trả trước cho người bán	302,892,510	-	10,055,341,545	10,011,888,092	346,345,963	-	
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	6,435,750,577	-	57,766,581,097	64,186,286,791	16,044,883	-	
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	6,435,750,577	-	57,766,581,097	64,186,286,791	16,044,883	-	
Thuế GTGT được khấu trừ			518,065,948	518,065,948			
Phải thu khác	305,046,822,721	-	12,768,606,574,261	12,913,571,103,161	160,082,293,821	11,648,521,603	
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)			(11,648,521,603)	(11,648,521,603)			
<b>Tổng cộng</b>	<b>317,675,600,929</b>	<b>-</b>	<b>12,859,996,240,303</b>	<b>13,022,380,377,826</b>	<b>155,291,463,406</b>	<b>-</b>	
							<b>11,648,521,603</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>I. Nguyên Giá</b>					
1. Số đầu năm	93,520,000	7,030,114,495	1,158,247,636	29,688,000	8,311,570,131
2. Tăng trong kỳ		152,820,909		-	152,820,909
3. Giảm trong kỳ	27,260,000	234,673,022		-	261,933,022
4. Số cuối kỳ	<b>66,260,000</b>	<b>6,948,262,382</b>	<b>1,158,247,636</b>	<b>29,688,000</b>	<b>8,202,458,018</b>
<b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>					
1. Số đầu năm	90,650,556	5,300,614,062	450,039,920	29,688,000	5,870,992,538
2. Tăng trong kỳ	2,869,444	1,009,972,590	108,585,711		1,121,427,745
3. Giảm trong kỳ	27,260,000	152,749,721			180,009,721
4. Số cuối kỳ	<b>66,260,000</b>	<b>6,157,836,931</b>	<b>558,625,631</b>	<b>29,688,000</b>	<b>6,812,410,562</b>
<b>III. Giá Trị còn lại</b>					
1. Số đầu năm	2,869,444	1,729,500,431	708,207,718	-	2,440,577,593
2. Số cuối kỳ	-	<b>790,425,451</b>	<b>599,622,005</b>	-	<b>1,390,047,456</b>

### 5. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Cộng TSCĐ vô hình
<b>I. Nguyên Giá</b>		
1. Số đầu năm	4,556,209,064	4,556,209,064
2. Tăng trong kỳ		
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	<b>4,556,209,064</b>	<b>4,556,209,064</b>
<b>II. Giá Trị Hao Mòn</b>		
1. Số đầu năm	1,119,779,846	1,119,779,846
2. Tăng trong kỳ	851,226,411	851,226,411
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	<b>1,971,006,257</b>	<b>1,971,006,257</b>
<b>III. Giá Trị còn lại</b>		
1. Số đầu năm	3,436,429,218	3,436,429,218
2. Số cuối kỳ	<b>2,585,202,807</b>	<b>2,585,202,807</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	646,068,521		496,689,147	149,379,374
Chi phí đường truyền	50,374,350	423,007,500	172,399,134	300,982,716
Chi phí khác	275,082,223	77,628,387		352,710,610
<b>Cộng</b>	<b>971,525,094</b>	<b>500,635,887</b>	<b>669,088,281</b>	<b>803,072,700</b>

**7. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,300,102,785	1,029,351,099
Tiền lãi phân bổ trong năm/kỳ	10,311,509	61,676,785
<b>Số dư cuối năm/kỳ</b>	<b>2,430,414,294</b>	<b>1,211,027,884</b>

**8. Tài sản dài hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ký quỹ tiền thuê văn phòng	100,000,000	236,800,000
<b>Cộng</b>	<b>100,000,000</b>	<b>236,800,000</b>

**9. Vay và nợ ngắn hạn**

	Lãi suất vay(%/năm)	Số đầu năm	Vay trong kỳ	Trả trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>- Vay ngân hàng</b>		<b>0</b>	<b>37,150,000,000</b>	<b>20,650,000,000</b>	<b>16,500,000,000</b>
Thời hạn vay nhỏ hơn 3 tháng	19%-24%		37,150,000,000	20,650,000,000	16,500,000,000
<b>- Vay cá nhân</b>		<b>30,133,000,000</b>	<b>66,799,281,995</b>	<b>95,223,987,801</b>	<b>1,708,294,194</b>
Thời hạn vay nhỏ hơn 3 tháng	14.5% - 20%	29,133,000,000	66,799,281,995	94,223,987,801	1,708,294,194
Thời hạn vay từ trên 3 tháng đến 6 tháng	15%	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0
<b>- Vay các đối tượng khác</b>		<b>43,800,000,000</b>	<b>85,900,000,000</b>	<b>129,700,000,000</b>	<b>0</b>
Thời hạn vay nhỏ hơn 3 tháng	12.5%-21%	36,000,000,000	85,900,000,000	121,900,000,000	0
Thời hạn vay từ trên 3 tháng đến 6 tháng	14.5%	4,900,000,000		4,900,000,000	0
Thời hạn vay từ trên 9 tháng đến 1 năm	12.2%	2,900,000,000		2,900,000,000	0
<b>Tổng cộng</b>		<b>73,933,000,000</b>	<b>189,849,281,995</b>	<b>245,573,987,801</b>	<b>18,208,294,194</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

### 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
<b>Thuế</b>	<b>918,045,430</b>	<b>2,866,033,956</b>	<b>3,690,315,765</b>	<b>93,763,621</b>
Thuế GTGT bán hàng nội địa	407,962,132	233 301 730	637 424 186	3,839,676
Các loại thuế khác	510,083,298	2,632,732,226	3,052,891,579	89,923,945
- Thuế môn bài	-	-	-	-
- Thuế TNCN	510,083,298	2 632 732 226	3 052 891 579	89,923,945
<b>Tổng cộng</b>	<b>918,045,430</b>	<b>2,866,033,956</b>	<b>3,690,315,765</b>	<b>93,763,621</b>

#### • Thuế giá trị gia tăng

- Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.
- Thuế suất áp dụng:
  - + Hoạt động chính của Công ty không thuộc diện chịu thuế GTGT
  - + Hoạt động khác chịu thuế suất 10%

#### • Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp thuế theo qui định hiện hành.

### 11. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuê nhà	124,135,272	6,363,636
Kiểm toán	55,000,000	45,454,545
Hoa hồng đại lý	15,163,356	63,143,154
Chữ ký điện tử và dữ liệu plus	36,360,000	319,404,755
Chi phí điện, điện thoại internet, đồng phục	13,993,059	14,062,045
Phí lưu ký vào giao dịch	73,488,050	
<b>Cộng</b>	<b>318,139,737</b>	<b>448,428,135</b>

### 12. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán		725,502,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	1,060,000,000,000	1,440,000
<b>Cộng</b>	<b>1,060,000,000,000</b>	<b>726,942,000</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn		17,528,140
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	(44,436,631)	95,431,300
Phải trả lãi vay vốn	11,423,803,357	844,923,833
Đặt cọc đấu thầu theo ủy thác	340,000	5,716,522,800
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	(1,885,678,668)	50,000,000,000
Ngân Hàng TMCP Phương Đông - Hội sở	20,000,000,000	68,000,000,000
Công ty CP CK NH Sài Gòn Thương Tín	50,000,000,000	
Phải trả khác	1,637,543,457	598,881,954
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn của Nhà đầu tư	12,992,623,916	56,139,844,541
<b>Cộng</b>	<b>94,124,195,431</b>	<b>181,413,132,568</b>

## 14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính	Lỗ lũy kế	Cộng
Số dư 01/01/2011	240.000.000.000	50.000.000.000	1.047.890.198	(61.111.625.670)	229.936.264.528
Lỗ trong 12 tháng năm 2011	-	-		(40.938.190.556)	(40.938.190.556)
<b>Số dư 31/12/2010</b>	<b>240.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>1.047.890.198</b>	<b>(102.049.816.226)</b>	<b>188.998.073.972</b>

### Cổ phiếu

	<u>Tại 31/12/2011</u>	<u>Tại 01/01/2011</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.000.000	24.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.000.000	24.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	24.000.000	24.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.000.000	24.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	24.000.000	24.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND)	10.000	10.000

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12 tháng năm 2011

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 1. Doanh thu

	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	<b>Năm nay</b> 6,000,841,322	<b>Năm trước</b> 19,772,052,370
Doanh thu bảo lãnh, đại lý chứng khoán	7,132,983,580	7,526,702,098
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	603,664,209	549,775,404
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	771,513,416	970,131,272
Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán	115,482,879,009	52,510,510,637
Doanh thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>129,991,881,536</b>	<b>81,329,171,781</b>

### 2. Chi phí hoạt động kinh doanh

	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	7,492,448,498	9,611,540,161
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	15,222,820,251	7,414,098,344
Chi phí hoạt động tư vấn chứng khoán	299,711,385	157,309,067
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	721,151,314	551,611,076
Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	19,422,482,498	(9,594,799,619)
Chi phí lãi vay và hoạt động môi giới trái phiếu	96,094,438,800	
Chi phí khác	129,845,843	20,953,334,309
<b>Cộng</b>	<b>139,382,898,589</b>	<b>29,093,093,338</b>

### 3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	7,226,816,560	10,737,512,872
Chi phí vật liệu quản lý	125,811,943	327,127,276
Chi phí đồ dùng văn phòng	861,114,262	1,153,705,795
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,970,311,504	2,499,966,160
Thuế, phí và lệ phí	8,500,000	6,952,000
Chi phí dự phòng phải thu	11,648,521,603	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,314,890,216	6,858,768,004
Chi phí bằng tiền khác	2,187,151,058	2,028,441,175
<b>Cộng</b>	<b>31,343,117,146</b>	<b>23,612,473,282</b>

## VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Số dư 31/12/2011	Số dư 01/01/2011
Các khoản tiền nhận ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán	<b>8.545.460.043</b>	<b>23.038.756.575</b>



**IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đvt	12 tháng năm		LÚY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>					
<i>Bố trí cơ cấu tài sản</i>					
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	94.01	80.98	94.01	80.98
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	5.99	19.02	5.99	19.02
<i>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</i>					
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	86.13	52.97	86.13	52.97
Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	13.87	47.03	13.87	47.03
<b>Khả năng thanh toán</b>					
Khả năng thanh toán hiện hành (TS/N)	Lần	1.16	1.89	1.16	1.89
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TSNH/NNH)	Lần	1.09	1.53	1.09	1.53
Khả năng thanh toán nhanh ((T+DTNH)/NNH)	Lần	0.96	0.13	0.96	0.13
<b>Tỷ suất sinh lời</b>					
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>					
Tỷ suất lợi nhuận kinh doanh trên doanh thu thuần	%	(174.62)	19.78	(31.66)	35.04
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	(174.28)	19.78	(31.57)	34.91
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>					
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	(2.52)	1.47	(3.00)	5.79
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	(2.52)	1.47	(3.00)	5.79
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu</i>					
	%	(18.18)	3.13	(21.66)	12.32

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 1 năm 2012



**VŨ HỒNG HẠNH**  
 Tổng Giám đốc

**NGUYỄN THỊ QUY**  
 Kế toán trưởng