**BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2011**

* Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐÔNG DƯƠNG**
* Tên gọi bằng Tiếng Việt: Công ty Cổ phần Chứng khoán Đông Dương
* Tên Tiếng Anh: Dong Duong securities Corporation
* Tên Viết tắt: DDS
* Địa chỉ trụ sở chính: 148 - 150 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp. HCM
* Điện thoại: (08) 3914 7769 Fax: (08) 3821 7602
* Email: [dds@dds.com.vn](mailto:dds@dds.com.vn) Website: [www.dds.com.vn](http://www.dds.com.vn)
* Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 60/UBCK-GP do UBCK Nhà nước cấp ngày 18/09/2007
* Ngành nghề kinh doanh: Môi giới Chứng khoán, Tự doanh chứng khoán, Lưu ký chứng khoán.
* MST: 0305191655
* Vốn điều lệ (Tính đến hết ngày 31/12/2011): 135.000.000.000 (Một trăm ba mươi lăm tỷ đồng)

**BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN**

I. Lịch sử hoạt động của Công ty

1. Những sự kiện quan trọng:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Đông Dương là doanh nghiệp hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần, được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp phép thành lập hoạt động số 60/UBCK-GP vào ngày 18/09/2007.

2. Quá trình phát triển:

+ Ngành nghề kinh doanh: Môi giới, Tự doanh, Lưu ký và Tư vấn

+ Tình hình hoạt động: Năm 2011 công ty đã triển khai được phần mềm giao dịch chứng khoán hiện đại.

3. Định hướng phát triển:

+ Các mục tiêu chủ yếu của Công ty: Công ty định hướng tăng nghiệp vụ tư vấn đầu tư, nâng cao chất lượng đội ngũ tư vấn chuyên nghiệp.

+ Chiến lược phát triển trung và dài hạn:

# II. Báo cáo của Hội đồng quản trị/Hội đồng thành viên/Chủ tịch công ty

1. Những nét nổi bật của kết quả hoạt động trong năm:

+ Do những khó khăn của thị trường chứng khoán năm 2011, doanh thu của công ty năm nay đạt được thấp hơn năm trước, đặc biệt là doanh thu từ hoạt động môi giới và hoạt động tự doanh dẫn đến doanh nghiệp hoạt động bị lỗ.

+ Kết thúc năm tài chính, doanh thu của công ty đạt 61.123.781.660đ. Lợi nhuận của công ty năm 2011 là – 31.528.979.932đ

1. Tình hình thực hiện so với kế hoạch:

+ Năm 2011 công ty hoạt động không đạt mục tiêu kế hoạch đã đề ra.

1. Những thay đổi chủ yếu trong năm:

+ Phát triển mạnh dịch vụ khách hàng nhằm mang đến cho khách hàng dịch vụ tốt nhất

+ Hoàn thiện quy trình nghiệp vụ và hệ thống kiểm soát nội bộ của công ty

+ Đóng cửa Phòng giao dịch Chợ Lớn

+ Đầu tư phần mềm giao dịch hiện đại nhất thị trường

1. Triển vọng và kế hoạch trong tương lai:

+ Công ty đẩy mạnh mảng tư vấn đầu tư trong năm 2012.

# III. Báo cáo của Ban Giám đốc

1. Báo cáo tình hình tài chính

- Khả năng sinh lời, khả năng thanh toán:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **ĐV tính** | **Kỳ này** | **Kỳ trước** |
| **1** | **Khả năng thanh toán** |  |  |  |
|  | - Khả năng thanh toán nhanh | Lần | 0.34 | 0.02 |
|  | - Khả năng thanh toán hiện hành | Lần | 0.08 | 1.19 |
| **2** | **Tỷ suất sinh lời** |  |  |  |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu | % | -51.58 | 0.002 |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản | % | -6.91 | 0.001 |
|  | - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH | % | -27.55 | 0.005 |

- Phân tích các hệ số phù hợp trong khu vực kinh doanh:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Số liệu ngày 31/12/2011** | **Yêu cầu quy định** |
| 01 | Vốn khả dụng trên nợ điều chỉnh | 862 % | ≤ 5% |
| 02 | Giá trị Tài sản cố đinh/ Vốn điều lệ | 8 % | < 50% |
| 03 | Tổng nợ/Vốn chủ sở hữu | 0.12 lần | < 6 lần |
| 04 | Tài sản ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn | 8 lần | > 1 lần |

- Giá trị sổ sách tại thời điểm 31/12/2011: 7.681 đồng/CP

- Tổng số cổ phiếu theo từng loại:

+ Cổ phiếu thường: 13,500,000 cổ phiếu (mệnh giá 10,000 đ/cp)

+ Cổ phiếu ưu đãi: không có

- Tổng số trái phiếu đang lưu hành theo từng loại (trái phiếu có thể chuyển đổi, trái phiếu không thể chuyển đổi...): không có

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành theo từng loại:

+ Cổ phiếu thường: 13,500,000 cổ phiếu (mệnh giá 10,000 đ/cp)

+ Cổ phiếu ưu đãi: không có

- Số lượng cổ phiếu dự trữ, cổ phiếu quỹ theo từng loại (nếu có): không có

- Cổ tức/lợi nhuận chia cho các thành viên góp vốn:

Năm 2011 công ty có lỗ nên không thực hiện chia cổ tức cho các cổ đông.

1. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
   1. Doanh thu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Doanh thu** | **Năm nay** | **Năm trước** |
| **1** | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 1.199.872.159 | 5.682.240.269 |
| **2** | Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 376.870.870 | 3.185.208.151 |
| **3** | Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán |  | 588.420.000 |
| **4** | Doanh thu hoạt động ủy thác đấu giá |  | 377.393.600 |
| **5** | Doanh thu khác | 59.547.038.631 | 330.907.728.050 |
|  | **Cộng** | **61.123.781.660** | **340.740.990.070** |

2.2 Chi phí hoạt động kinh doanh:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chi phí** | **Năm nay** | **Năm trước** |
| **1** | Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 6.664.754.759 | 5.625.156.972 |
| **2** | Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 12.527.244.861 | 13.607.711.560 |
| **3** | Chi phí hoạt động tư vấn chứng khoán |  | 353.052.000 |
| **4** | Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán | 76.114.497 | 80.510.375 |
| **5** | Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán | 812.889.471 | (391.300.552) |
| **6** | Chi phí cho thuê sử dụng thiết bị tài sản | 571.452.318 | 813.356.151 |
| **7** | Chi phí khác | 50.967.972.125 | 308.040.629.667 |
|  | **Cộng** | **71.620.428.031** | **328.129.116.173** |

* 1. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | Chi phí | **Năm nay** | **Năm trước** |
| 1 | Chi phí nhân viên quản lý | 3.881.989.953 | 5.181.789.728 |
| 2 | Chi phí vật liệu quản lý | 3.216.359.087 | 3.976.951.221 |
| 3 | Chi phí đồ dùng văn phòng | 150.297.740 | 106.197.227 |
| 4 | Chi phí khấu hao | 1.135.557.686 | 1.693.781.472 |
| 5 | Thuế, phí và lệ phí | 23.107.918 | 18.700.931 |
| 6 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 883.894.803 | 332.516.670 |
| 7 | Chi phí bằng tiền khác | 1.516.155.815 | 1.584.919.658 |
| 8 | Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 9.781.250.077 |  |
|  | Cộng | **20.588.613.079** | **12.894.856.907** |

2.4 Thu nhập khác:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Doanh thu cho thuê nhà |  | 391.320.041 |
| 2 | Thu nhập khác | 120.819.646 | 10.846.559 |
|  | **Cộng** | **120.819.646** | **402.166.600** |

3. Những tiến bộ công ty đã đạt được.

- Chất lượng dịch vụ cao, tinh thần phục vụ khách hàng chu đáo, nhiệt tình là thế mạnh và sự khác biệt của công ty.

- Lượng tài khoản mới được mở ngày càng tăng.

- Quy trình nghiệp vụ được cải tiến, hoàn thiện hơn và kiểm soát được rủi ro.

- Đầu tư phần mềm tân tiến nhất.

- Xây dựng văn hoá doanh nghiệp hướng về khách hàng, đoàn kết và thực hiện nghiêm túc các quy định ngành.

**IV. Báo cáo tài chính**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | |  | |  | | | | |  | | | |  | | | | | |  | | **Đơn vị tính: VND** | | | | | | | | | |
|  | | | | **TÀI SẢN** | | | | | |  | | **Mã số** | | **TM** | | | | | **Số cuối năm** | | | | | | | |  | | | **Số đầu năm** | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **A -** | | | | **TÀI SẢN NGẮN HẠN** | | | | | |  | | **100** | |  | | | | | **103,866,909,170** | | | | | | | |  | | | **770,326,850,290** | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **I.** | | | | **Tiền và các khoản tương đương tiền** | | | | | | | | **110** | |  | | | | | **4,392,062,311** | | | | | | | |  | | | **10,253,921,762** | | | | | | | | |
|  | | | | Tiền | | | | | |  | | 111 | | VI.1 | | | | | 4,392,062,311 | | | | | | | |  | | | 10,253,921,762 | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **II.** | | | | **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** | | | | | | | | **120** | | **VI.3** | | | | | **693,118,400** | | | | | | | |  | | | **6,437,105,975** | | | | | | | | |
| 1. | | | | Đầu tư ngắn hạn | | | | | |  | | 121 | |  | | | | | 1,887,169,725 | | | | | | | |  | | | 6,818,267,829 | | | | | | | | |
| 2. | | | | Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | | | | | | | 129 | |  | | | | | (1,194,051,325) | | | | | | | |  | | | (381,161,854) | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **III** | | | | **Các khoản phải thu ngắn hạn** | | | | | | | | **130** | | **VI.4** | | | | | **97,990,186,967** | | | | | | | |  | | | **751,974,898,245** | | | | | | | | |
| 1. | | | | Phải thu khách hàng | | | | | |  | | 131 | |  | | | | | 5,886,534,000 | | | | | | | |  | | | 16,466,447,940 | | | | | | | | |
| 2. | | | | Trả trước cho người bán | | | | | |  | | 132 | |  | | | | | 44,029,954 | | | | | | | |  | | | 128,520,622 | | | | | | | | |
| 3. | | | | Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | | | | | | | | 134 | |  | | | | | 9,026,406,960 | | | | | | | |  | | | 36,794,590,893 | | | | | | | | |
| 4. | | | | Các khoản phải thu khác | | | | | |  | | 135 | |  | | | | | 92,814,466,130 | | | | | | | |  | | | 698,585,338,790 | | | | | | | | |
| 5. | | | | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | | | | | | | 139 | |  | | | | | (9,781,250,077) | | | | | | | |  | | | - | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **IV.** | | | | **Hàng tồn kho** | | | | | |  | | **140** | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **V.** | | | | **Tài sản ngắn hạn khác** | | | | | |  | | **150** | |  | | | | | **791,541,492** | | | | | | | |  | | | **1,660,924,308** | | | | | | | | |
| 1. | | | | Chi phí trả trước ngắn hạn | | | | | |  | | 151 | | VI.5 | | | | | 245,284,373 | | | | | | | |  | | | 526,120,797 | | | | | | | | |
| 2. | | | | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | | | | | | | 152 | |  | | | | | 9,035,433 | | | | | | | |  | | | - | | | | | | | | |
| 3. | | | | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | | | | | | | 154 | | VI.13 | | | | | - | | | | | | | |  | | | 2,392,930 | | | | | | | | |
| 4. | | | | Tài sản ngắn hạn khác | | | | | |  | | 158 | | VI.6 | | | | | 537,221,686 | | | | | | | |  | | | 1,132,410,581 | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **B -** | | | | **TÀI SẢN DÀI HẠN** | | | | | |  | | **200** | |  | | | | | **12,687,448,086** | | | | | | | |  | | | **25,990,837,956** | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **I.** | | | | **Các khoản phải thu dài hạn** | | | | | |  | | **210** | |  | | | | | **-** | | | | | | | |  | | | **-** | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **II.** | | | | **Tài sản cố định** | | | | | |  | | **220** | |  | | | | | **10,795,976,096** | | | | | | | |  | | | **9,755,156,429** | | | | | | | | |
| 1. | | | | Tài sản cố định hữu hình | | | | | |  | | 221 | | VI.7 | | | | | 5,324,779,086 | | | | | | | |  | | | 3,536,556,048 | | | | | | | | |
|  | | | | *Nguyên giá* | | | | | |  | | *222* | |  | | | | | *11,076,667,055* | | | | | | | |  | | | *8,877,561,973* | | | | | | | | |
|  | | | | *Giá trị hao mòn lũy kế* | | | | | |  | | *223* | |  | | | | | *(5,751,887,969)* | | | | | | | |  | | | *(5,341,005,925)* | | | | | | | | |
| 2. | | | | Tài sản cố định vô hình | | | | | |  | | 227 | | VI.8 | | | | | 834,087,110 | | | | | | | |  | | | 290,112,885 | | | | | | | | |
|  | | | | *Nguyên giá* | | | | | |  | | *228* | |  | | | | | *1,193,156,613* | | | | | | | |  | | | *491,758,669* | | | | | | | | |
|  | | | | *Giá trị hao mòn lũy kế* | | | | | |  | | *229* | |  | | | | | *(359,069,503)* | | | | | | | |  | | | *(201,645,784)* | | | | | | | | |
| 3. | | | | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | | | | | | | 230 | | VI.9 | | | | | 4,637,109,900 | | | | | | | |  | | | 5,928,487,496 | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **IV.** | | | | **Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** | | | | | | | | **250** | |  | | | | | **-** | | | | | | | |  | | | **15,000,000,000** | | | | | | | | |
|  | | | | Đầu tư dài hạn khác | | | | | |  | | 258 | |  | | | | | - | | | | | | | |  | | | 15,000,000,000 | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
| **V.** | | | | **Tài sản dài hạn khác** | | | | | |  | | **260** | |  | | | | | **1,891,471,990** | | | | | | | |  | | | **1,235,681,527** | | | | | | | | |
| 1. | | | | Chi phí trả trước dài hạn | | | | | |  | | 261 | | VI.10 | | | | | 878,758,047 | | | | | | | |  | | | 266,154,481 | | | | | | | | |
| 2. | | | | Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | | | | | | | | 263 | | VI.11 | | | | | 612,353,943 | | | | | | | |  | | | 419,677,046 | | | | | | | | |
| 3. | | | | Tài sản dài hạn khác | | | | | |  | | 268 | | VI.12 | | | | | 400,360,000 | | | | | | | |  | | | 549,850,000 | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | | |
|  | | | | **TỔNG CỘNG TÀI SẢN** | | | | | |  | | **270** | |  | | | | | **116,554,357,256** | | | | | | | |  | | | **796,317,688,246** | | | | | | | | |
|  | | | |  | | **NGUỒN VỐN** | | | | | | **Mã số** | | | | **TM** | | | | | **Số cuối năm** | | | | |  | | | | **Số đầu năm** | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **A -** | | | | **NỢ PHẢI TRẢ** | | | | | | | | **300** | | | |  | | | | | **12,861,602,290** | | | | |  | | | | **671,095,953,348** | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **I.** | | | | **Nợ ngắn hạn** | | | | | | | | **310** | | | |  | | | | | **12,861,602,290** | | | | |  | | | | **671,065,953,348** | | | | | | | |
| 1. | | | | Phải trả người bán | | | | | | | | 312 | | | |  | | | | | - | | | | |  | | | | 2,530,577,716 | | | | | | | |
| 2. | | | | Người mua trả tiền trước | | | | | | | | 313 | | | |  | | | | | - | | | | |  | | | | 45,440,000 | | | | | | | |
| 3. | | | | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | | | | | | | 314 | | | | VI.13 | | | | | 25,277,109 | | | | |  | | | | 154,915,153 | | | | | | | |
| 4. | | | | Phải trả người lao động | | | | | | | | 315 | | | |  | | | | | 3,000,000 | | | | |  | | | | 121,741,062 | | | | | | | |
| 5. | | | | Chi phí phải trả | | | | | | | | 316 | | | | VI.14 | | | | | 605,294,160 | | | | |  | | | | 30,073,100,010 | | | | | | | |
| 6. | | | | Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | | | | | | | | 320 | | | | VI.15 | | | | | 10,545,810,000 | | | | |  | | | | 26,500,000,000 | | | | | | | |
| 7. | | | | Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | | | | | | | | 321 | | | |  | | | | | - | | | | |  | | | | 1,327,501 | | | | | | | |
| 8. | | | | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | | | | | | | 328 | | | | VI.16 | | | | | 1,682,221,021 | | | | |  | | | | 611,638,851,906 | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **II.** | | | | **Nợ dài hạn** | | | | | | | | **330** | | | |  | | | | | **-** | | | | |  | | | | **30,000,000** | | | | | | | |
|  | | | | Phải trả dài hạn khác | | | | | | | | 333 | | | |  | | | | | - | | | | |  | | | | 30,000,000 | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **B -** | | | | **NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU** | | | | | | | | **400** | | | |  | | | | | **103,692,754,966** | | | | |  | | | | **125,221,734,898** | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **I.** | | | | **Vốn chủ sở hữu** | | | | | | | | **410** | | | | VI.17 | | | | | **103,692,754,966** | | | | | | |  | | | **125,221,734,898** | | | | | | | |
| 1. | | | | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | | | | | | 411 | | | |  | | | | | 135,000,000,000 | | | | |  | | | | 125,000,000,000 | | | | | | | |
| 2. | | | | Lỗ lũy kế | | | | | | | | 420 | | | |  | | | | | (31,307,245,034) | | | | |  | | | | 221,734,898 | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **II.** | | | | **Nguồn kinh phí và quỹ khác** | | | | | | | | **430** | | | |  | | | | | **-** | | | | |  | | | | **-** | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
|  | | | | **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | | | | | | | | **440** | | | |  | | | | | **116,554,357,256** | | | | |  | | | | **796,317,688,246** | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
| **CHỈ TIÊU** | | | | | | | | | | | | **Mã số** | | | | **TM** | | | | | **Số cuối năm** | | | | |  | | | | **Số đầu năm** | | | | | | | |
|  | | | | **Chứng khoán lưu ký** | | | | | | | |  | | | |  | | | | | **71,946,990,000** | | | | |  | | | | **102,055,030,000** | | | | | | | |
|  | | | | Trong đó: | | | | | | | |  | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | |  | | | | | | | |
|  | | | | Chứng khoán giao dịch | | | | | | | |  | | | |  | | | | | 70,715,570,000 | | | | |  | | | | 96,611,350,000 | | | | | | | |
|  | | | | *Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước* | | | | | | | | | | | |  | | | | | *70,715,570,000* | | | | |  | | | | *96,611,350,000* | | | | | | | |
|  | | | | Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | | | | | | | |  | | | |  | | | | | 185,790,000 | | | | |  | | | | 2,153,340,000 | | | | | | | |
|  | | | | *Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước* | | | | | | | | | | | | | | | | | *185,790,000* | | | | |  | | | | *2,153,340,000* | | | | | | | |
|  | | | | Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | | | | | | | | | | | |  | | | | | 779,200,000 | | | | |  | | | | 3,254,900,000 | | | | | | | |
|  | | | | Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | | | | | | | | | | | |  | | | | | 266,430,000 | | | | |  | | | | 35,440,000 | | | | | | | |
| **BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Năm 2011** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | **(Có so sánh số liệu năm 2010)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | | **Đơn vị tính: VND** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | | **Mã số** | | | | | | | | **TM** | | **Năm nay** | | | | | | | |  | | | **Năm trước** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **1.** | | **Doanh thu** | | | | | |  | | | | | | | **01** | | | | | | | | **VII.1** | | **61,123,781,660** | | | | | | | |  | | | **340,740,990,070** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
|  | | **Trong đó:** | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
|  | | - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | | | | | | | | | | | | 01.1 | | | | | | | |  | | 1,199,872,159 | | | | | | | |  | | | 5,682,240,269 | | | | |
|  | | - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | | | | | | | | | | | | | 01.2 | | | | | | | |  | | 376,870,870 | | | | | | | |  | | | 3,185,208,150 | | | | |
|  | | - Doanh thu hoạt động tư vấn | | | | | |  | | | | | | | 01.5 | | | | | | | |  | | - | | | | | | | |  | | | 588,420,000 | | | | |
|  | | - Doanh thu hoạt động uỷ thác đấu giá | | | | | | | | | | | | | 01.7 | | | | | | | |  | | - | | | | | | | |  | | | 377,393,600 | | | | |
|  | | - Doanh thu khác | | | | | |  | | | | | | | 01.9 | | | | | | | |  | | 59,547,038,631 | | | | | | | |  | | | 330,907,728,051 | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **2.** | | **Các khoản giảm trừ doanh thu** | | | | | | | | | | | | | **02** | | | | | | | |  | | **-** | | | | | | | |  | | | **-** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **3.** | | **Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | **10** | | | | | | | |  | | **61,123,781,660** | | | | | | | |  | | | **340,740,990,070** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **4.** | | **Chi phí hoạt động kinh doanh** | | | | | |  | | | | | | | **11** | | | | | | | | **VII.2** | | **71,620,428,031** | | | | | | | |  | | | **328,129,116,173** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **5.** | | **Lợi nhuận (lỗ) gộp của hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | **20** | | | | | | | |  | | **(10,496,646,371)** | | | | | | | |  | | | **12,611,873,897** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **6.** | | **Chi phí quản lý doanh nghiệp** | | | | | |  | | | | | | | **25** | | | | | | | | **VII.3** | | **20,588,613,079** | | | | | | | |  | | | **12,894,856,907** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **7.** | | **Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | **30** | | | | | | | |  | | **(31,085,259,450)** | | | | | | | |  | | | **(282,983,010)** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **8.** | | **Thu nhập khác** | | | | | |  | | | | | | | **31** | | | | | | | | **VII.4** | | **120,819,646** | | | | | | | |  | | | **402,166,600** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **9.** | | **Chi phí khác** | | | | | |  | | | | | | | **32** | | | | | | | | **VII.5** | | **564,540,128** | | | | | | | |  | | | **-** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **10.** | | **Lợi nhuận khác** | | | | | |  | | | | | | | **40** | | | | | | | |  | | **(443,720,482)** | | | | | | | |  | | | **402,166,600** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **11.** | | **Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế** | | | | | | | | | | | | | **50** | | | | | | | |  | | **(31,528,979,932)** | | | | | | | |  | | | **119,183,590** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **12.** | | **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** | | | | | | | | | | | | | **51** | | | | | | | | **VII.6** | | **-** | | | | | | | |  | | | **112,925,065** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **13.** | | **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại** | | | | | | | | | | | | | **52** | | | | | | | |  | | **-** | | | | | | | |  | | | **-** | | | | |
|  | |  | | | | | |  | | | | | | |  | | | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | |
| **14.** | | **Lợi nhuận (lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp** | | | | | | | | | | | | | **60** | | | | | | | |  | | **(31,528,979,932)** | | | | | | | |  | | | **6,258,525** | | | | |
| **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **(Theo phương pháp trực tiếp)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Năm 2011** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  | **Đơn vị tính: VND** | | | | | | |
| **CHỈ TIÊU** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **Mã  số** | | | **Thuyết minh** | | | **Năm nay** | | | | | | | | | |  | **Năm trước** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
| **I.** | | | **Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | | | | | | | | | | | | 01 | | |  | | | 93,833,351,016 | | | | | | | | | |  | 478,088,083,539 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi hoạt động kinh doanh | | | | | | | | | | | | 02 | | |  | | | (1,371,260,294) | | | | | | | | | |  | (283,354,269,663) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | | | | | | | | | | | | 05 | | |  | | | (172,715,411) | | | | | | | | | |  | (230,268,309) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | | | | | | | | | | | | 06 | | |  | | | 549,481,152,590 | | | | | | | | | |  | 3,183,398,455,450 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | | | | | | | | | | | | 07 | | |  | | | (499,483,102,435) | | | | | | | | | |  | (3,373,259,196,951) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | | | | | | | | | | | | 10 | | |  | | | (86,256,737,863) | | | | | | | | | |  | (90,959,529,778) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi trả cho người lao động | | | | | | | | | | | | 11 | | |  | | | (4,149,990,838) | | | | | | | | | |  | (5,635,527,164) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi trả lãi vay | | | | | | | | | | | | 12 | | |  | | | (80,016,292,348) | | | | | | | | | |  | (278,545,182,444) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | | | | | | | | | 13 | | |  | | | (23,220,650) | | | | | | | | | |  | (157,715,079) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu khác | | | | | | | | | | | | 14 | | |  | | | 1,373,544,938,749 | | | | | | | | | |  | 2,766,909,508,705 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi khác | | | | | | | | | | | | 15 | | |  | | | (1,377,073,250,256) | | | | | | | | | |  | (2,273,476,524,973) | | | | | | |
|  | | | **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | | | **20** | | |  | | | **(31,687,127,740)** | | | | | | | | | |  | **122,777,833,333** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
| **II.** | | | **Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | | | | | | | | | | | 21 | | | VIII | | | (4,655,817,954) | | | | | | | | | |  | (3,064,684,996) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | | | | | | | | | | | 22 | | |  | | | 89,000,000 | | | | | | | | | |  | - | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | | | | | | | | | | | 23 | | |  | | | (6,078,855,000) | | | | | | | | | |  | (10,802,481,190) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | | | | | | | | | | | 24 | | |  | | | 6,078,225,000 | | | | | | | | | |  | 10,953,492,260 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | | | | | | | | 25 | | |  | | | (83,781,486,585) | | | | | | | | | |  | (93,892,271,190) | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | | | | | | | | 26 | | |  | | | 103,712,584,689 | | | | | | | | | |  | 82,345,592,260 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | | | | | | | | | 27 | | |  | | | 461,618,139 | | | | | | | | | |  | 6,566,285,985 | | | | | | |
|  | | | **Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** | | | | | | | | | | | | | | | **30** | | |  | | | **15,825,268,289** | | | | | | | | | |  | **(7,894,066,871)** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
| **III.** | | | **Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | | | | | | | | | | | 31 | | |  | | | 10,000,000,000 | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | | | | | | | | | | | 33 | | |  | | | - | | | | | | | | | |  | 15,000,000,000 | | | | | | |
|  | | | - | | | Tiền chi trả nợ gốc vay | | | | | | | | | | | | 34 | | |  | | | - | | | | | | | | | |  | (126,900,000,000) | | | | | | |
|  | | | **Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** | | | | | | | | | | | | | | | **40** | | |  | | | **10,000,000,000** | | | | | | | | | |  | **(111,900,000,000)** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | **Lưu chuyển tiền thuần trong năm** | | | | | | | | | | | | | | | **50** | | |  | | | **(5,861,859,451)** | | | | | | | | | |  | **2,983,766,462** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | **Tiền và tương đương tiền đầu năm** | | | | | | | | | | | | | | | **60** | | |  | | | **10,253,921,762** | | | | | | | | | |  | **7,270,155,300** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | | | | | | | | | | | | | | 61 | | |  | | | - | | | | | | | | | |  | - | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | | **Tiền và tương đương tiền cuối năm** | | | | | | | | | | | | | | | **70** | | | **VI.1** | | | **4,392,062,311** | | | | | | | | | |  | **10,253,921,762** | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |
|  | | |  | | |  | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | |  |  | | | | | | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đông Dương (gọi tắt là “Công ty”).

1. **ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**
2. **Hình thức sở hữu vốn** :Công ty Cổ phần
3. **Lĩnh vực kinh doanh** :Dịch vụ
4. **Ngành, nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.
5. **NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**
6. **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.

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 là năm tài chính thứ 5 của Công ty.

1. **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.

1. **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 T hông 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”.

* + 1. **Hình thức kế toán áp dụng**

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

1. **TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC 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.

1. **CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**
2. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

1. **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.

1. **Đầu tư ngắn hạn**

Đầu tư ngắn hạn bao gồm các chứng khoán thương mại có thời hạn nắm giữ dưới 12 tháng được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Giá gốc của các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn là giá mua trên thị trường mua bán chứng khoán và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được lập khi giá trị ghi sổ lớn hơn giá trị thị trường tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm trên khoản mục “Chi phí hoạt động kinh doanh”.

1. **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.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

* + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
  + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.

Dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm trên khoản mục “Chi phí quản lý doanh nghiệp”.

1. **Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện khoản tiền thuê nhà trả trước, chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác.

* + Tiền thuê nhà thể hiện số tiền thuê nhà đã được trả trước. Tiền thuê nhà trả trước được phân bổ vào Kết quả hoạt động kinh doanh trong theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
  + Chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác được phân bổ vào Kết quả kinh doanh trong kỳ trong vòng 1 năm.

1. **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 được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được ghi nhận vào doanh thu 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.

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

**Nhóm TSCĐ hữu hình Số năm khấu hao**

Máy móc thiết bị 5

Phương tiện vận tải 5 - 10

Dụng cụ quản lý 3 - 10

TSCĐ khác 3 - 10

1. **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 8 năm.

1. **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 3 năm.

1. **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.

1. **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 tuỳ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

1. **Nguyên tắc 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 các chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán*

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch chứng khoán được thực hiện.

*Cổ tức*

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

*Thu nhập lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắn chắn.

*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.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức độ có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

1. **Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra**

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền theo từng lần nhập, xuất để tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra.

1. **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.

1. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã góp của các cổ đông.

1. **Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

1. **THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BẦY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**
2. **Tiền Đơn vị tính: VND**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
| ***(a)*** | ***Tiền mặt*** | ***158.265.638*** |  | ***15.987.024*** |
|  | Tiền mặt tại VND | 158.265.638 |  | 15.987.024 |
| ***(b)*** | ***Tiền gửi ngân hàng*** | ***1.804.646.324*** |  | ***7.121.831.140*** |
|  | Tiền gửi của Công ty | 154.272.944 |  | 744.610.133 |
|  | Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán | 1.650.373.380 |  | 6.377.221.007 |
| ***(c)*** | ***Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán*** | ***2.429.150.349*** |  | ***3.116.103.598*** |
|  | **Cộng** | **4.392.062.311** |  | **10.253.921.762** |

1. **Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Khối lượng** |  | **Giá trị** |
|  | ***Của công ty chứng khoán*** | ***4.667.493*** |  | ***71.012.917.430*** |
|  | Cổ phiếu | 4.667.493 |  | 71.012.917.430 |
|  | ***Của nhà đầu tư*** | ***41.562.783*** |  | ***515.655.115.700*** |
|  | Cổ phiếu | 41.562.783 |  | 515.655.115.700 |
|  | **Cộng** | **46.230.276** |  | **586.668.033.130** |

1. **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số lượng** | | **Giá trị theo sổ sách kế toán** | | **Giảm so với giá thị trường** | | **Tổng giá trị theo giá thị trường** | |
|  |  | **Số cuối năm** | **Số đầu năm** | **Số cuối năm** | **Số đầu năm** | **Số cuối năm** | **Số đầu năm** | **Số cuối năm** | **Số đầu năm** |
|  | Chứng khoán thương mại | 91.593 | 221.126 | 1.887.169.725 | 6.818.267.829 | (1.194.051.325) | (381.161.854) | 693.118.400 | 6.437.105.975 |
|  | **Cộng** | **91.593** | **221.126** | **1.887.169.725** | **6.818.267.829** | **(1.194.051.325)** | **(381.161.854)** | **693.118.400** | **6.437.105.975** |

1. **Các khoản phải thu ngắn hạn**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stt** | **Chỉ tiêu** | **Số đầu năm** | | | **Số phát sinh trong năm** | | **Số cuối năm** | | |
| **Tổng số** | **Số quá hạn** | **Số khó đòi** | **Tăng** | **Giảm** | **Tổng số** | **Số quá**  **hạn** | **Số khó đòi** |
| 1 | Phải thu khách hàng | 16.466.447.940 | 5.317.175.000 | - | 92.724.018.855 | 103.303.932.795 | 5.886.534.000 | 5.886.534.000 | 5.886.534.000 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 128.520.622 | - | - | 875.035.458 | 959.526.126 | 44.029.954 | - | - |
| 3 | Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 36.794.590.893 | - | - | 157.025.874.219 | 184.794.058.152 | 9.026.406.960 | 2.902.367.508 | - |
|  | *Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán* | 36.794.590.893 | *-* | *-* | *157.025.874.219* | *184.794.058.152* | 9.026.406.960 | *2.902.367.508* | *-* |
| 4 | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | - | *-* | *-* | 9.486.876 | 451.443 | 9.035.433 | *-* | *-* |
| 5 | Các khoản phải thu khác | 698.585.338.790 | 3.159.160.458 | - | 249.657.637.647 | 855.428.510.307 | 92.814.466.130 | 3.159.160.458 | - |
| 6 | Dự phòng phải thu khó đòi | - | - | - | (9.781.250.077) | - | (9.781.250.077) | - | - |
|  | **Cộng** | **751.974.898.245** | **8.476.335.458** | **-** | **490.510.802.978** | **1.144.486.478.823** | **97.999.222.400** | **11.948.061.966** | **5.886.534.000** |

1. **Chi phí trả trước ngắn hạn**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | **Số đầu năm** | **Tăng trong năm** | | **Kết chuyển chi phí trong năm** | | **Số cuối năm** |
|  | | | Chi phí thuê nhà | 226.798.273 | 1.632.294.727 | | 1.651.448.667 | | 208.103.333 |
|  | | | Công cụ, dụng cụ | 56.904.782 | 42.409.240 | | 88.254.483 | | 9.402.039 |
|  | | | Chi phí khác | 242.417.742 | 750.554.338 | | 966.391.579 | | 27.779.001 |
|  | | | **Cộng** | **526.120.797** | **2.425.258.305** | | **2.706.094.729** | | **245.284.373** |
|  |  | | | | **Số cuối năm** | |  | **Số đầu năm** |

1. **Tài sản ngắn hạn khác 537.221.686 1.132.410.581**

Đây là các khoản tạm ứng nhân viên đến cuối niên độ kế toán

1. **Tài sản cố định hữu hình**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Chỉ tiêu** | **Máy móc thiết bị** | **Phương tiện vận tải** | **Dụng cụ quản lý** | **TSCĐ khác** | **Cộng** |
| **I. Nguyên giá** |  |  |  |  |  |
| 1. Số đầu năm | 154.673.460 | 1.912.461.023 | 5.454.294.442 | 1.356.133.048 | 8.877.561.973 |
| 2. Tăng trong năm | 31.094.525 | 35.937.429 | 2.666.925.052 | 32.400.000 | 2.766.357.006 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | 510.479.680 | 56.772.244 | 567.251.924 |
| **4. Số cuối năm** | **185.767.985** | **1.948.398.452** | **7.610.739.814** | **1.331.760.804** | **11.076.667.055** |
| **II. Giá trị hao mòn lũy kế** | |  |  |  |  |
| 1. Số đầu năm | 33.512.583 | 742.025.311 | 3.698.912.135 | 866.555.896 | 5.341.005.925 |
| 2. Tăng trong năm | 36.635.355 | 263.685.948 | 571.966.425 | 105.846.240 | 978.133.968 |
| 3. Giảm trong năm | - | - | 510.479.680 | 56.772.244 | 567.251.924 |
| **4. Số cuối năm** | **70.147.938** | **1.005.711.259** | **3.760.398.880** | **915.629.892** | **5.751.887.969** |
| **III. Giá trị còn lại** |  |  |  |  |  |
| 1. Số đầu năm | 121.160.877 | 1.170.435.712 | 1.755.382.307 | 489.577.152 | 3.536.556.048 |
| **2. Số cuối năm** | **115.620.047** | **946.280.936** | **3.850.340.934** | **416.130.912** | **5.324.779.086** |
| **Nguyên giá của TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:** | | | | | |
| 1. Số đầu năm | **-** | **-** | 3.253.235.744 | 587.333.336 | 3.840.569.080 |
| **2. Số cuối năm** | **-** | **-** | **2.738.743.378** | **608.934.170** | **3.347.677.548** |

1. **Tài sản cố định vô hình**

| **Chỉ tiêu** | **Phần mềm giao dịch, kế toán** |
| --- | --- |
| **I. Nguyên giá** |  |
| 1. Số đầu năm | 491.758.669 |
| 2. Tăng trong năm | 701.397.944 |
| 3. Giảm trong năm | - |
| **4. Số cuối năm** | **1.193.156.613** |
| **II. Giá trị hao mòn lũy kế** |  |
| 1. Số đầu năm | 201.645.784 |
| 2. Tăng trong năm | 157.423.719 |
| 3. Giảm trong năm | - |
| **4. Số cuối năm** | **359.069.503** |
| **III. Giá trị còn lại** |  |
| 1. Số đầu năm | 290.112.885 |
| **2. Số cuối năm** | **834.087.110** |

Nguyên giá của TSCĐ vô hình bao gồm các phần mềm giao dịch, phần mềm kế toán đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tương ứng là 126.552.669 VND (năm 2010: 126.552.669 VND).

1. **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
|  | Phần mềm quản lý giao dịch Skycore | - |  | 695.120.000 |
|  | Thiết bị phần cứng, máy chủ | - |  | 3.098.664.996 |
|  | Phần mềm giao dịch chứng khoán | 4.637.109.900 |  | 2.134.702.500 |
|  | **Cộng** | **4.637.109.900** |  | **5.928.487.496** |

1. **Chi phí trả trước dài hạn**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số đầu năm** | **Tăng trong năm** | **Kết chuyển chi phí trong năm** | **Số cuối năm** |
|  | Phần mềm quản lý giao dịch Skycore | - | 695.120.000 | - | 695.120.000 |
|  | Công cụ, dụng cụ | 159.179.307 | 211.217.658 | 186.758.918 | 183.638.047 |
|  | Chi phí khác | 106.975.174 | - | 106.975.174 | - |
|  | **Cộng** | **266.154.481** | **906.337.658** | **293.734.092** | **878.758.047** |

1. **Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
|  | Tiền nộp ban đầu | 120.000.000 |  | 120.000.000 |
|  | Tiền nộp bổ sung | 442.025.100 |  | 269.309.689 |
|  | Tiền lãi phân bổ trong năm | 50.328.843 |  | 30.367.357 |
|  | **Cộng** | **612.353.943** |  | **419.677.046** |

1. **Tài sản dài hạn khác**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ký quỹ thuê nhà, văn phòng | 400.360.000 |  | 549.850.000 |
|  | **Cộng** | **400.360.000** |  | **549.850.000** |

1. **Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stt** | **Chỉ tiêu** | **Số đầu năm** | **Số phải nộp** | **Số đã nộp** | **Số cuối năm** |
|
| 1 | Thuế GTGT hàng nội địa (\*) | (2.392.930) | 2.392.930 | - | - |
| 2 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 35.548.628 | - | 23.220.650 | 12.327.978 |
| 3 | Các loại thuế khác | 119.366.525 | 455.811.483 | 562.228.877 | 12.949.131 |
|  | *- Thuế môn bài* | *-* | *3.000.000* | *3.000.000* | *-* |
|  | *- Thuế thu nhập cá nhân* | *119.366.525* | *452.811.483* | *559.228.877* | *12.949.131* |
|  | **Cộng** | **152.522.223** | **458.204.413** | **585.449.527** | **25.277.109** |

(\*) Thuế GTGT nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu “Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước”.

* **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%

* ***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Xem Thuyết minh số VII.5

* ***Các loại thuế khác***

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

1. **Chi phí phải trả**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
|  | Chi phí môi giới chứng khoán | - |  | 29.283.680.556 |
|  | Chi phí hợp đồng hợp tác kinh doanh | 447.127.000 |  | 211.766.667 |
|  | Chi phí thuê nhà | - |  | 84.880.000 |
|  | Phí giao dịch chứng khoán | 4.500.000 |  | 56.882.928 |
|  | Phí TSL | 10.500.000 |  | 20.484.400 |
|  | Tiền điện thoại, internet | 5.850.000 |  | 10.000.000 |
|  | Tiền điện | 70.000.000 |  | 49.605.459 |
|  | Phí kiểm toán | 20.000.000 |  | 20.000.000 |
|  | Các chi phí phải trả khác | 47.317.160 |  | 335.800.000 |
|  | **Cộng** | **605.294.160** |  | **30.073.100.010** |

1. **Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Bà Nguyễn Thị Nhân | 4.367.000.000 |  | 9.900.000.000 |
|  | Ông Phan Mạnh Đồng | 6.000.000.000 |  | 16.600.000.000 |
|  | Bà Phan Thúy Ngoạn | 130.000.000 |  | - |
|  | Thanh toán bù trừ mua chứng khoán | 48.810.000 |  | - |
|  | **Cộng** | **10.545.810.000** |  | **26.500.000.000** |

1. **Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Bảo hiểm xã hội*** | ***23.840.540*** |  | ***-*** |
|  | ***Bảo hiểm y tế*** | ***2.657.675*** |  | ***-*** |
|  | ***Bảo hiểm thất nghiệp*** | ***2.154.140*** |  | ***-*** |
|  | ***Các khoản phải trả khác*** | ***4.537.157*** |  | ***600.029.446.862*** |
|  | Ngân hàng TMCP Việt Nam Tín Nghĩa | - |  | 600.000.000.000 |
|  | Các khoản phải trả khác | 4.537.157 |  | 29.446.862 |
|  | ***Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn khác*** | ***1.649.031.509*** |  | ***11.609.405.044*** |
|  | **Cộng** | **1.682.221.021** |  | **611.638.851.906** |

1. **Vốn chủ sở hữu**

**Thay đổi vốn chủ sở hữu trong năm:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Vốn đầu tư của chủ sở hữu** |  | **Lỗ lũy kế** |  | **Cộng** |
|  | Số đầu năm | 125.000.000.000 |  | 221.734.898 |  | 125.221.734.898 |
|  | Vốn tăng trong kỳ (\*) | 10.000.000.000 |  | - |  | 10.000.000.000 |
|  | Lợi nhuận trong năm | - |  | (31.528.979.932) |  | (31.528.979.932) |
|  | **Số cuối năm** | **135.000.000.000** |  | **(31.307.245.034)** |  | **103.692.754.966** |

(\*) Được sự chuẩn y của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước theo Thông báo số 4260/UBCK-QLKD ngày 28 tháng 12 năm 2010, Công ty đã tăng vốn điều lệ 10.000.000.000 VND trong năm bằng việc phát hành thêm 1.000.000 cổ phần và bán cho ông Phan Mạnh Đồng, Thành viên Hội đồng Quản trị, nâng vốn điều lệ của Công ty từ 125.000.000.000 VND lên 135.000.000.000 VND.

**Cổ phiếu**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** | |  | **Số đầu năm** |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 13.500.000 |  | | 12.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 13.500.000 |  | | 12.500.000 |
| *- Cổ phiếu phổ thông* | *13.500.000* |  | | *12.500.000* |
| *- 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 | 13.500.000 |  | | 12.500.000 |
| *- Cổ phiếu phổ thông* | *13.500.000* |  | | *12.500.000* |
| *- Cổ phiếu ưu đãi* | *-* |  | | *-* |
| Mệnh giá cổ phiếu (VND) | 10.000 |  | | 10.000 |

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

**Đơn vị tính: VND**

1. **Doanh thu**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
|  | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 1.199.872.159 |  | 5.682.240.269 |
|  | Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 376.870.870 |  | 3.185.208.151 |
|  | Doanh thu hoạt động tư vấn chứng khoán | - |  | 588.420.000 |
|  | Doanh thu hoạt động ủy thác đấu giá | - |  | 377.393.600 |
|  | Doanh thu khác | 59.547.038.631 |  | 330.907.728.050 |
|  | **Cộng** | **61.123.781.660** |  | **340.740.990.070** |

1. **Chi phí hoạt động kinh doanh**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 6.664.754.759 |  | 5.625.156.972 |
|  | Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 12.527.244.861 |  | 13.607.711.560 |
|  | Chi phí hoạt động tư vấn chứng khoán | - |  | 353.052.000 |
|  | Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán | 76.114.497 |  | 80.510.375 |
|  | Chi phí (hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán | 812.889.471 |  | (391.300.552) |
|  | Chi phí cho thuê sử dụng thiết bị tài sản | 571.452.318 |  | 813.356.151 |
|  | Chi phí khác | 50.967.972.125 |  | 308.040.629.667 |
|  | **Cộng** | **71.620.428.031** |  | **328.129.116.173** |

1. **Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
|  | Chi phí nhân viên quản lý | 3.881.989.953 |  | 5.181.789.728 |
|  | Chi phí vật liệu quản lý | 3.216.359.087 |  | 3.976.951.221 |
|  | Chi phí đồ dùng văn phòng | 150.297.740 |  | 106.197.227 |
|  | Chi phí khấu hao | 1.135.557.686 |  | 1.693.781.472 |
|  | Thuế, phí và lệ phí | 23.107.918 |  | 18.700.931 |
|  | Chi phí dự phòng | 9.781.250.077 |  | - |
|  | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 883.894.803 |  | 332.516.670 |
|  | Chi phí bằng tiền khác | 1.516.155.815 |  | 1.584.919.658 |
|  | **Cộng** | **20.588.613.079** |  | **12.894.856.907** |

1. **Thu nhập khác**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Doanh thu cho thuê nhà | - |  | 391.320.041 |
|  | Thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 89.000.000 |  | - |
|  | Xử lý tiền nhận đặt cọc | 30.000.000 |  | - |
|  | Thu nhập khác | 1.819.646 |  | 10.846.559 |
|  | **Cộng** | **120.819.646** |  | **402.166.600** |

1. **Chi phí khác**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Xử lý các công nợ tạm ứng | 415.050.128 |  | - |
|  | Xử lý tiền đặt cọc | 149.490.000 |  | - |
|  | **Cộng** | **564.540.128** |  | **-** |

1. **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế** | **(31.528.979.932)** |  | **119.183.590** |
|  | ***Điều chỉnh thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:*** | ***1.298.944.931*** |  | ***332.516.670*** |
|  | Cộng: Chi phí không tính thuế | 1.298.944.931 |  | 332.516.670 |
|  | Trừ: Thu nhập không chịu thuế | - |  | - |
|  | **Thu nhập (lỗ) chịu thuế** | **(30.230.035.001)** |  | **451.700.260** |
|  | Thuế suất áp dụng | 25% |  | 25% |
|  | **Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp** | **-** |  | **112.925.065** |

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 25% lợi nhuận thu được.

Năm 2011, Công ty kinh doanh thua lỗ nên không phát sinh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

1. **THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
   1. **Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
|  | Các khoản tiền nhận ký quỹ của nhà đầu tư | 1.650.373.380 |  | 6.377.221.007 |

* 1. **Thông tin bổ sung cho các khoản tiền chi mua sắm tài sản cố định**

Tiền dùng để mua sắm tài sản cố định trong năm bao gồm số tiền liên quan đến các tài sản cố định được mua sắm còn nợ năm trước đã thanh toán trong năm nay:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
| Tài sản cố định được mua sắm còn nợ năm trước đã thanh toán trong năm nay | 2.479.440.600 |  | - |

1. **NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**
2. **Cam kết thuê hoạt động**

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
|  | Trong vòng 1 năm | 1.555.662.255 |  | 2.546.526.109 |
|  | Từ năm thứ 2 đến năm thứ 5 | 3.165.856.000 |  | 5.692.680.291 |
|  | Sau 5 năm | - |  | 151.456.000 |
|  | **Cộng** | **4.721.518.255** |  | **8.390.662.400** |

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động thể hiện tiền thuê Văn phòng làm việc của Công ty và các phòng giao dịch. Các hợp đồng thuê được thỏa thuận cho khoảng thời gian từ 3 đến 6 năm, tiền thuê được thỏa thuận trong hợp đồng trong suốt thời gian thuê.

1. **Nghiệp vụ với bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bên liên quan** | **Mối quan hệ** |
| Ông Phan Trường Sơn | Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc |
| Ông Phan Mạnh Đồng | Thành viên Hội đồng Quản trị |
| Bà Nguyễn Thị Nhân | Cổ đông |
| Ông Tạ Minh Châu | Cổ đông |
| Bà Hà Thị Kim Anh | Cổ đông |

Công ty có phát sinh giao dịch trong năm với ông Phan Mạnh Đồng, Thành viên Hội đồng Quản trị như sau:

|  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
| --- | --- | --- | --- |
| Vốn góp | 10.000.000.000 |  | - |

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

|  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ông Phan Trường Sơn** |  |  |  |
| Tạm ứng | 110.473.583 |  | 264.821.089 |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | - |  | 6.955.454.133 |

|  | **Số cuối năm** |  | **Số đầu năm** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ông Phan Mạnh Đồng** |  |  |  |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 6.000.000.000 |  | 16.600.000.000 |
| **Bà Nguyễn Thị Nhân** |  |  |  |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | - |  | 3.089.624.079 |
| Phải thu khác | - |  | 9.730.000 |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 4.367.000.000 |  | 9.900.000.000 |
| **Ông Tạ Minh Châu** |  |  |  |
| Phải thu khác | - |  | 64.409.733.333 |
| **Bà Hà Thị Kim Anh** |  |  |  |
| Phải thu khác | - |  | 16.976.488.889 |

1. **Thu nhập của Tổng Giám đốc**

Thu nhập của Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
| Lương | 385.200.000 |  | 315.000.000 |

1. **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** |  | **Năm nay** |  | **Năm trước** |
|  | **Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn** |  |  |  |  |  |
|  | ***Bố trí cơ cấu tài sản*** |  |  |  |  |  |
|  | Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản | % |  | 89,11 |  | 96,74 |
|  | Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản | % |  | 10,89 |  | 3,26 |
|  | ***Bố trí cơ cấu nguồn vốn*** |  |  |  |  |  |
|  | Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn | % |  | 11,03 |  | 84,27 |
|  | Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn | % |  | 88,97 |  | 15,73 |
|  | **Khả năng thanh toán** |  |  |  |  |  |
|  | Khả năng thanh toán hiện hành | Lần |  | 0,08 |  | 1,19 |
|  | Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn | Lần |  | 0,07 |  | 1,15 |
|  | Khả năng thanh toán nhanh | Lần |  | 0,34 |  | 0,02 |
|  | **Tỷ suất sinh lời** |  |  |  |  |  |
|  | ***Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu*** |  |  |  |  |  |
|  | Tỷ suất lợi nhuận kinh doanh trên doanh thu thuần | % |  | (51,58) |  | 0,03 |
|  | Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu | % |  | (51,58) |  | 0,00 |
|  | ***Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản bình quân*** |  |  |  |  |  |
|  | Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân | % |  | (6,91) |  | 0,01 |
|  | Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân | % |  | (6,91) |  | 0,00 |
|  | ***Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu bình quân*** | % |  | (27,55) |  | 0,00 |

**V. Bản giải trình báo cáo tài chính và báo cáo kiểm toán**

1. Kiểm toán độc lập

- Đơn vị kiểm toán độc lập: Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Đất Việt

- Ý kiến kiểm toán độc lập:

**Cơ sở ý kiến**

Quá trình kiểm toán được thực hiện theo hướng dẫn của Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám Đốc cũng như cách trình bày tổng thể trong Báo cáo này. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

**Hạn chế của cuộc kiểm toán**

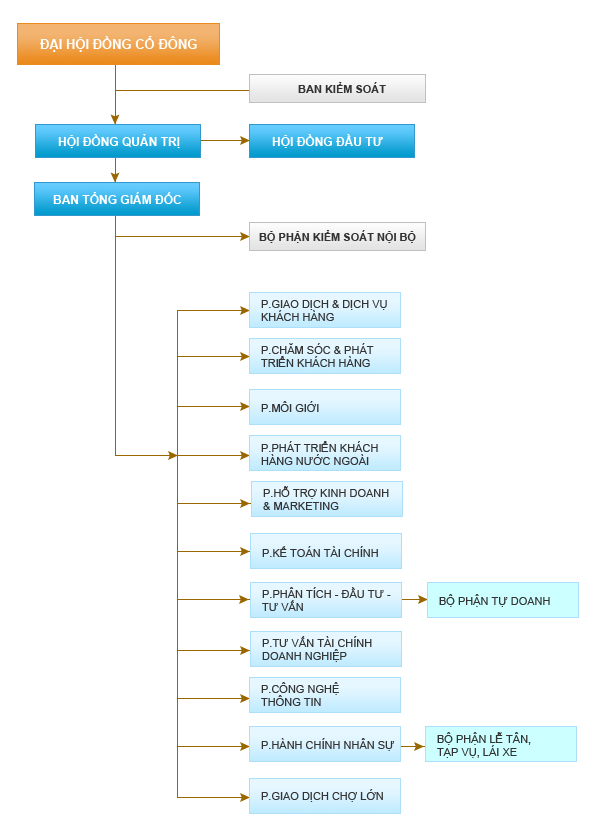
Cho đến thời điểm lập Báo cáo kiểm toán này, Chúng tôi vẫn chưa nhận được đầy đủ các số liệu liên quan đến kết quả hoạt động tự doanh của Phòng OTC Công ty. Vì vậy kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2011 và lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2011 vẫn chưa bao gồm đầy đủ kết quả hoạt động tự doanh của Phòng OTC Công ty.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến Chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các hạn chế nêu trên (nếu có) đến một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính, các chỉ tiêu còn lại trên Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đông Dương tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan.

**Ý kiến của Kiểm toán nội bộ**

Công tác kế toán tại công ty được thực hiện phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003, đồng thời thực hiện theo chế độ kế toán được ban hành trong thông tư 95/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán.

**VII. Tổ chức và nhân sự** 

**Cơ cấu tổ chức của công ty:**

Tóm tắt lý lịch của các cá nhân trong Ban điều hành

**Ông Phan Trường Sơn – Chủ tịch HDDQT kiêm Tổng Giám Đốc**

* Ngày sinh: 14/08/1949
* Nơi sinh: Thanh Hóa
* Quốc tịch: Việt Nam
* Số chứng minh nhân dân số: 022751228 cấp ngày 04/06/2004 tại Ca Tp. HCM
* Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: Số nhà 2B Hồ Xuân Hương, P.6, Q.3, Tp. HCM
* Chỗ ở hiện nay: 2B Hồ Xuân Hương, P.6, Q.3, Tp. HCM
* Trình độ văn hóa: 12/12
* Trình độ chuyên môn: Tài chính – Kế toán – Ngân hàng

Quá trình học tập, đào tạo chuyên môn:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Thời gian | Trường đào tạo | Chuyên ngành đào tạo |
| 1968 – 1973 | Trường Đại học Tài chính Kế toán Ngân hàng TW | Tài chính – Kế toán |

Quá trình làm việc:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Thời gian | Nơi làm việc | Chức vụ |
| 1973 – 1980 | Vụ kế toán Tài vụ Ngoại hối Bộ Ngoại Thương | Cán bộ |
| 1981 – 1990 | Công ty XNK Tổng hợp 2 Generalimex Tp. HCM | Kế toán trưởng |
| 1991 – 1994 | Công ty Liên doanh SAGEJCO Tp. HCM | Giám đốc |
| 1995 – 1999 | Công ty TNHH Tiến Đức | Giám đốc |
| 1999 – 2007 | Công ty TNHH Hải Đức | Giám Đốc |
| 2007 đến nay | Công ty Cổ phần Chứng khoán Đông Dương | Tổng giám đốc |

**Ông Vũ Trần Dương – Phó Tổng Giám Đốc Điều hành**

* Ngày sinh: 30/08/1979
* Nơi sinh: Tp. Nam Định
* Quốc tịch: Việt Nam
* Giấy CMND số 024425805 cấp ngày 14/07/2005 tại Ca Tp. HCM  
  Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: 72/4 Huỳnh Văn Bánh, P.15, Q. Phú Nhuận, Tp. HCM
* Chỗ ở hiện tại: 55 đường 41, P. Tân Quy, Q.7, Tp. HCM
* Trình độ văn hóa: 12/12
* Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế

Quá trình học tập và đào tạo chuyên môn:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Thời gian | Trường đào tạo | Chuyên ngành đào tạo |
| 2004 – 2006 | Đại học Ngoại thương | Kinh tế Đối ngoại |
| 2001 – 2005 | Đại học Lâm nghiệp | Quản trị Kinh doanh |

Quá trình làm việc:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Thời gian | Nơi làm việc | Chức vụ |
| 06/2009 – Nay | CTCP Chứng khoán Đông Dương | Phó TGĐ Điều hành |
| 1/2009 – 6/2009 | CTCP Chứng khoán Đông Dương | Giám đốc Môi giới |
| 03/2008 – 12/2008 | CTCP Chứng khoán Đại Việt | Trưởng phòng phát triển Kinh doanh/Môi giới |
| 03/2003 – 03/2008 | Falcon shipping company | Phụ trách kế hoạch thị trường |
| 09/2001 – 03/2003 | CIENCO 6 | Nhân viên kế toán |

Thay đổi Giám đốc (Tổng Giám đốc) điều hành trong năm: Không có

Quyền lợi của Ban Giám đốc: Tiền lương, thưởng của Ban Giám đốc và các quyền lợi khác của Ban Giám đốc được chi trả dựa trên quy chế thang bảng lương của DDS.

Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động: Được thực hiện theo đúng quy định của pháp luậ hiện hành, phúc lợi và chế độ đãi ngộ tốt.

Thay đổi thành viên Hội đồng quản trị/thành viên Hội đồng thành viên/Chủ tịch, Ban Giám đốc, Ban kiểm soát, kế toán trưởng: Không có.

**VIII.** **Thông tin cổ đông/thành viên góp vốn và Quản trị công ty**

1. ***Hội đồng quản trị/Hội đồng thành viên/Chủ tịch và Ban kiểm soát/Kiểm soát viên:***

* Thành viên và cơ cấu HĐQT:

+ Ông Phan Trường Sơn - Chủ tịch HĐQT

+ Ông Nguyễn Thanh Phong - Thành viên HĐQT

+ Ông Phan Mạnh Đồng - Thành viên HĐQT

Thành viên và cơ cấu Ban kiểm soát:

+ Bà Phạm Thị Kim Thu – Trưởng Ban

+ Bà Nguyễn Thị Kim Tuyết – Thành viên

+ Bà Phạm Thị Quỳnh Anh – Thành viên

* Hoạt động của HĐQT/Hội đồng thành viên

Tất cả các thành viên HĐQT đều tích cực tham gia xem xét tái cấu trúc bộ máy Công ty, điều chỉnh chiến lược kinh doanh, có các chỉ đạo kịp thời về các nội dung:

+ Thông qua báo cáo kết quả kinh doanh năm 2011

+ Thông qua việc đóng cửa phòng giao dịch Chợ Lớn

+ Dự thảo kế hoạch hoạt động kinh doanh năm 2012

+ Thông qua phương án rút nghiệp vụ môi giới.

* Hoạt động của Ban kiểm soát/Kiểm soát viên

+ Theo dõi sát sao hoạt động của công ty thông qua các buổi làm việc trực tiếp tại công ty và họp định kỳ cùng HĐQT hàng Quý/Tháng

+ Theo dõi và xem xét trực tiếp mọi số liệu báo cáo của Công ty

+ Tham gia các buổi làm việc của Ban Lãnh đạo Công ty về kế hoạch đối phó của Công ty trước các diễn biến tài chính phức tạp của trong và ngoài nước

+ Tham gia một số buổi làm việc của Ban lãnh đạo công ty về kế hoạch kinh doanh năm và báo cáo tình hình thực hiện; chiến lược hoạt động của Công ty trong năm 2011

* Theo điều lệ, mọi thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát không nhận thù lao
* Số lượng thành viên HĐQT/Hội đồng thành viên, Ban Kiểm soát/Kiểm soát viên, Ban Giám đốc đã có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty: 02

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần/vốn góp và những thay đổi trong tỷ lệ nắm giữ cổ phần/vốn góp của thành viên HĐQT/Hội đồng thành viên:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| STT | CỔ ĐÔNG | TỈ LỆ VỐN GÓP | SỐ VỐN GÓP (TỈ ĐỒNG) |
| 1 | Phan Trường Sơn | 26.67% | 36 |
| 2 | Nguyễn Thanh Phong | 9.26% | 12,5 |

***2. Các dữ liệu thống kê về cổ đông/thành viên góp vốn***

***Cổ đông/thành viên góp vốn sáng lập***

- Thông tin chi tiết về cơ cấu cổ đông/thành viên sáng lập

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **HỌ VÀ TÊN CỔ ĐÔNG** | **ĐỊA CHỈ** | **NGÀNH KD** | **SỐ CỔ PHẦN** | **GIÁ TRỊ CP (TỈ ĐỒNG)** | **TỶ LỆ %** |
|  | **CỔ ĐÔNG SÁNG LẬP** |  |  |  |  |  |
| 1 | PHAN TRƯỜNG SƠN | Số 2B-2C Hồ Xuân Hương, Phường 6, Quận 3, TP.HCM | Chứng khoán | 3,600,000 | 36,000,000,000 | 26.67% |
| 2 | NGUYỄN THANH PHONG | Số 138A Bùi Thị Xuân, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.HCM | Chứng khoán | 1,250,000 | 12,500,000,000 | 9.26% |
|  | **CỔ ĐÔNG THƯỜNG** |  |  |  |  |  |
| 3 | TRẦN THỊ THANH CHÂU | Số 65/4 Điện Biên Phủ, Phường 17, Quận Bình Thạnh, TP.HCM | Chứng khoán | 625,000 | 6,250,000,000 | 4.63% |
| 4 | NGUYỄN PHONG LAN | Số 139/C2 Lý Chính Thắng, Phường 7, Quận 3, TP.HCM | Chứng khoán | 125,000 | 1,250,000,000 | 0.93% |
| 5 | PHẠM SƠN | Số 25/35/8 Cửu Long, Phường 2, Quận Tân Bình, TP.HCM | Chứng khoán | 1,750,000 | 17,500,000,000 | 12.96% |
| 6 | PHAN MẠNH ĐỒNG | Số 230/18 Pasteur, Phường 6, Quận 3, TP.HCM | Chứng khoán | 2,250,000 | 22,500,000,000 | 16.67% |
| 7 | PHẠM THU PHƯƠNG | Số 2B Hồ Xuân Hương, Phường 6, Quận 3, TP.HCM | Chứng khoán | 1,514,048 | 15,140,480,000 | 11.22% |
| 8 | NGUYỄN THỊ NHÂN | Số 2B Hồ Xuân Hương, Phường 6, Quận 3, TP.HCM | Chứng khoán | 614,524 | 6,145,240,000 | 4.55% |
| 9 | HÀ THỊ KIM ANH | Số 350/3 Cô Giang, P.2, Q.Phú Nhuận, TP.HCM | Chứng khoán | 590,476 | 5,904,760,000 | 4.37% |
| 10 | HỒ THỊ MINH TUYẾN | Số 29F Ngô Tất Tố, P.2, Q.Bình Thạnh, TP.HCM | Chứng khoán | 590,476 | 5,904,760,000 | 4.37% |
| 11 | TẠ MINH CHÂU | Số 340/4 Cô Giang, P.2, Q.Phú Nhuận, TP.HCM | Chứng khoán | 590,476 | 5,904,760,000 | 4.37% |
| **Tổng** | |  |  | **13,500,000** | **135,000,000,000** | **100.00%** |
|  | | | | | | |

TP.HCM, ngày 09 tháng 04 năm 2012

CHỦ TỊCH HĐQT

PHAN TRƯỜNG SƠN