

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2011
 (Kỳ báo cáo: Quý I năm 2011)

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3		
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN				
(100=110+120+130+140+150)	100		1,695,743,882,078	1,364,049,499,688
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1,072,661,839,097	207,858,679,941
1. Tiền	111		101,735,405,269	175,858,679,941
2. Các khoản tương đương tiền	112		970,926,433,828	32,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	(43,786,428,330)	881,735,156,851
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	925,521,585,181
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(43,786,428,330)	(43,786,428,330)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	658,431,000,518	225,350,123,347
1. Phải thu của khách hàng	131		8,997,296,428	8,985,500,000
2. Trả trước cho người bán	132		2,721,124,752	350,690,740
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		115,457,326,410	161,935,005,834
5. Các khoản phải thu khác	138		531,255,252,928	54,078,926,773
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139	V.18	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	411,128,545	423,662,545
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,026,342,248	48,681,877,004
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11,000,000	178,475,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		313,181,633	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		5,280,764,615	5,280,764,615
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,421,396,000	43,222,637,389
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		169,866,102,460	137,129,966,344
(200=210+220+240+250+260)	200			
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở 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		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,952,389,341	6,903,115,473



SAO Y BẢN CHÍNH

Ngày 6 tháng 4 năm 2011
 Page 1 of 3

PHÓ TRƯỞNG PHÒNG
 TỔ CHỨC HÀNH CHÍNH
 Thái Thị Lan Phương



	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	5,474,835,376	6,380,122,604
- Nguyên giá	222		16,643,685,517	16,497,985,517
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(11,168,850,141)	(10,117,862,913)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	477,553,965	522,992,869
- Nguyên giá	228		945,680,998	945,680,998
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(468,127,033)	(422,688,129)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		149,294,540,738	117,344,540,738
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		149,294,540,738	117,344,540,738
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		149,294,540,738	117,344,540,738
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		14,619,172,381	12,882,310,133
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	2,623,963,409	2,773,842,397
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.09	-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	9,228,824,220	7,342,082,984
4. Tài sản dài hạn khác	268		2,766,384,752	2,766,384,752
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,865,609,984,538	1,501,179,466,032
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1,011,768,999,630	635,937,752,575
I. Nợ ngắn hạn	310		1,011,649,879,133	635,818,632,078
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	-	-
2. Phải trả người bán	312		570,252,864	847,913,097
3. Người mua trả tiền trước	313		2,201,962,971	1,039,500,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	999,841,586	2,452,135,856
5. Phải trả người lao động	315		879,457,603	676,302,113
6. Chi phí phải trả	316	V.12	14,276,584,761	480,866,764
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.17	113,687,751,827	157,198,171,867

C. 7
 TỶ
 HẠN
 KHOẢN
 NG ĐẦU
 AT TRIỆ
 T NAM
 NG

111
 CÔNG T
 CỔ PHẢ
 ỨNG KH
 H HÀNG Đ
 PHÁT TỶ
 VIỆT NAI
 TRUNG

	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1,240,174,539	1,446,795,544
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		-	-
12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	877,793,852,982	471,676,946,837
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		119,120,497	119,120,497
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.15	-	
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16	-	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	-	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		119,120,497	119,120,497
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 - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		853,840,984,908	865,241,713,457
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		865,000,000,000	865,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		241,713,457	241,713,457
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		-	
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(11,400,728,549)	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,865,609,984,538	1,501,179,466,032

Người lập


Vũ Thị Kim Dung

Kế toán trưởng

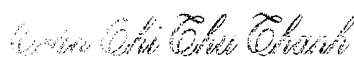

Lê Hồng Nhung

Hà Nội, ngày 04 tháng 04 năm 2011



Tổng Giám đốc

PHO TỔNG GIÁM ĐỐC





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu	01		24,471,013,784	60,409,390,992
<i>Trong đó:</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		5,020,552,929	11,986,449,249
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		10,040,995,542	9,969,653,762
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		1,780,000,000	260,000,000
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		616,358,682	644,727,272
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		66,845,762	52,197,368
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7		-	
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	
- Doanh thu khác	01.9		6,946,260,869	37,496,363,341
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		24,471,013,784	60,409,390,992
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		35,071,573,288	43,091,341,165
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(10,600,559,504)	17,318,049,827
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		802,423,472	6,816,057,403
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		(11,402,982,976)	10,501,992,424
8. Thu nhập khác	31		2,254,427	5,827,658
9. Chi phí khác	32		-	126,385,000
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,254,427	(120,557,342)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(11,400,728,549)	10,381,435,082
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	-	-
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(11,400,728,549)	10,381,435,082
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

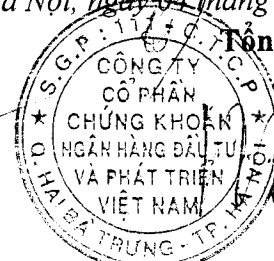
Người lập


 Vũ Thị Kim Dung

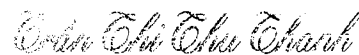
Kế toán trưởng


 Lê Hồng Nhung

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2011
 Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
(Kỳ báo cáo: Quý I năm 2011)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(11,400,728,549)	10,381,435,082
2. Điều chỉnh cho các khoản			5,600,785,432	(40,529,779,397)
- Khấu hao TSCĐ	02		1,096,426,132	708,461,357
- Các khoản dự phòng	03		-	(36,160,770,096)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12,922,057,219)	(37,496,363,341)
- Chi phí lãi vay	06		17,426,416,519	32,418,892,683
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu			(5,799,943,117)	(30,148,344,315)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(433,394,058,804)	120,009,102,999
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		12,534,000	322,373,000
- Tăng, giảm chứng khoán thương mại			(9,404,848,647)	(50,982,069,523)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế	11		362,035,529,058	6,067,726,584
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		167,475,000	(436,664,956)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,627,769,229)	(83,670,147,878)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		40,801,241,389	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,736,862,248)	(2,564,212,201)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(50,946,702,598)	(41,402,236,290)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(145,700,000)	(32,136,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	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		(31,950,000,000)	(40,900,000,000)
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		12,919,127,926	70,084,478,277
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19,176,572,074)	29,152,342,277
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	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	240,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(155,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	VII.34	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	85,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(70,123,274,672)	72,750,105,987
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		207,858,679,941	422,224,191,778
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		137,735,405,269	545,311,621,288

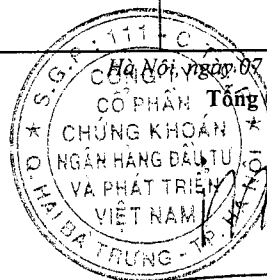
Ghi chú: Khoản mục 60 và 70 Tiền và tương đương tiền của cột Năm nay trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ không bao gồm phần giá trị ghi sổ của chứng khoán thương mại.

	Số liệu trên bảng CĐKT	Số liệu trên BC lưu chuyển tiền tệ	Chênh lệch	Ghi chú
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	207,858,679,941	207,858,679,941	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1,072,661,839,097	137,735,405,269	934,926,433,828	Phân chênh lệch là giá trị ghi sổ của Chứng khoán thương mại tại ngày 31.3.2011

Người lập

KT/Kế toán trưởng

Page 1



Hà Nội, ngày 07 tháng 04 năm 2011
Tổng Giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I - 2011

I. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (sau đây gọi tắt là Công ty); tên giao dịch quốc tế bằng tiếng Anh là BIDV Securities Joint Stock Company (gọi tắt là BSC) là công ty cổ phần được thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam.

Thành lập và hoạt động

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam được thành lập vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 111/GP-UBCK của Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 31 tháng 12 năm 2010.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam được thành lập trên cơ sở thực hiện cổ phần hóa Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Ngày 17 tháng 11 năm 2010, Công ty đã thực hiện thành công việc chào bán lần đầu ra công chúng. Tại thời điểm chuyển đổi thành Công ty cổ phần, tổng số lượng cổ phần phát hành cho các cổ đông ngoài Nhà nước là 10.274.670 đơn vị, chiếm 11,88% vốn điều lệ, trong đó số cổ phần bán cho công chúng là 10.195.570 đơn vị và số lượng cổ phần bán cho cán bộ công nhân viên của Công ty là 79.100 đơn vị.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán.

Vốn Điều lệ

Vốn điều lệ của Công ty vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 là 865.000.000.000 đồng.

Hội đồng quản trị

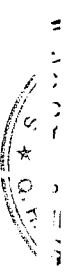
Các thành viên Hội đồng Quản trị vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Khắc Thân	Chủ tịch HĐQT
Ông Đỗ Huy Hoài	Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Phương	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Quốc Hưng	Ủy viên HĐQT
Ông Nguyễn Văn Thắng	Ủy viên HĐQT

Ban kiểm soát

Các thành viên Ban Kiểm soát vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Bùi Thị Hòa	Trưởng ban
Bà Hoàng Thị Hương	Thành viên
Bà Phùng Trần Tuyết Hạnh	Thành viên



THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

I. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Ban Giám đốc

Các thành viên Ban Giám đốc vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm</u>
Ông Đỗ Huy Hoài	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 1 tháng 1 năm 2007
Bà Lưu Diễm Cẩm	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 5 năm 2006
Bà Trần Thị Thu Thanh	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 1 tháng 4 năm 2008
Ông Nguyễn Văn Thắng	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 10 năm 2007
Ông Nguyễn Quốc Tín	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 1 tháng 11 năm 2009

Mạng lưới Hoạt động

Công ty có trụ sở chính tại tầng 10, Tòa Tháp A Vincom, 191 phố Bà Triệu, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội. Công ty có Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh đặt tại lầu 9 số 146 phố Nguyễn Công Trứ, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Nhân viên

Tổng số nhân viên đang làm việc cho Công ty vào đầu ngày 31 tháng 03 năm 2011 là 184 người.

II. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư 162/2010/TT – BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư 95/2008/TT-BTC, Thông tư 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

3 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, chứng khoán thương mại và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc.

THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan phát luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Trên ba (03) năm	100%

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

6 Tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

7 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Phần mềm kế toán	3 năm
Tài sản cố định khác	4 năm

8 Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn hiệu lực của hợp đồng thuê.

9 Đầu tư vào chứng khoán

9.1 Chứng khoán thương mại

Chứng khoán thương mại được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được ghi nhận theo giá gốc trong khoảng thời gian nắm giữ tiếp theo, ngoại trừ các chứng khoán được đánh giá lại theo kết quả xác định lại giá trị doanh nghiệp đã được phê duyệt. Với các chứng khoán này, giá trị ghi sổ của chứng khoán được điều chỉnh theo giá trị đánh giá lại tại ngày 1 tháng 7 năm 2010.

Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn đối với phần phát sinh dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tự doanh

THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

chứng khoán đối với phần phát sinh dồn tích kể từ ngày mua ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa ngày 31 tháng 12 năm 2010 đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo báo giá của các công ty chứng khoán có quy mô lớn, uy tín trên thị trường chứng khoán và các tạp chí chứng khoán có uy tín. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên được phản ánh theo giá gốc.

9.2 Chứng khoán sẵn sàng để bán

Các khoản đầu tư chứng khoán sẵn sàng để bán được ghi nhận theo giá gốc ngoại trừ các chứng khoán được đánh giá lại theo kết quả xác định lại giá trị doanh nghiệp đã được phê duyệt. Với các chứng khoán này, giá trị ghi sổ của chứng khoán được điều chỉnh theo giá trị đánh giá lại tại ngày 1 tháng 7 năm 2010.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa ngày 31 tháng 12 năm 2010 đối với các cổ phiếu niêm yết trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo báo giá của các công ty chứng khoán có quy mô lớn, uy tín trên thị trường chứng khoán và các tạp chí chứng khoán có uy tín. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên được phản ánh theo giá gốc.

10 Các hợp đồng mua lại và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm tài sản trên các báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản hoặc chi phí chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản được mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng tài sản trên các báo cáo tài chính. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên bảng cân đối kế toán và phần chênh lệch giữa giá mua và giá cam kết bán lại được ghi nhận là doanh thu hoặc khoản phải trả chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng bán lại.

11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Các khoản chênh lệch tỷ giá được xử lý theo quy định tại Thông tư 201/2009/TT – BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Các khoản chênh lệch do đánh giá lại các khoản mục tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản phải thu và phải trả

THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

ngắn hạn từ 1 năm trở xuống được hạch toán vào quỹ chênh lệch tỷ giá hối đoái trên bảng cân đối kế toán cuối năm tài chính. Các khoản chênh lệch do đánh giá lại các khoản mục phải thu dài hạn được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Chênh lệch giảm khi đánh giá lại các khoản nợ dài hạn được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh, trong khi chênh lệch tăng khi đánh giá các khoản nợ này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh, ngoại trừ trường hợp việc hạch toán này làm kết quả kinh doanh theo giá trị cao hơn giữa giá trị phân bổ để kết quả kinh doanh không bị lỗ và giá trị chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm. Phần còn lại hạch toán trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh cho các năm sau nhưng tối đa không quá 5 năm.

13 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:
Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Tiền lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

14 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời

THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

16 Trợ cấp thôi việc tự nguyện và trợ cấp mất việc

Trợ cấp thôi việc tự nguyện: theo Điều 42 Bộ Luật Lao động sửa đổi ngày 2 tháng 4 năm 2002, Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc cộng với các trợ cấp khác (nếu có) cho những nhân viên tự nguyện thôi việc. Mức lương bình quân tháng được sử dụng để chi trả trợ cấp thôi việc sẽ là mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến ngày nghỉ việc.

Trợ cấp mất việc: theo Điều 17 của Bộ Luật Lao động, Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp cho nhân viên bị mất việc do thay đổi cơ cấu tổ chức hoặc công nghệ. Trong trường hợp này, Ngân hàng có nghĩa vụ chi trả trợ cấp mất việc bằng một tháng lương cho mỗi năm làm việc nhưng tổng trợ cấp không thấp hơn hai tháng lương.

Mặc dù nghĩa vụ quy định trong Điều 17 và Điều 42 Bộ Luật Lao động là bắt buộc, việc thực hiện những nghĩa vụ này còn cần tuân theo hướng dẫn chi tiết của Bộ Tài chính trong các thông tư hướng dẫn thực hiện. Theo Thông tư số 64/1999/TT-BTC ngày 7 tháng 6 năm 1999 và Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính thay thế Thông tư 64, Công ty phải trích quỹ trợ cấp mất việc làm với mức từ 1% - 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội. Ngoài ra, số dư của quỹ trợ cấp thôi việc đã được

THUYẾT MINH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

trích lập trước đây bằng 5% của lợi nhuận sau thuế theo Thông tư 64 được chuyển sang quỹ trợ cấp mất việc cho nhân viên theo Thông tư 82.

Quỹ bảo hiểm thất nghiệp: theo Luật Bảo hiểm Xã hội và Nghị định số 127/2008/NĐ-CP ngày 12/12/2008 của Chính phủ, Quỹ bảo hiểm thất nghiệp sẽ được áp dụng từ 01/01/2009 và người lao động đóng bằng 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp, người sử dụng lao động đóng bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người lao động tham gia bảo hiểm thất nghiệp và Nhà nước hỗ trợ từ ngân sách bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người lao động tham gia bảo hiểm thất nghiệp.

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

01 Tiền và tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền mặt	767,058,804	358,777,863
Tiền gửi ngân hàng	100,968,346,465	175,499,902,078
Trong đó		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	91,564,840,413	130,712,094,716
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	970,926,433,828	32,000,000,000
Trong đó		
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	36,000,000,000	32,000,000,000
Chứng khoán thương mại	934,926,433,828	
Cộng	1,072,661,839,097	207,858,679,941

02 Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Nguyên liệu, vật liệu	393,019,000	405,553,000
Công cụ, dụng cụ	18,109,545	18,109,545
Cộng	411,128,545	423,662,545

03 Giá trị và khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý
A	(1)	(2)
1. Cửa công ty chứng khoán	12,866,100	857,992,714,000
Cổ phiếu	6,066,100	131,539,714,000
Trái phiếu	6,800,000	726,453,000,000
Chứng khoán khác	-	-
2. Cửa người đầu tư	136,076,820	4,041,593,249,000
Cổ phiếu	119,076,740	2,260,611,149,000
Trái phiếu	17,000,080	1,780,982,100,000
Chứng khoán khác	-	-
Tổng cộng	148,942,920	4,899,585,963,000

04. Tình hình đầu tư tài chính

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
I. Chứng khoán	40,085,963	40,424,843	934,926,433,828	925,521,585,181	14,268,406,006	12,176,665,269	90,883,250,542	41,104,648,400	858,311,589,292	896,593,602,050
- Thương mại	40,042,919	40,381,799	915,599,233,828	906,194,385,181	14,268,406,006	12,176,665,269	90,883,250,542	41,104,648,400	838,984,389,292	877,266,402,050
- Cổ phiếu	24,400,445	24,708,497	490,730,599,963	498,178,964,602	14,264,724,087	8,560,111,848	-	-	504,995,324,050	506,739,076,450
- Cổ phiếu tăng giá	44	37	1,831,490	1,596,500	-	-	93,490	5,500	1,738,000	1,591,000
- ABT	6,769	6,172	167,800,500	159,846,600	-	1,242,600	12,790,400	-	155,010,100	161,089,200
- ACB	1	1	33,900	33,900	-	-	13,200	10,400	20,700	23,500
- AGF	28	25	363,600	328,500	-	4,000	41,600	-	322,000	332,500
-AGR	5	5	125,500	125,500	-	-	63,500	49,000	62,000	76,500
-ALP	163	163	3,435,900	3,435,900	-	-	1,088,700	583,400	2,347,200	2,852,500
-ALT	20	20	364,000	364,000	-	-	212,000	118,000	152,000	246,000
-APS	19	19	193,220	193,220	-	-	58,320	29,820	134,900	163,400
-ASP	1,916,550	1,879,970	412,498,560,000	43,641,008,000	-	-	11,860,161,000	1,529,680,000	32,389,695,000	42,111,328,000
- VVF	240	220	4,496,000	4,188,000	-	-	176,000	470,000	4,320,000	3,718,000
- VV2	6	6	171,000	171,000	-	-	76,800	40,800	94,200	130,200
- BBC	4,850	4,850	53,685,769	53,685,769	-	169,500	122,000	27,495,769	26,190,000	26,190,000
- BBT	220	165	1,618,000	1,216,500	-	-	265,500	99,000	387,000	553,500
- BCC	45	45	652,500	652,500	-	-	242,150	59,400	1,693,300	1,744,200
- BHC	59	54	1,935,450	1,803,600	-	-	28,500	-	1,248,300	-
- BHS	57	42	1,276,800	-	-	-	395,500	242,700	1,058,200	718,200
- BHV	74	11	592,910	574,400	-	-	189,710	297,200	403,200	277,200
- BKC	14	6	478,320	312,000	-	-	46,320	27,000	432,000	285,000
- BMC	10	60	1,218,000	1,218,000	-	-	660,000	396,000	558,000	822,000
- BMP	60	34	2,964,800	2,964,800	-	-	600,800	601,800	2,364,000	2,363,000
- BPC	120	88	3,203,200	3,203,200	-	316,800	976,800	-	2,226,400	3,520,000
- BT6	40	9	512,000	-	-	-	72,000	-	440,000	-
- BTC	9	640	19,818,000	17,818,000	-	486,000	7,278,000	44,100	12,540,000	18,304,000
- BTH	760	456	5,589,105,274	-	-	-	281,873,274	-	5,307,232,000	-
- BTP	349,160	456	12,737,600	12,737,600	-	-	5,441,600	3,070,400	7,296,000	9,667,200
- BVS	610	560	12,220,500	11,650,500	-	-	7,279,500	4,762,500	4,941,000	6,888,000
- C47	75	59	2,748,230	2,595,030	-	-	40,730	471,030	2,707,500	2,124,000
- C92	10,640	10,640	119,700,000	119,700,000	-	-	46,284,000	-	73,416,000	119,700,000
- C9C	15	10	365,550	285,000	-	-	158,550	94,000	207,000	191,000
- C9T	52	52	1,114,000	1,114,000	-	-	339,200	68,800	774,800	1,045,200
- CSG	6	6	58,320	58,320	-	-	9,120	720	49,200	57,600
- CSM	42	36	1,408,720	1,238,620	-	-	568,720	86,620	840,000	1,152,000
- CTD	9	3	553,500	180,900	-	29,100	103,500	-	450,000	210,000
- CTM	400	290	9,265,000	7,238,000	-	-	3,145,000	1,293,000	6,120,000	5,945,000
- CTN	190	190	3,900,000	3,900,000	-	-	1,791,000	1,240,000	2,109,000	2,660,000
- CTS	93	93	1,413,600	1,413,600	-	-	567,300	353,400	846,300	1,060,200

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá trị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
CVT	150	100	3,245,000	2,235,000	-	-	800,000	25,000	2,445,000	2,210,000
CX8	337	337	8,610,350	8,610,350	-	-	4,195,650	2,847,650	4,414,700	5,762,700
D2D	13	13	734,500	734,500	-	-	364,000	221,000	370,500	513,500
DAC	106	106	5,374,200	5,374,200	-	-	699,600	445,200	4,674,600	4,929,000
DAE	21	21	296,100	296,100	-	-	90,300	86,100	205,800	210,000
DC4	214	214	5,414,200	5,414,200	-	-	3,124,400	2,503,800	2,289,800	2,910,400
DCL	2	2	106,000	106,000	-	-	59,600	36,000	46,400	70,000
DCS	1,194	501	17,670,200	9,993,000	-	-	2,984,000	2,678,400	14,686,200	7,314,600
DHA	18	18	517,000	517,000	-	-	211,000	131,800	306,000	385,200
DHC	10	5	171,750	115,500	-	-	61,750	53,000	110,000	62,500
DHG	27	21	3,051,000	3,051,000	108,000	-	-	531,000	3,159,000	2,520,000
DHI	71	71	877,700	877,700	-	-	473,000	293,500	404,700	582,200
DIC	67	67	2,134,490	2,134,490	-	-	1,229,990	760,990	904,500	1,373,500
DIG	71	62	3,696,860	3,662,840	-	-	1,794,060	1,120,840	1,902,800	2,542,000
DIMC	26,015	26,006	1,001,467,430	1,001,231,000	-	-	408,325,430	184,642,600	593,142,000	816,588,400
DNP	125	125	2,527,000	2,527,000	-	-	1,252,000	589,500	1,275,000	1,937,500
DPC	170	170	3,655,000	3,655,000	-	-	952,000	629,000	2,703,000	3,026,000
DPR	50	50	3,175,000	3,175,000	-	-	200,000	-	2,975,000	3,400,000
DRC	271	267	13,557,280	13,415,800	-	-	4,939,480	2,735,800	8,617,800	10,680,000
DTL	5	5	106,650	106,650	-	-	9,150	150	97,500	106,500
DTT	38	38	605,520	605,520	-	-	271,120	255,920	334,400	349,600
DVP	197,310	302,820	7,788,591,040	11,953,480,000	-	-	211,887,040	-	7,576,704,000	12,233,928,000
EBS	80	80	1,424,000	1,424,000	-	-	792,000	640,000	632,000	784,000
EFI	30,100	30,100	547,820,000	547,820,000	-	-	288,960,000	210,700,000	258,860,000	337,120,000
EID	100	50	1,050,000	585,000	-	-	240,000	50,000	810,000	535,000
FPT	171	151	11,033,850	9,903,900	-	-	2,312,850	164,400	8,721,000	9,739,500
GDW	50,000	50,000	715,000,000	715,000,000	-	-	410,000,000	290,000,000	305,000,000	425,000,000
GGG	2,090	1,972	27,762,800	27,084,000	-	-	11,251,800	3,617,200	16,511,000	23,466,800
GIL	33	33	858,940	858,940	-	-	119,740	70,240	739,200	788,700
GMC	1	1	24,100	24,100	-	-	7,200	5,400	16,900	18,700
GMD	74,785	16,823	2,296,767,990	750,488,960	-	-	128,002,990	191,965,360	2,168,765,000	558,523,600
GTA	43	30	455,400	419,400	-	-	107,100	140,400	348,300	279,000
HAG	81	49	4,074,750	4,074,750	-	-	421,650	105,750	3,653,100	3,969,000
HAP	4,794	124	46,951,890	2,371,200	-	-	2,367,690	635,200	44,584,200	1,736,000
HAS	75	68	1,102,170	1,102,170	-	-	532,170	449,370	570,000	652,800
HAX	63	63	831,840	831,840	-	-	38,040	-	793,800	875,700
HBB	61	310	633,800	-	-	-	48,200	-	585,600	-
HBS	341	310	5,958,000	5,958,000	-	-	808,900	874,000	5,149,100	5,084,000
HCM	24	19	833,850	698,850	-	-	272,250	130,750	561,600	568,100
HCT	86	86	3,035,800	3,035,800	-	-	2,175,800	1,892,000	860,000	1,143,800
HDC	58	42	2,671,370	2,056,850	-	-	977,770	313,850	1,693,600	1,743,000
HEV	78	78	1,310,400	1,310,400	-	-	468,000	382,200	842,400	928,200
HLA	12	12	195,000	195,000	-	-	85,800	52,200	109,200	142,800

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
HLY	298	298	10,921,000	10,921,000	-	-	3,143,200	-	7,777,800	8,344,000
HNM	420	420	6,552,000	6,552,000	-	-	3,234,000	-	3,318,000	4,368,000
HOM	71	71	773,900	773,900	-	-	248,500	-	525,400	674,500
HPC	1,172	1,087	11,093,800	10,764,800	-	213,900	3,710,200	-	7,383,600	10,978,700
HSG	18	13	639,750	464,250	-	38,850	9,750	-	630,000	503,100
HSH	12	12	300,240	300,240	-	-	126,240	-	174,000	235,200
HTI	45	45	652,500	652,500	-	-	220,500	-	432,000	504,000
HTP	60	60	1,158,000	1,158,000	-	-	804,000	-	354,000	510,000
HUI	540,000	920,000	9,805,000,000	16,645,000,000	-	2,031,000,000	1,543,000,000	-	8,262,000,000	18,676,000,000
HVT	135	135	1,719,000	1,719,000	-	-	477,000	-	1,242,000	1,296,000
ICG	758	340	13,624,300	8,629,600	-	-	2,936,500	-	10,687,800	7,140,000
IFS	8	8	96,000	96,000	28,000	-	-	-	124,000	75,200
ILC	100	100	2,070,000	2,070,000	-	-	790,000	-	1,280,000	1,340,000
ITA	134	112	2,324,640	2,118,000	-	-	475,440	-	1,849,200	1,859,200
ITC	52	47	1,686,300	1,580,550	-	-	672,300	-	1,014,000	1,165,600
KBC	12	12	392,500	392,500	-	-	58,900	-	333,600	408,000
KDC	30	10	1,411,045	846,685	-	-	124,045	-	1,287,000	515,000
KHA	139,916	10	2,139,981,343	234,840	-	-	209,140,543	-	1,930,840,800	176,000
KHP	34	26	373,320	304,200	-	-	46,920	-	326,400	265,200
KKP	69	69	2,980,800	2,980,800	-	-	1,856,100	-	1,124,700	1,483,500
KLS	5,390	5,154	96,796,740	93,356,140	-	4,680	42,357,740	-	54,439,000	83,494,800
KMR	29	17	216,720	133,020	-	-	39,820	-	176,900	137,700
L62	50	50	1,460,000	1,460,000	-	-	805,000	-	655,000	775,000
LBM	29	24	440,700	391,200	-	-	165,200	-	275,500	278,400
LCG	95,555	15	2,680,154,743	606,000	-	-	291,279,743	-	2,388,875,000	514,500
LCS	50	50	810,000	-	-	-	100,000	-	710,000	-
LGC	5	5	158,500	158,500	-	-	13,500	-	145,000	149,000
LGL	1,863,744	1,796,544	51,872,493,976	51,070,158,278	-	-	25,780,077,976	-	26,092,416,000	36,649,497,600
LTC	240	90	7,284,000	5,094,000	-	-	3,972,000	-	3,312,000	2,493,000
MAC	499	50	5,459,800	1,441,600	-	-	1,268,200	-	4,191,600	605,000
MCG	52	52	1,030,500	1,030,500	-	-	318,100	-	712,400	821,600
MCO	169	117	2,387,600	1,909,200	-	-	1,255,300	-	1,132,300	1,170,000
MCP	40	40	548,000	548,000	-	-	152,000	-	396,000	420,000
MCV	32	27	526,500	471,060	-	-	164,900	-	361,600	396,900
MDC	84	84	1,528,800	1,528,800	-	-	378,000	-	1,150,800	1,218,000
MEC	415	415	10,949,000	10,949,000	-	-	5,803,000	-	5,146,000	6,847,500
MFC	69	62	582,300	536,850	-	-	175,200	-	407,100	496,000
MIC	169	145	12,919,500	12,919,500	-	-	8,187,500	-	4,732,000	9,396,000
MMC	50	50	1,025,000	1,025,000	-	-	200,000	-	825,000	950,000
MTG	5	5	39,150	-	-	-	6,150	-	33,000	-
NAV	22	22	356,400	356,400	-	-	169,400	-	187,000	290,400
NBB	518,650	508,175	47,770,748,750	47,039,396,750	-	-	8,871,998,750	-	38,898,750,000	44,719,400,000
NBP	169,000	138,900	3,642,492,245	3,134,177,506	-	-	600,492,245	-	3,042,000,000	3,083,580,000

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Số với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá trị trường		
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
NHC	37	37	1,302,400	1,302,400	-	-	222,000	-	1,080,400	44,400	1,258,000
NHITMCPQD	1,076,710	1,076,710	21,719,380,877	21,719,380,877	-	-	3,953,665,877	-	17,765,715,000	1,800,245,877	19,919,135,000
NKD		10	-	470,760	-	-	-	-	-	58,760	412,000
NLC	24,000	24,000	541,870,000	541,870,000	-	-	205,870,000	-	336,000,000	126,670,000	415,200,000
NSC	59	50	2,037,520	1,774,170	15,680	-	-	-	2,053,200	29,170	1,745,000
NSN	88	76	1,662,000	1,662,000	-	-	922,800	-	739,200	902,000	760,000
NST	171	171	2,855,700	2,855,700	-	-	940,500	-	1,915,200	803,700	2,052,000
NTP	434	217	21,765,100	21,765,100	-	-	4,839,100	-	16,926,000	499,100	21,266,000
ONE	416	416	5,387,100	5,387,100	-	-	1,393,500	-	3,993,600	1,185,500	4,201,600
PAN	120	120	2,138,000	2,138,000	-	-	242,000	-	1,896,000	873,070	2,148,000
PET	201	201	4,330,270	4,330,270	-	-	1,455,970	-	2,874,300	153,180	3,457,200
PGC	32	8	384,050	273,180	-	-	70,450	-	313,600	-	120,000
PGT	70	70	546,000	546,000	-	-	35,000	-	511,000	-	686,000
PIIT	5	10	66,000	66,000	-	-	15,500	-	50,500	-	156,000
PIIUV	1,518,181	518,181	58,063,615,500	18,213,615,500	-	-	4,700,861,958	-	53,362,753,542	-	18,213,615,500
PII	11	11	212,000	212,000	-	-	82,200	-	129,800	64,600	147,400
PIJ	5	5	56,700	56,700	-	-	19,200	-	37,500	12,200	44,500
PLC	449	409	13,614,625	12,227,625	-	-	144,625	-	13,470,000	-	15,133,000
PMS	4,320	4,270	84,065,000	84,065,000	-	-	30,065,000	-	54,000,000	-	86,254,000
PNC	7	7	84,380	84,380	-	-	36,080	-	48,300	22,080	62,300
PNJ	60	60	2,202,570	2,202,570	-	-	510,570	-	1,692,000	66,570	2,136,000
POT	2,020	2,016	28,366,000	28,369,200	-	-	8,974,000	-	19,392,000	-	29,232,000
PPC	56	51	810,850	773,770	-	-	250,850	-	560,000	177,070	596,700
PTL	4		42,840	-	-	-	2,840	-	40,000	-	-
PV2	298,700	43,000	2,534,843,697	479,400,000	-	-	55,633,697	-	2,479,210,000	-	485,900,000
PVA	40	20	2,160,812	2,160,812	-	-	984,812	-	1,176,000	1,250,812	910,000
PVE	222	114	3,848,200	2,768,200	-	-	1,184,200	-	2,664,000	932,800	1,835,400
PVF	4	2	92,960	54,800	-	-	10,560	-	82,400	7,800	47,000
PVG	142	73	2,255,000	1,613,300	31,200	-	-	-	2,286,200	605,900	1,007,400
PVI	95,970	95,888	2,698,961,600	2,697,636,800	-	-	1,048,277,600	-	1,650,684,000	971,652,800	1,725,984,000
PVR	801	669	11,712,600	10,465,200	-	-	3,862,800	-	7,849,800	2,571,000	7,894,200
PVS	1,291	771	25,695,800	19,070,800	1,544,300	-	-	-	27,240,100	3,034,000	16,036,800
PVSY		2,000,000	-	30,000,000,000	-	-	-	-	-	9,000,000,000	21,000,000,000
PVT	146	123	1,553,880	1,338,330	-	-	385,880	-	1,168,000	83,730	1,254,600
PVX	3,039	2,374	66,983,300	53,313,100	-	-	17,143,700	-	49,839,600	1,085,100	52,228,000
QNC	1,618	1,594	32,066,700	31,593,900	-	-	2,942,700	-	29,124,000	-	35,068,000
RAL	9	5	220,700	141,500	-	-	55,100	-	165,600	34,000	107,500
RDP	6	2	91,360	38,800	-	-	24,160	-	67,200	6,800	32,000
REE	308	296	6,165,970	6,023,520	-	-	2,161,970	-	4,004,000	784,320	5,239,200
RHC	50	50	1,190,000	1,190,000	-	-	360,000	-	830,000	375,000	815,000
RIC	16	16	367,500	367,500	-	-	143,500	-	224,000	138,700	228,800
SI2	50	50	1,475,000	1,475,000	-	-	1,015,000	-	460,000	715,000	760,000
SS5	121,736	121,436	4,485,363,654	4,477,043,654	-	-	1,113,276,454	-	3,372,087,200	542,517,254	3,934,526,400

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
S64	90	90	2,529,000	2,529,000	-	-	1,269,000	1,134,000	1,260,000	1,395,000
S96	635	635	25,258,000	25,258,000	-	-	10,335,500	4,811,000	14,922,500	20,447,000
S99	1,085	1,085	30,077,600	30,077,600	-	-	14,996,100	6,533,100	15,081,500	23,544,500
SAM	55	47	1,240,310	1,111,110	-	-	459,310	232,210	781,000	878,900
SAP	109	109	1,940,200	1,940,200	-	-	1,090,000	872,000	850,200	1,068,200
SC5	23	23	1,175,160	1,175,160	-	-	572,560	289,660	602,600	885,500
SCJ	122	122	2,730,000	2,730,000	-	-	961,000	241,200	1,769,000	2,488,800
SCL	440,800	425,800	12,328,552,455	12,016,592,455	-	-	3,424,392,455	562,572,455	8,904,160,000	11,454,020,000
SD2	1,006	940	31,578,800	30,786,800	-	-	17,696,000	12,174,800	13,882,800	18,612,000
SD3	378	378	8,320,800	8,320,800	-	-	4,049,400	2,424,000	4,271,400	5,896,800
SD4	99	99	1,128,600	1,128,600	-	-	247,500	-	881,100	-
SD5	51	51	3,723,000	3,723,000	-	-	1,377,000	1,453,500	2,346,000	2,269,500
SD6	236	114	5,209,600	2,754,400	-	-	658,600	520,000	4,551,000	2,234,400
SD7	267,169	923	7,920,138,174	21,525,000	-	9,857,000	1,401,214,574	-	6,518,923,600	31,382,000
SD8	753	584	21,958,600	17,442,600	-	-	10,061,200	4,244,200	11,897,400	13,198,400
SDC	311	311	6,345,500	6,345,500	-	-	1,058,500	685,300	5,287,000	5,660,200
SDD	300	268	5,748,200	5,308,200	-	90,000	3,228,200	1,931,400	2,520,000	3,376,800
SDG	60	60	1,566,000	1,566,000	-	-	782,000	126,000	1,656,000	1,440,000
SDN	204	204	4,331,600	4,331,600	-	-	1,486,900	537,200	3,549,600	3,794,400
SDP	788	748	20,627,700	20,163,700	-	-	11,486,900	6,176,100	9,140,800	13,987,600
SDS	50	50	1,255,000	1,255,000	-	-	145,000	205,000	1,110,000	1,050,000
SEB	90	90	1,746,000	1,746,000	-	-	693,000	486,000	1,053,000	1,260,000
SFC	53	36	1,839,280	1,542,280	-	-	588,480	534,280	1,250,800	1,008,000
SFI	88	88	2,503,080	2,503,080	-	-	1,156,680	707,880	1,346,400	1,795,200
SFN	15	5	200,500	87,500	-	-	28,000	19,500	172,500	68,000
SGT	32	27	648,400	648,400	-	-	389,200	319,000	259,200	329,400
SIB	388	88	4,552,000	1,342,000	-	-	827,200	268,400	3,724,800	1,073,600
SHN	583	151	11,062,040	5,607,240	-	-	1,500,840	2,149,340	9,561,200	3,457,900
SIC	178	178	2,886,000	2,922,000	-	-	251,600	-	2,634,400	4,147,400
SJD	92	82	1,483,420	1,367,140	-	-	379,420	301,140	1,104,000	1,066,000
SJE	147	29	3,149,700	1,037,500	-	-	1,106,400	518,400	2,043,300	519,100
SJS	15	15	1,075,750	1,083,250	-	-	325,750	160,750	750,000	922,500
SKS	148	148	2,720,100	2,720,100	-	-	796,100	440,900	1,924,000	2,279,200
SMC	88,913	83,904	2,222,169,767	2,113,102,157	-	-	603,953,167	250,433,357	1,618,216,600	1,862,668,800
SNG	3,540	3,540	100,182,839	100,182,839	-	-	27,612,839	8,142,839	72,570,000	92,040,000
SPP	940,700	940,700	28,674,650,000	28,674,650,000	-	-	4,592,730,000	-	24,081,920,000	29,161,700,000
SRB	378	249	5,907,500	5,379,500	-	-	2,732,300	1,793,900	3,175,200	3,585,600
SRF	185,510	185,510	5,513,607,000	5,513,607,000	-	-	875,857,000	-	4,637,750,000	5,565,300,000
SSI	179,730	70	5,087,887,710	2,408,000	-	-	1,043,962,710	168,000	4,043,925,000	2,240,000
SSM	648	648	16,119,179	16,459,700	-	-	7,241,579	3,370,100	8,877,600	13,089,600
ST8	111	111	3,269,080	3,269,080	-	-	1,393,180	716,080	1,875,900	2,553,000
STB	444	228	6,357,820	4,074,880	-	-	141,820	381,280	6,216,000	3,693,600
STC	80	80	1,908,000	1,908,000	-	-	1,196,000	1,012,000	712,000	896,000



Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường		
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
						Cuối kỳ	Đầu kỳ				
STL	600	100	17,240,000	3,190,000	-	190,000	3,260,000	1,415,000	-	13,980,000	3,380,000
STP	150	150	4,985,000	4,985,000	-	-	1,415,000	215,000	215,000	3,570,000	4,770,000
SVC	41	26	1,144,240	832,960	-	-	201,240	182,960	182,960	943,000	650,000
TAS	30	30	414,000	414,000	-	-	159,000	144,000	144,000	255,000	270,000
TBC	105	105	1,632,600	1,632,600	-	-	362,100	57,600	57,600	1,270,500	1,575,000
TCL	2		57,600	-	-	-	5,600	-	-	52,000	-
TCM	145,062	62	2,699,021,180	1,021,180	-	435,820	261,979,580	44,025,146	25,398,040	2,437,041,600	1,457,000
TCR	677,402	472,194	6,005,162,746	4,227,924,640	-	-	1,595,000	1,710,000	1,710,000	5,961,137,600	4,202,526,600
ICT	300	180	15,245,000	12,186,000	-	-	1,079,589,070	597,098,090	597,098,090	1,514,009,600	10,476,000
TDH	59,141	34,133	2,593,598,670	1,774,686,590	-	-	23,600	24,000	24,000	41,200	1,177,588,500
IDN	2	2	64,800	64,800	-	-	5,604,100	561,000	561,000	17,078,900	40,800
THI	733	33	22,683,000	1,683,000	-	-	1,265,677,864	209,494,864	209,494,864	7,301,439,000	1,122,000
THB	459,210	459,210	8,567,116,864	8,567,116,864	-	-	1,183,700	863,300	863,300	1,513,000	8,357,622,000
THT	89	89	2,696,700	2,696,700	-	-	7,890	-	-	184,800	1,833,400
FIG	21	11	192,690	100,890	-	13,510	2,480,000	-	-	13,560,000	114,400
IIS	1,200		16,040,000	-	-	-	157,500	30,000	30,000	630,000	757,500
TKU	75	75	787,500	787,500	-	-	540,000	495,000	495,000	800,000	845,000
TLT	50	50	1,340,000	1,340,000	-	-	1,024,300	562,300	562,300	1,463,000	1,925,000
TMC	77	77	2,487,300	2,487,300	-	-	11,200	11,200	11,200	20,400	20,400
TMP	2	2	31,600	31,600	88,490	-	-	-	-	728,000	596,000
TMS	28	20	639,510	615,210	-	-	32,210	69,210	69,210	85,600	48,600
TMT	8	3	117,810	117,810	-	-	333,780	464,820	464,820	1,332,800	1,075,400
TNA	56	38	1,666,580	1,540,220	-	-	8,841,900	4,841,400	4,841,400	17,259,300	16,306,800
TNG	1,143	762	26,101,200	21,148,200	-	-	220,000,000	127,600,000	127,600,000	180,400,000	272,800,000
TNM	44,000	44,000	400,400,000	400,400,000	-	-	658,400	358,000	358,000	1,131,600	950,400
TPH	164	108	1,790,000	1,308,400	-	-	780,000	588,000	588,000	1,620,000	1,212,000
TPP	200	120	2,400,000	1,800,000	-	-	30,400	20,000	20,000	38,400	48,800
TRI	8	8	68,800	68,800	-	-	978,340	821,100	821,100	1,225,000	1,281,800
TS4	70	58	2,203,340	2,102,900	-	-	1,646,537,989	1,285,392,000	1,285,392,000	1,988,616,000	2,440,620,000
TSC	130,830	134,100	3,635,153,989	3,726,012,000	-	-	795,000	555,000	555,000	695,000	935,000
TST	50	50	1,490,000	1,490,000	-	-	117,000	78,000	78,000	60,000	99,000
TTC	15	15	177,000	177,000	-	-	160,310	78,710	78,710	215,900	297,500
TTF	17	17	376,210	376,210	-	-	2,292,047,293	136,000	136,000	1,192,000	11,922,355,200
TTP	351,552	354,832	11,397,244,093	11,503,581,024	-	418,774,176	4,452,173,500	2,296,480,000	2,296,480,000	5,278,353,000	7,433,520,000
TV3	80	80	1,328,000	1,328,000	-	-	115,000	60,000	60,000	172,500	227,500
TVD	371,715	371,676	9,730,526,500	9,730,000,000	-	-	41,790	22,740	22,740	86,400	78,000
TXM	25	25	287,500	287,500	-	-	143,755,400	118,015,500	118,015,500	65,794,300	91,219,100
TYA	18	13	128,190	100,740	-	-	5,377,400	2,137,400	2,137,400	8,010,000	11,250,000
UNI	6,149	6,041	209,549,700	209,234,600	-	-	8,916,000	352,000	352,000	1,640,000	2,080,000
V11	900	900	13,387,400	13,387,400	-	-	421,548	258,148	258,148	653,600	817,000
V15	1,290	1,290	24,267,000	24,267,000	-	-	-	-	-	-	-
V21	80	80	1,992,000	1,992,000	-	-	-	-	-	-	-
VC2	19	19	1,075,148	1,075,148	-	-	-	-	-	-	-

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá thị trường						Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ				
VC3	271	271	18,696,500	18,696,500	-	-	6,501,500	5,959,500	-	12,195,000	12,737,000	
VC6	690	377	19,258,700	16,343,700	-	-	10,909,700	9,406,900	-	8,349,000	6,936,800	
VC7	296	246	6,371,000	5,526,000	-	-	2,079,000	606,000	-	4,292,000	4,920,000	
VC9	150	100	3,645,000	3,145,000	-	-	1,875,000	1,385,000	-	1,770,000	1,760,000	
VCB	708,417	1,276,578	23,574,599,886	42,713,331,660	-	-	1,471,989,486	1,224,546,660	-	22,102,610,400	41,488,785,000	
VCG	215	10	2,760,251	290,756	1,776,249	-	-	43,756	-	4,536,500	247,000	
VCS	525	525	21,388,100	21,388,100	-	-	4,483,100	4,010,600	-	16,905,000	17,377,500	
VDL	218	195	7,930,000	7,930,000	-	-	300,000	-	-	7,630,000	10,725,000	
VDP	160,000	120,000	5,280,000,000	4,200,000,000	-	-	80,000,000	360,000,000	-	5,200,000,000	3,840,000,000	
VDS	485,168	527,138	6,235,243,994	6,774,740,000	-	-	1,383,563,994	1,450,646,200	-	4,851,680,000	5,324,093,800	
VE9	75	7	1,657,500	-	-	-	277,500	-	-	1,380,000	-	
VFG	7	7	493,500	493,500	-	-	73,500	38,500	-	420,000	455,000	
VGP	13	13	328,900	328,900	-	-	127,400	96,200	-	201,500	232,700	
VHL	215	215	12,771,000	12,771,000	-	-	4,386,000	2,021,000	-	8,385,000	10,750,000	
VID	50	50	772,360	772,360	-	-	342,360	252,360	-	430,000	520,000	
VIP	174,371	173,377	2,245,293,842	2,408,987,140	-	-	606,206,442	571,190,940	-	1,639,087,400	1,837,796,200	
VIS	15	15	488,400	488,400	-	-	125,400	14,400	-	363,000	474,000	
VMC	499	407	28,172,200	25,680,200	-	-	4,868,900	3,498,700	-	23,303,300	22,181,500	
VNC	50	50	1,655,000	1,655,000	-	-	810,000	535,000	-	845,000	1,120,000	
VNE	9	9	201,600	201,600	-	-	128,700	104,400	-	72,900	97,200	
VNR	30	30	720,000	720,000	-	-	93,000	-	-	627,000	795,000	
VPH	16	5	379,440	339,840	-	-	115,440	231,340	-	264,000	108,500	
VPK	21	14	195,250	141,700	-	-	48,250	15,700	-	147,000	126,000	
VRC	14	6	394,560	172,800	-	-	58,560	-	-	336,000	192,000	
VSC	19	19	1,403,500	1,403,500	-	-	187,500	206,500	-	1,216,000	1,197,000	
VSH	274,075	160,030	3,370,253,338	2,104,767,770	-	-	355,428,338	120,395,770	-	3,014,825,000	1,984,372,000	
VSI	150,000	150,000	2,587,500,000	2,587,500,000	-	-	892,500,000	-	-	1,695,000,000	2,895,000,000	
VSP	883	736	18,229,500	14,971,600	-	-	2,335,500	-	-	15,894,000	21,270,400	
VST	15	15	161,550	161,550	-	-	38,550	-	-	123,000	177,000	
VTA	215	165	1,920,000	1,680,000	-	-	1,210,500	822,000	-	709,500	858,000	
VTB	30	30	561,000	561,000	-	-	204,000	141,000	-	357,000	420,000	
VTC	105	105	1,124,200	1,124,200	-	-	557,200	326,200	-	567,000	798,000	
VTEC	130,000	130,000	2,502,500,000	2,502,500,000	-	-	227,500,000	32,500,000	-	2,275,000,000	2,470,000,000	
VTO	15,670	67	115,119,620	775,590	-	-	2,295,620	179,290	-	112,824,000	596,300	
VTS	97	97	5,441,700	5,441,700	-	-	1,367,700	979,700	-	4,074,000	4,462,000	
VTV	136	136	3,438,800	3,438,800	-	-	1,847,600	1,453,200	-	1,591,200	1,985,600	
XMC	312	312	7,722,000	7,956,000	-	-	2,324,400	1,310,400	-	5,397,600	6,645,600	
Trái phiếu	43,044	43,044	19,327,200,000	19,327,200,000	-	-	-	-	-	19,327,200,000	19,327,200,000	
II. Chứng khoán đầu tư	12,558,600	10,638,600	149,294,540,738	117,344,540,738	-	-	-	-	-	149,294,540,738	117,344,540,738	
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	12,558,600	10,638,600	149,294,540,738	117,344,540,738	-	-	-	-	-	149,294,540,738	117,344,540,738	

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá thị trường						Tổng giá trị theo giá thị trường		
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ	
							Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ			
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn													
III. Đầu tư góp vốn													
- Đầu tư vào công ty con													
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết													
- Đầu tư tài trợ tài chính khác													
TỔNG CỘNG	52,644,563	51,063,443	1,084,220,974,566	1,042,866,125,919							1,007,606,130,031	1,013,938,142,788	

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

Khoản mục	Nhà cửa , vật kiến trúc	Máy móc TB	Phương tiện tải truyền dẫn	Phương tiện quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình		14,698,281,201	1,877,344,082		68,060,234	16,643,685,517
Số dư đầu kỳ		14,552,581,201	1,877,344,082		68,060,234	16,497,985,517
- Mua trong kỳ		145,700,000				145,700,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		14,698,281,201	1,877,344,082		68,060,234	16,643,685,517
Giá trị hao mòn lũy kế		9,737,815,229	1,393,979,612		37,055,300	11,168,850,141
Số dư đầu kỳ		8,773,794,804	1,311,227,025		32,841,084	10,117,862,913
- Khấu hao trong kỳ		964,020,425	82,752,587		4,214,216	1,050,987,228
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ		9,737,815,229	1,393,979,612		37,055,300	11,168,850,141
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình		4,960,465,972	483,364,470		31,004,934	5,474,835,376
- Tại ngày đầu kỳ		5,778,786,397	566,117,057		35,219,150	6,380,122,604
- Tại ngày cuối kỳ		4,960,465,972	483,364,470		31,004,934	5,474,835,376

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình	-	-	-	-	945,680,998	945,680,998
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	945,680,998	945,680,998
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	945,680,998	945,680,998
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	468,127,033	468,127,033
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	422,688,129	422,688,129
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	45,438,904	45,438,904
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	468,127,033	468,127,033
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	-	-	-	-	477,553,965	477,553,965
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	522,992,869	522,992,869
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	477,553,965	477,553,965

8/11

07. Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	2,623,963,409	2,773,842,397
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	2,623,963,409	2,773,842,397

08. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	42,156,839	1,058,845,698
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	19,008,326	30,079,044
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	938,676,421	1,363,211,114
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		-
Cộng	999,841,586	2,452,135,856

09. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : Không có**10. Tiền nộp quỹ Hỗ trợ thanh toán**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	7,774,177,331	6,341,821,425
- Tiền lãi phân bổ hàng năm	1,334,646,889	880,261,559
Cộng	9,228,824,220	7,342,082,984

11. Các khoản phải thu:

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ		
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Phải thu của khách hàng	8,985,500,000			676,862,874	665,066,446	8,997,296,428			
2. Trả trước cho người bán	350,690,740			2,720,758,334	350,324,322	2,721,124,752			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	161,935,005,834			1,437,123,768,091	1,483,601,447,515	115,457,326,410			
- Phải thu Sở (Trung tâm GDCK)	41,508,755,000			479,733,629,000	519,360,392,000	1,881,992,000			
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	120,426,250,834			957,390,139,091	964,241,055,515	113,575,334,410			
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán						-			
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán						-			
- Phải thu thành viên khác						-			
4. Thuế GTGT được khấu trừ				539,703,096	226,521,463	313,181,633			
5. Phải thu nội bộ									
6. Phải thu khác	54,078,926,773			728,549,418,216	251,373,092,061	531,255,252,928			
Tổng	225,350,123,347	-	-	2,169,610,510,611	1,736,216,451,807	658,744,182,151	-	-	

12. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả khác	14,276,584,761	480,866,764
Cộng	14,276,584,761	480,866,764

13. Vay ngắn hạn : Không có**14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết	873,659,916	873,659,916
- Kinh phí công đoàn	67,761,521	
- Bảo hiểm xã hội	50,478,186	
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	876,801,953,359	470,803,286,921
Cộng	877,793,852,982	471,676,946,837

15. Phải trả dài hạn nội bộ: Không có**16. Vay và nợ dài hạn: Không có****17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải trả Sở GD&ĐT	49,217,541,000	91,971,993,779
- 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		215,137,277
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác	64,470,210,827	65,011,040,811
Cộng	113,687,751,827	157,198,171,867

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi : không có

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

	Năm nay	Năm trước
1- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này	-	-
- Tổng chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này	-	-
2- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

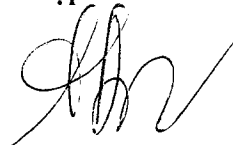
	Năm nay	Năm trước
1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:	-	-
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;	-	-
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-
2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:	91,564,840,413	130,712,094,716
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	91,564,840,413	130,712,094,716
- Các khoản khác	-	-

VI – Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

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, và
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:
 - Thu nhập: 24,473,268,211
 - Chi phí: 35,873,996,760
 - Lãi (Lỗ): (11,400,728,549)

Hà Nội, ngày 1 tháng 4 năm 2011

Lập biểu


Vũ Thị Kim Dung

KT/ Kế toán trưởng

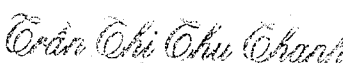

Lê Hồng Nhung

22

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Công ty Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 11, tháp BIDV 35 Hàng vôi, Q.Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại: 04 2.2200.678 Fax : 04 2.2200.669

THUYẾT MINH BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I -2011

(Thuyết minh cho mã số 11,25,32 - Biểu mẫu 02- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
theo Thông tư 95/2008/TT-BTC)

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	35,071,573,288	43,091,341,165
- Chi phí môi giới chứng khoán		2,837,948,319	5,096,641,941
- Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		1,914,052,405	1,930,346,790
- Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		97,500,000	168,000,000
- Chi phí hoạt động tư vấn		13,540,000	36,266,637
- Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán		396,399,042	170,311,943
- Chi phí khác		17,426,416,519	32,418,892,683
- Chi phí trực tiếp chung về hoạt động kinh doanh		12,385,717,003	3,270,881,171
II. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	802,423,472	6,816,057,403
- Chi phí nhân viên quản lý		209,268,991	1,121,198,489
- Chi phí vật liệu quản lý		33,358,946	90,644,621
- Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng		17,861,034	38,945,094
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		138,504,467	708,461,357
- Thuế, phí và lệ phí		8,174,530	104,674,386
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		134,651,246	3,245,004,611
- Chi phí khác bằng tiền		260,604,258	1,507,128,845
III. Chi phí khác	32	-	126,385,000

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2011

Người lập

Vũ Thị Kim Dung

Kế toán trưởng

Lê Hồng Nhung

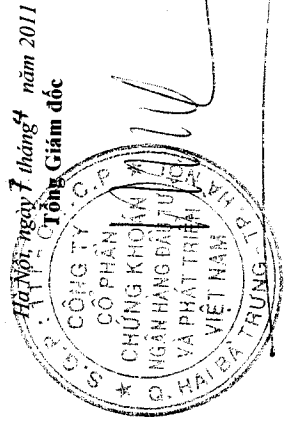
Tổng Giám đốc

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

CHI TIẾT	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm			Số dư cuối năm		
		Năm trước	Năm nay	Tăng	Năm nay		Năm trước	Năm nay	
					Giảm	Tăng			Giảm
A	B	I	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		700,000,000,000	865,000,000,000					700,000,000,000	865,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần			241,713,457						241,713,457
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		104,397,901			104,397,901				
7. Quỹ đầu tư phát triển		92,009,778,586						92,009,778,586	
8. Quỹ dự phòng tài chính		32,509,049,335						32,509,049,335	
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		(79,627,094,098)						(69,245,659,016)	(11,400,728,549)
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	744,996,131,724	865,241,713,457	10,381,435,082	104,397,901		11,400,728,549	755,273,168,905	853,840,984,908
Cộng									

Lập biểu
 Vũ Thị Kim-Dung

KT/ Kế toán trưởng
 Lê Hồng Nhung



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
 Trần Thị Thu Thảo

