

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRẦN AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 9 446 218 Fax: (84-4) 9 446 213

Mẫu số B01a-CTCK
Theo TT số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ I NĂM 2011

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VND

| TT | TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 372.611.483.180 | 347.007.738.101 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 21.171.157.683 | 18.470.752.050 |
| 1 | Tiền | 111 | | 21.171.157.683 | 18.470.752.050 |
| II | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 23.244.102.055 | 26.993.816.705 |
| 1 | Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 29.582.627.464 | 35.789.922.733 |
| 2 | Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | V.11 | (6.338.525.409) | (8.796.106.028) |
| III | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 325.703.562.823 | 299.390.831.727 |
| 1 | Phải thu khách hàng | 131 | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 132 | | 174.612.226 | 174.612.226 |
| 4 | Phải thu hoạt động giao dịch CK | 135 | | 319.072.011.697 | 294.325.943.403 |
| 5 | Các khoản phải thu khác | 138 | | 6.454.938.900 | 4.888.276.098 |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.492.660.619 | 2.152.337.619 |
| 4 | Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 2.492.660.619 | 2.152.337.619 |
| B | TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 31.970.845.507 | 31.113.256.773 |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 4.559.554.121 | 4.851.807.431 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 3.173.751.862 | 3.301.081.069 |
| - | Nguyên giá | 222 | | 8.248.478.052 | 7.998.868.052 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (5.074.726.190) | (4.697.786.983) |
| 3 | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.06 | 1.385.802.259 | 1.550.726.362 |
| - | Nguyên giá | 228 | | 3.005.371.833 | 3.005.371.833 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1.619.569.574) | (1.454.645.471) |
| IV | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 20.059.000.000 | 20.059.000.000 |
| 3 | Đầu tư chứng khoán dài hạn | 253 | V.07 | 5.059.000.000 | 5.059.000.000 |
| 4 | Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| V | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 7.352.291.386 | 6.202.449.342 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 1.839.318.007 | 1.807.655.664 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3 | Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | | 4.065.187.794 | 2.947.008.093 |
| 4 | Tài sản dài hạn khác | 268 | | 1.447.785.585 | 1.447.785.585 |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 250 | | 404.582.328.687 | 378.120.994.874 |



| | NGUỒN VỐN | | | | |
|-----------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A | NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 262.393.370.931 | 225.845.442.028 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 262.393.370.931 | 225.845.442.028 |
| 2 | Phải trả người bán | 312 | V.08 | - | 368.096.344 |
| 3 | Người mua trả tiền trước | 313 | V.12 | 205.000.000 | 148.000.000 |
| 4 | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | | 1.639.913.427 | 2.013.922.195 |
| 5 | Phải trả người lao động | 315 | | 429.562.923 | - |
| 9 | Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | - | - |
| 10 | Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | V.13 | 1.316.950.000 | 3.622.552.000 |
| 11 | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 328 | | 258.801.944.581 | 219.692.871.489 |
| B | VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 142.188.957.756 | 152.275.552.846 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 142.188.957.756 | 152.275.552.846 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 139.000.000.000 | 139.000.000.000 |
| 2 | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 11.130.000.000 | 11.130.000.000 |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | (7.941.042.244) | 2.145.552.846 |
| II | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 430 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 404.582.328.687 | 378.120.994.874 |

Hà nội, ngày 05 tháng 04 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

P. Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hương

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Trịnh Văn Toàn



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 9 446 218 Fax: (84-4) 9 446 213

Báo cáo Tài chính
Quý 1-2011
Mẫu số: N-04c

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 1-2011

Đơn vị tính: VND

| Mã số | Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|---|-------|-----------------|-----------------|
| | A | B | 1 | 2 |
| 1 | Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | - | - |
| 2 | Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | - | - |
| 3 | Tài sản nhận ký cược | 003 | - | - |
| 4 | Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | - | - |
| 5 | Ngoại tệ các loại | 005 | - | - |
| 6 | Chứng khoán lưu ký | 006 | 692.124.970.000 | 381.078.580.000 |
| 6.1 | Chứng khoán giao dịch | 007 | 638.945.950.000 | 326.128.820.000 |
| 6.1.1 | Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 008 | 6.677.460.000 | 3.048.460.000 |
| 6.1.2 | Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 009 | 630.014.190.000 | 323.039.960.000 |
| 6.1.3 | Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài | 010 | 2.254.300.000 | 40.400.000 |
| 6.1.4 | Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác | 013 | - | - |
| 6.2 | Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 012 | 40.268.720.000 | 54.949.760.000 |
| 6.2.1 | Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký | 013 | 520.000 | 2.540.000 |
| 6.2.2 | Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước | 014 | 40.268.200.000 | 54.947.220.000 |
| 6.2.3 | Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài | 015 | - | - |
| 6.3 | Chứng khoán cầm cố | 017 | - | - |
| 6.5 | Chứng khoán chờ thanh toán | 027 | 12.910.300.000 | - |
| 6.5.1 | Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký | 028 | 230.000.000 | 200.000.000 |
| 6.5.2 | Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 029 | 12.680.300.000 | 12.044.000.000 |
| 6.6 | Chứng khoán phong tỏa chờ rút | 032 | - | - |
| 6.7 | Chứng khoán chờ giao dịch | 037 | - | - |

Hà nội, ngày 05 tháng 04 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Hương


Nguyễn Thị Ngọc Lan


Trịnh Văn Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Mẫu số B02a-CTCK
Ban hành theo TT số 95/2008/TT-BTC
ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ I NĂM 2011

| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | QUÝ I | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|----------|---|-------|-------------|------------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | Doanh thu: | 01 | | 2.394.655.208 | 10.267.713.969 | 2.394.655.208 | 10.267.713.969 |
| | - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 1.598.371.908 | 4.259.813.492 | 1.598.371.908 | 4.259.813.492 |
| | - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, vốn góp | 01.2 | | 563.909.816 | 4.625.140.879 | 563.909.816 | 4.625.140.879 |
| | - Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 18.000.000 | 116.000.000 | 18.000.000 | 116.000.000 |
| | - Doanh thu khác | 01.9 | | 214.373.484 | 1.266.759.598 | 214.373.484 | 1.266.759.598 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 611.188.551 | - | 611.188.551 | - |
| 3 | Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10 | | 1.783.466.657 | 10.267.713.969 | 1.783.466.657 | 10.267.713.969 |
| 4 | Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 8.394.252.456 | 3.937.870.425 | 8.394.252.456 | 3.937.870.425 |
| 5 | Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11) | 20 | | (6.610.785.799) | 6.329.843.544 | (6.610.785.799) | 6.329.843.544 |
| 6 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3.475.809.290 | 2.281.178.492 | 3.475.809.290 | 2.281.178.492 |
| 7 | Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25) | 30 | | (10.086.595.089) | 4.048.665.052 | (10.086.595.089) | 4.048.665.052 |
| 11 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (10.086.595.089) | 4.048.665.052 | (10.086.595.089) | 4.048.665.052 |
| 13 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | V1.2 | (2.521.648.772) | 1.012.166.263 | (2.521.648.772) | 1.012.166.263 |
| 14 | Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | (7.564.946.317) | 3.036.498.789 | (7.564.946.317) | 3.036.498.789 |
| 15 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | (544) | 218 | (544) | 218 |

Đơn vị tính: VND

Người lập



Nguyễn Thị Hường

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Tổng giám đốc



Trịnh Văn Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 2 9 446 218 Fax: (84-4) 2 9 446 213

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2011

Mẫu số: Q-03c

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1 năm 2011

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|------------------------------------|-----------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1 Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | 01 | 2.394.655.208 | 10.267.713.969 |
| 2 Tiền chi từ hoạt động kinh doanh | 02 | (7.809.108.554) | (6.219.049.419) |
| 3 Tiền chi từ quỹ hỗ trợ thanh toán | 05 | (1.118.179.701) | (107.361.406) |
| 4 Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | 06 | 2.984.628.044.876 | 6.430.120.606.658 |
| 5 Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | 07 | (2.946.025.336.064) | (6.399.164.159.312) |
| 6 Tiền thu bán chứng khoán phát hành | 08 | | |
| 7 Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán | 09 | (27.194.555.400) | (26.594.829.600) |
| 8 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ | 10 | - | - |
| 9 Tiền chi trả cho người lao động | 11 | (3.449.764.641) | (2.772.920.748) |
| 11 Tiền đã nộp thuế TNDN | 13 | - | - |
| 12 Tiền thu khác | 14 | 3.725.938.864 | 3.476.204.446 |
| 13 Tiền chi khác | 15 | (2.201.678.955) | (2.871.120.258) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 2.950.015.633 | 6.135.084.330 |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác | 21 | (249.610.000) | (178.821.140) |
| 2 Tiền thu về thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (249.610.000) | (178.821.140) |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | 2.700.405.633 | 5.956.263.190 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 18.470.752.050 | 66.052.770.960 |
| Ảnh hưởng của thay đổi TGHD quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | 21.171.157.683 | 72.009.034.150 |

Hà Nội, ngày 05 tháng 04 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hương

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Trình Văn Toàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, Tòa nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: 04.39446 218/ Fax: 04.39446213

Báo cáo tài chính
Quý 1-2011
Mẫu: B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH từ 01/01/2011 đến 31/03/2011

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Trăng An là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9, Tòa nhà 59 Quang Trung, Nguyễn Du, Hà Nội.

2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: chứng khoán.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 41/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28/12/2006, Giấy phép điều chỉnh Công ty chứng khoán số 99/UBCK-GPĐCCTCK ngày 28/12/2007 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Quyết định số 194/UBCK-GP ngày 03/03/2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc sửa đổi Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty Chứng khoán, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

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

3 Tổng số công nhân viên và người lao động

Tổng số nhân viên: 90 người
Nhân viên quản lý: 18 người

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

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

1 Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: là đồng Việt Nam (VND)

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.



2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán được ghi và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003

2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định vô hình thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình; chuẩn mực số 04 - Tài sản cố định vô hình và Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------|-------------|
| - Máy móc, thiết bị | 02 - 04 năm |
| - Phương tiện vận tải | 08 năm |
| - Phần mềm quản lý | 04 năm |

3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán: Theo giá trị mua vào thực tế

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo giá trị tại thời điểm đầu tư

Tại ngày 31/3/2011, đơn vị chưa tiến hành trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính. Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết, do không có cơ sở xác định giao dịch tại ngày 31/3/2011, vì vậy Công ty không thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư này

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả kinh doanh: Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ từ 2-5 năm

5 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

6 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

7 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN

Việc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 07 - Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 1.596.373.883 | 710.731.104 |
| Tiền gửi ngân hàng của Công ty | 5.640.299.815 | 7.161.228.299 |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*) | 13.934.483.985 | 10.598.792.647 |
| Cộng | 21.171.157.683 | 18.470.752.050 |

2 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND) |
|-----------------------------------|---|---|
| a) Của Công ty Chứng khoán | 1.462.935 | 51.124.476.000 |
| - Cổ phiếu | 1.462.935 | 51.124.476.000 |
| - Trái phiếu | | |
| b) Của người đầu tư | 63.057.495 | 1.153.598.131.000 |
| - Cổ phiếu | 63.057.495 | 1.153.598.131.000 |
| Tổng cộng | 64.520.430 | 1.204.722.607.000 |

3 . TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| Chỉ tiêu | Số lượng | Giá trị theo số kế toán | So với giá thị trường | Tổng giá trị theo giá thị trường |
|-------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| I. Chứng khoán thương mại | 693.376 | 295.826.927.464 | | |
| II. Chứng khoán đầu tư | | | | |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 148.178 | 5.059.000.000 | | |
| III. Đầu tư góp vốn | | | | |
| IV. Đầu tư tài chính khác | | 15.000.000.000 | | |
| Tổng cộng | 841.554 | 315.885.927.464 | | |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 31/3/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chứng khoán thương mại | 29.582.627.464 | 35.798.922.733 |
| - Chứng khoán niêm yết | 29.582.627.464 | 35.798.922.733 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | (6.338.525.409) | (8.796.106.028) |
| Cộng | 23.244.102.055 | 27.002.816.705 |

(*) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn tại thời điểm 31/03/2011 là khoản dự phòng cho toàn bộ số chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, cơ sở trích lập dự phòng là giá bình quân tại ngày 31/03/2011. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, cơ sở trích lập dự phòng là giá đóng cửa tại ngày 31/03/2011.

5 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

| | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán | 319.072.011.697 | 294.325.943.403 |
| Cộng | 319.072.011.697 | 294.325.943.403 |

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Phải thu khác | 6.454.938.900 | 4.888.276.098 |
| Cộng | 6.454.938.900 | 4.888.276.098 |

7 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Máy móc, thiết bị | Dụng cụ quản lý | Phương tiện vận tải | Cộng |
|----------------------|-------------------|-----------------|------------------------|---------------|
| I. Nguyên giá | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 5.700.628.995 | 366.956.617 | 1.931.282.440 | 7.998.868.052 |
| 2. Số tăng trong năm | 249.610.000 | - | - | 249.610.000 |
| - Mua sắm mới | 249.610.000 | | | 249.610.000 |

| | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| 3. Số giảm trong năm | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối năm | 5.950.238.995 | 366.956.617 | 1.931.282.440 | 8.248.478.052 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 3.506.332.311 | 284.945.820 | 906.508.852 | 4.697.786.983 |
| 2. Số tăng trong năm | 295.772.501 | 12.392.919 | 68.773.787 | 376.939.207 |
| - Trích khấu hao | 295.772.501 | 12.392.919 | 68.773.787 | 376.939.207 |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| 3. Số giảm trong năm | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối năm | 3.802.104.812 | 297.338.739 | 975.282.639 | 5.074.726.190 |
| III. Giá trị còn lại | | | | |
| 1. Đầu năm | 2.194.296.684 | 82.010.797 | 1.024.773.588 | 3.301.081.069 |
| 2. Cuối năm | 2.148.134.183 | 69.617.878 | 955.999.801 | 3.173.751.862 |

8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Tài sản cố định vô hình khác | Cộng |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| I. Nguyên giá | | |
| 1. Số dư đầu năm | 3.005.371.833 | 3.005.371.833 |
| 2. Số tăng trong năm | - | - |
| - Mua sắm mới | - | - |
| - Tăng khác | - | - |
| 3. Số giảm trong năm | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác | - | - |
| 4. Số dư cuối năm | 3.005.371.833 | 3.005.371.833 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | |
| 1. Số dư đầu năm | 1.454.645.471 | 1.454.645.471 |
| 2. Số tăng trong năm | 164.924.103 | 164.924.103 |
| - Trích khấu hao | 164.924.103 | 164.924.103 |
| - Tăng khác | - | - |
| 3. Số giảm trong năm | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác | - | - |
| 4. Số dư cuối năm | 1.619.569.574 | 1.619.569.574 |
| III. Giá trị còn lại | | |
| 1. Đầu năm | 1.550.726.362 | 1.550.726.362 |
| 2. Cuối năm | 1.385.802.259 | 1.385.802.259 |

Tình hình đầu tư tài sản cố định và trang thiết bị

| Vốn điều lệ tính đến ngày 31/03/2011 | TSCĐ và trang thiết bị | | Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị so với Vốn điều lệ |
|---|------------------------|-----------------|---|
| | Chi tiêu | Giá trị | |
| 139.000.000.000 | Nguyên giá | 11.253.849.885 | 0,06 |
| | Khấu hao | (6.694.295.764) | |
| | Giá trị còn lại | 4.559.554.121 | 0,04 |
| Cộng | x | x | x |

9 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư chứng khoán dài hạn | 5.059.000.000 | 5.059.000.000 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 5.059.000.000 | 5.059.000.000 |
| Đầu tư dài hạn khác | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| Cộng | 20.059.000.000 | 29.689.000.000 |

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thành lập doanh nghiệp | 8.416.211 | 10.820.843 |
| Trả trước tiền thuê nhà | 547.030.958 | 776.818.468 |
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 128.874.407 | 146.083.795 |
| Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ | 238.025.688 | 485.373.654 |
| Phản mềm các loại | 189.327.203 | 237.167.249 |
| Chi phí dịch vụ trả trước dài hạn | 19.107.916 | 20.845.000 |
| Mạng cáp, đường truyền | 214.904.358 | 130.546.655 |
| Cộng | 1.345.686.741 | 1.807.655.664 |

11 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| | Từ 1/1/2011 đến 31/03/2011 VND | Từ 1/1/2010 đến 31/12/2010 VND |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 984.983.202 | 984.983.202 |
| Tiền nộp bổ sung | 2.842.348.301 | 1.854.663.485 |
| Tiền lãi phân bổ trong kỳ | 237.856.291 | 107.361.406 |
| Số cuối năm | 4.065.187.794 | 2.947.008.093 |

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

| | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT | 622.123.327 | 749.766.128 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 25.033.109 | 25.033.109 |
| Thuế TNCN | 992.756.990 | 1.239.122.958 |
| Cộng | 1.639.913.426 | 2.013.922.195 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán | 21.935.620.000 | 24.568.448.000 |
| Phải trả tổ chức, cá nhân khác | 236.217.548.092 | 194.982.011.280 |
| Cộng | 258.153.168.092 | 219.550.459.280 |

14 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn | 184.681.298 | 138.339.334 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 358.740.557 | 4.072.875 |
| Cộng | 543.421.855 | 142.412.209 |

15 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|------------|------------|
| | VND | VND |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | - |

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|----------------------------|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Vốn chủ sở hữu | | | | |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 139.000.000.000 | - | - | 139.000.000.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 11.130.000.000 | - | - | 11.130.000.000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa PP | 2.145.552.845 | | 10.086.595.089 | (7.941.042.244) |
| Tổng cộng | 152.275.552.845 | - | - | 142.188.957.756 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ (%) | Cuối kỳ VND | Tỷ lệ (%) | Đầu kỳ VND |
|----------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Vốn góp của Nhà nước | 0% | - | 0% | - |
| Vốn góp của đối tượng khác | 100% | 139.000.000.000 | 100% | 139.000.000.000 |
| Cộng | 100% | 139.000.000.000 | 100% | 139.000.000.000 |

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | Kỳ này VND | Kỳ trước VND |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 139.000.000.000 | 139.000.000.000 |
| - Vốn góp đầu kỳ | 139.000.000.000 | 139.000.000.000 |
| - Vốn góp cuối kỳ | 139.000.000.000 | 139.000.000.000 |

d) Cổ phiếu

| | Cuối kỳ VND | Đầu kỳ VND |
|--|----------------|---------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 13.900.000 | 13.900.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 13.900.000 | 13.900.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 13.900.000 | 13.900.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 13.900.000 | 13.900.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 13.900.000 | 13.900.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành | 10.000 | 10.000 |

17 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

| | từ 01/01/2011 đến 31/03/2011 VND | từ 01/01/2010 đến 31/12/2010 VND |
|--|--|--|
| Tổng lợi nhuận sau thuế | (10.086.595.089) | 8.966.844.832 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 13.900.000 | 13.900.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (726) | 645 |

18 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KÊ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập


Nguyễn Thị Hương

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ngọc Lan

Lập ngày 05 tháng 04 năm 2011

Tổng Giám đốc


Trịnh Văn Toàn

1. C. P. 10.0