



Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội
Sai Gon - Ha Noi Securities Joint Stock Company

-----000-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2012

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, Tháng 1 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Toàn công ty

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2012	Số đầu kỳ 01/01/2012
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		1428 151 628 714	1083 455 889 893
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	739 501 000 366	153 344 465 161
1. Tiền	111		739 501 000 366	153 344 465 161
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	218 739 523 132	374 714 830 140
1. Đầu tư ngắn hạn	121		341 824 209 736	546 879 387 725
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-123 084 686 604	-172 164 557 585
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		456 328 543 592	419 790 513 677
1. Phải thu của khách hàng	131	V.11	428 000 000	351 500 000
2. Trả trước cho người bán	132	V.11	85 615 695 000	9 247 701 828
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	V.11	19 027 182 356	
5. Các khoản phải thu khác	138	V.11	552 416 005 808	518 792 022 291
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-201 158 339 572	-108 600 710 442
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	108 172 449	80 486 940
1. Hàng tồn kho	141		108 172 449	80 486 940
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13 474 389 175	135 525 593 975
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		542 405 751	323 283 637
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.11		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		12 188 448 530	12 188 448 530
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		743 534 894	123 013 861 808
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	63 435 095 360	93 038 227 041
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		10 826 259 715	16 866 536 590
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	3 246 911 842	6 120 395 954
- Nguyên giá	222		16 332 466 411	16 122 552 060
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-13 085 554 569	-10 002 156 106
2. TSCĐ thuê tài chính	224			

- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	7 579 347 873	10 746 140 636
- Nguyên giá	228		19 096 841 419	18 710 729 138
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-11 517 493 546	-7 964 588 502
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	45 000 000 000	66 306 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.04	64 800 000 000	66 900 000 000
4. Đầu tư dài hạn khác	258			
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	V.04	-19 800 000 000	- 594 000 000
V. Tài sản dài hạn khác	260		7 608 835 645	9 865 690 451
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	2 380 813 977	6 830 839 546
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	2 764 175 530	2 301 929 567
4. Tài sản dài hạn khác	268		2 463 846 138	732 921 338
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1491 586 724 074	1176 494 116 934
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		717 504 023 705	433 202 777 332
I. Nợ ngắn hạn	310		717 479 023 705	433 061 630 516
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	312 000 000 000	250 000 000 000
2. Phải trả cho người bán	312		64 893 070	73 073 451
3. Người mua trả tiền trước	313		1 299 000 000	1 266 849 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	650 040 320	260 781 100
5. Phải trả người lao động	315		149 378 026	1 152 610 250
6. Chi phí phải trả	316	V.12	12 244 439 776	19 739 735 489
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		456 804 432	222 908 779
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		519 376 000	455 364 000
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	389 441 675 515	158 564 326 971
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		520 368 366	1 298 068 366
13. Doanh thu chưa thực hiện	338		- 133 048 200	27 913 110
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		25 000 000	141 146 816
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333		25 000 000	25 000 000

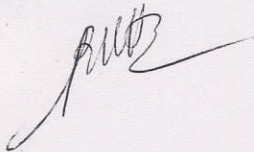
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
9. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			116 146 816
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		774 082 700 369	743 291 339 602
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	774 082 700 369	743 291 339 602
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1000 000 000 000	1000 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		108 234 052 000	108 234 052 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		7 420 555 826	7 420 555 826
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-1 550 000 000	-1 550 000 000
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7 420 555 826	7 420 555 826
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-347 442 463 283	-378 233 824 050
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1491 586 724 074	1176 494 116 934

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2012	Số đầu kỳ 01/01/2012
A	B			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		53,365,330,000	
3. Tài sản nhận ký cược	003		16,066,660,000	
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006		4,211,954,590,000	2,790,827,910,000
Trong đó:				
<i>6.1. Chứng khoán giao dịch</i>	007		<i>3,265,750,330,000</i>	<i>1,821,130,210,000</i>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		40,695,450,000	109,915,160,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		3,225,054,880,000	1,711,215,050,000
<i>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>	012		<i>506,584,120,000</i>	<i>660,957,000,000</i>
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013			170,000,010,000
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		506,584,120,000	490,956,990,000
<i>6.3. Chứng khoán cầm cố</i>			<i>332,117,400,000</i>	<i>275,717,400,000</i>
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	017		274,000,000,000	17,600,000,000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	018		58,117,400,000	258,117,400,000
<i>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</i>	027		<i>100,663,800,000</i>	<i>33,023,300,000</i>
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		2,031,700,000	1,993,000,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		98,632,100,000	31,030,300,000

6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		6,838,940,000	0
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038			
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		6,838,940,000	
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050			55,424,990,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051			40,256,680,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052			
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053			40,256,680,000
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056			15,111,310,000
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057			
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058			15,111,310,000
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071			57,000,000
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072			
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073			57,000,000
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		15,999,260,000	16,304,280,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		30,000,000,000	216,010,850,000
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084			0

Người lập



Hoàng Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiên

Hà Nội, ngày 15 tháng 1 năm 2013

Tổng Giám Đốc *th*



Hoàng Đình Lợi

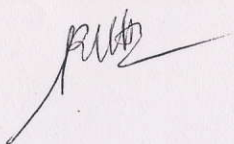
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4.2012
Toàn công ty

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	2	3	4				
1. Doanh thu	1	VI.1	242,179,938,606	73,677,600,712	365,883,972,595	225,902,054,093	
<i>Trong đó:</i>			0	0	0		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		3,189,664,669	2,507,574,543	21,221,589,791	8,266,049,010	
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		225,638,109,806	45,636,006,312	273,263,660,814	81,680,256,888	
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3		0	0	0	0	
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4		0	0	0	0	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		1,581,577,891	1,338,090,909	2,617,376,868	3,379,742,116	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6		270,337,790	3,300,000	1,358,663,158	0	
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	1.7		0	4,668,091	14,795,834	111,890,266	
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8		0	0	0	0	
- Doanh thu khác	1.9		11,500,248,450	24,187,960,857	67,407,886,130	132,464,115,813	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		33,167,015	-17,342,004	101,754,938	17,342,004	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		242,146,771,591	73,694,942,716	365,782,217,657	225,884,712,089	
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	63,670,123,662	80,814,464,790	206,310,591,510	462,060,034,232	
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		178,476,647,929	-7,119,522,074	159,471,626,147	-236,175,322,143	
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	119,861,924,004	-7,686,586,861	128,939,367,324	145,182,169,322	
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		58,614,723,925	567,064,787	30,532,258,823	-381,357,491,465	
8. Thu nhập khác	31		185,205,924	326,716,529	259,111,986	328,366,257	
9. Chi phí khác	32		5	431,556,045	10,042	431,556,045	
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		185,205,919	-104,839,516	259,101,944	-103,189,788	
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		58,799,929,844	462,225,271	30,791,360,767	-381,460,681,253	
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0	

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		58,799,929,844	462,225,271	30,791,360,767	-381,460,681,253
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	

Người lập



Hoàng Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 01 tháng 1 năm 2013

Tổng Giám Đốc *th*




Hoàng Đình Lợi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012

Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2012	Từ 01/01/2011
		đến 31/12/2012	đến 31/12/2011
		VND	VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	30,791,360,767	(381,460,681,253)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	Khấu hao tài sản cố định	6,669,642,457	7,472,250,550
03	Các khoản dự phòng	62,683,758,149	203,474,699,278
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực		-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(38,493,921,973)	(173,222,750,565)
06	Chi phí lãi vay	79,054,215,121	78,448,345,083
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	140,705,054,521	(265,288,136,907)
09	Tăng, giảm các khoản phải thu	(13,487,955,260)	201,148,453,546
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán đầu tư	207,127,492,480	225,133,636,303
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	231,734,665,714	(129,047,232,759)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước	4,230,903,455	(3,035,791,697)
13	Tiền lãi vay đã trả	(87,688,726,542)	(72,730,456,842)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	259,111,986	
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(2,814,244,706)	(566,000,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	480,066,301,648	(44,385,528,356)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(629,365,582)	(1,272,783,122)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22,000,000	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		135,000,000,000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chi	44,697,599,139	166,496,985,218
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	44,090,233,557	300,224,202,096
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	1,284,000,000,000	486,116,024,580
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(1,222,000,000,000)	(803,616,024,580)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012

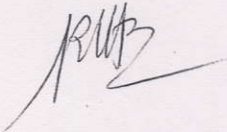
Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2012	Từ 01/01/2011
		đến 31/12/2012	đến 31/12/2011
		VND	VND
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(34,783,305,201)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	62,000,000,000	(352,283,305,201)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	586,156,535,205	(96,444,631,461)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	153,344,465,161	249,789,096,622
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	739,501,000,366	153,344,465,161

Hà Nội, ngày 12 tháng 12 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Hoàng Thị Thu Hằng

Trần Sỹ Tiên

Hoàng Đình Lợi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý IV Năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 66/UBCK-GP ngày 15 tháng 11 năm 2007, Giấy phép điều chỉnh lần cuối số 62-GPĐC-UBCK ngày 23/11/2011

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.000.000.000.000 VNĐ (Một nghìn tỷ đồng). Tương đương 100.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VNĐ.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 3 Toà nhà Trung Tâm Hội nghị công đoàn, số 1 Yết Kiêu, Hoàn Kiếm Hà Nội.

Công ty có chi nhánh tại:

Hồ Chí Minh: Số 141 - 143 Hàm Nghi - Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Đà Nẵng: Số 97 Lê Lợi, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 66/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/11/2007 do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Riêng năm đầu tiên, kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 15/11/2007 đến ngày 31/12/2008.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

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 244/TT-BTC ngày 31/12/2009; Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 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 . Các chính sách kế toán áp dụng

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, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn đáo hạn không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc ghi các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 3 tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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.

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

- Máy móc thiết bị, thiết bị	03-07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Tài sản cố định khác	04 năm
- Phần mềm quản lý	03-05 năm

Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp định danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) tại thời điểm báo cáo

Giá trị thị trường của chứng khoán chưa niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) đối với các Công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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 hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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

01 . TIỀN

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
Tiền mặt tại quỹ	48,854,705	153,026,429
Tiền gửi ngân hàng	604,609,134,830	101,042,877,842
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	134,266,540,304	51,102,596,969
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	576,470,527	1,045,963,921
Cộng	739,501,000,366	153,344,465,161

02 . HÀNG TỒN KHO

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	108,172,449	80,486,940
- Công cụ, dụng cụ	-	-
Cộng	108,172,449	80,486,940

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

Chỉ tiêu		Khối lượng GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/01/12 đến 31/12/12)	Giá trị GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/01/12 đến 31/12/12)
a)	Của Công ty Chứng khoán	107,083,178	1,211,465,625,000
-	Cổ phiếu	106,579,548	1,208,628,489,000
-	Trái phiếu		
-	Chứng chỉ quỹ	503,630	2,837,136,000
-	Chứng khoán khác		
b)	Của người đầu tư	1,103,374,846	13,133,154,494,000
-	Cổ phiếu	1,086,436,296	11,724,866,388,000
-	Trái phiếu	13,020,000	1,392,452,080,000
-	Chứng chỉ quỹ	3,918,550	15,836,026,000
Tổng cộng		1,210,458,024	14,344,620,119,000

04. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN

Đơn vị tính: 1.000 VND

Chỉ tiêu	Số lượng (1.000 CP)	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá TT		Tổng giá trị theo giá TT	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Đầu tư ngắn hạn	31,673	341,824,210	595,388	123,084,687	219,334,911	
- Ck niêm yết	31,673	341,824,210	595,388	123,084,687	219,334,911	
-CK chưa niêm yết						
- Đầu tư khác		-			-	
II. Đầu tư chứng khoán dài hạn	3,000	64,800,000		19,800,000	45,000,000	
III. Đầu tư tài chính DH khác					-	
Cộng	34,673	406,624,210	595,388	142,884,687	264,334,911	-

05. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ		12,276,112,214	3,294,576,582	-	551,863,264	16,122,552,060
- Mua trong kỳ		42,589,000			200,664,301	243,253,301
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		22,000,000				22,000,000
- Giảm khác		11,338,950				11,338,950
Số dư cuối kỳ	-	12,285,362,264	3,294,576,582	-	752,527,565	16,332,466,411
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		7,998,813,189	1,706,780,747		296,562,170	10,002,156,106
- Khấu hao trong kỳ		2,230,461,135	716,359,869		169,916,409	3,116,737,413
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		22,000,000				22,000,000
- Giảm khác		11,338,950				11,338,950
Số dư cuối kỳ	-	10,195,935,374	2,423,140,616	-	466,478,579	13,085,554,569
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	4,277,299,025	1,587,795,835	-	255,301,094	6,120,395,954
- Tại ngày cuối kỳ	-	2,089,426,890	871,435,966	-	286,048,986	3,246,911,842

06. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ				18,710,729,138		18,710,729,138
- Mua trong kỳ				386,112,281		386,112,281
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	19,096,841,419	-	19,096,841,419
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	7,964,588,502	-	7,964,588,502
- Khấu hao trong kỳ				3,552,905,044		3,552,905,044
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	11,517,493,546	-	11,517,493,546
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	10,746,140,636	-	10,746,140,636
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	7,579,347,873	-	7,579,347,873

07. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
Chi phí thành lập doanh nghiệp		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	141,035,910	1,163,625,929
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	256,585,301	1,930,041,186
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,983,192,766	3,737,172,431
Cộng	2,380,813,977	6,830,839,546

08. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
Thuế GTGT	66,856,433	26,315,482
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
Thuế TNCN	583,183,887	234,465,618
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		
Các loại thuế khác		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	650,040,320	260,781,100

10. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,364,377,161	2,111,475,846
Tiền lãi phân bổ trong năm	279,798,369	70,453,721
Cộng	2,764,175,530	2,301,929,567

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU:

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
1. Phải thu của khách hàng	428,000,000	351,500,000
2. Trả trước cho người bán	85,615,695,000	9,247,701,828
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	19,027,182,356	-
- Phải thu Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán		
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	19,027,182,356	-
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán		
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán		
- Phải thu thành viên khác		
4. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
5. Phải thu nội bộ		
6. Phải thu khác	552,416,005,808	518,792,022,291
<i>Phải thu lãi tiền gửi, lãi đầu tư khác</i>	<i>20,480,985,352</i>	<i>26,484,662,518</i>

<i>Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán</i>	31,449,331,476	31,156,617,857
<i>Phải thu khách hàng</i>		
<i>Cho Nhà đầu tư vay tiền để mua chứng khoán (*)</i>	477,704,973,258	435,370,293,346
<i>Phải thu các Hợp đồng mua và cam kết bán lại chứng khoán</i>	9,890,387,024	12,568,233,317
<i>Phải thu đặt cọc tiền mua cổ phiếu</i>	1,500,000,000	1,500,000,000
<i>Phải thu các khoản cổ tức</i>	820,000,000	1,020,000,000
<i>Phải thu về ứng trước để chi trả hộ cổ tức</i>	10,000,000,000	10,000,000,000
<i>Phải thu khác</i>	570,328,698	692,215,253
Cộng	657,486,883,164	528,391,224,119

(*) Các quy trình, thủ tục, danh mục chứng khoán cho vay đều được SHS quản lý và giám sát chặt chẽ theo quy định của Công ty.

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Lãi vay ngắn hạn phải trả	9,135,388,958	17,769,900,379
- Thù lao HDQT, BKS phải trả	190,830,000	690,840,889
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả khác	2,918,220,818	1,278,994,221
Cộng	12,244,439,776	19,739,735,489

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	21,841,110	35,959,730
Bảo hiểm xã hội	-	6,971,800
Bảo hiểm y tế	-	1,447,158
Bảo hiểm thất nghiệp	-	396,366
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	147,268,297,244	106,016,479,380
Ký quỹ của Nhà đầu tư	133,290,359,872	50,424,324,190
Phải trả Hợp đồng hợp tác đầu tư	106,366,864,555	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,494,312,734	2,078,748,347
<i>Phải trả cổ tức cho cổ đông</i>	317,102,449	338,310,369
<i>Phải trả Sở giao dịch chứng khoán</i>		
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	2,177,210,285	1,740,437,978
Cộng	389,441,675,515	158,564,326,971

14. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VÀ PHẢI TRẢ HỘ CỔ TỨC

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
- Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	456,804,432	222,908,779
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	519,376,000	455,364,000
Cộng	976,180,432	678,272,779

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
- Vay ngân hàng	162,000,000,000	-
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu SHS_BOND.350.2011 (*)	150,000,000,000	250,000,000,000
Cộng	312,000,000,000	250,000,000,000

(*) Đây là phần còn lại của lô trái phiếu SHS_BOND.350.2011 phát hành đợt 1 năm 2011 trị giá 250 tỷ đồng mà SHS phát hành cho Công ty TNHH MTV Quản lý nợ và khai thác tài sản- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội đảo hạn ngày 30/09/2012. Tuy nhiên, phần còn lại này đã được trái chủ gia hạn 1 năm từ 30/9/2012 đến 30/09/2013.

16. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,000,000,000,000			1,000,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	108,234,052,000			108,234,052,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	7,420,555,826			7,420,555,826
4. Cổ phiếu quỹ	(1,550,000,000)			(1,550,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản				-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái				-
7. Quỹ đầu tư phát triển				-
8. Quỹ dự phòng tài chính	7,420,555,826			7,420,555,826
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(378,233,824,050)	30,791,360,767		(347,442,463,283)
Tổng cộng	743,291,339,602	30,791,360,767	0	774,082,700,369

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQHĐKD

1. DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	365,883,972,595	225,902,054,093
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	21,221,589,791	8,266,049,010
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	273,263,660,814	81,680,256,888
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	2,617,376,868	3,379,742,116
Doanh thu lưu ký chứng khoán	1,358,663,158	-
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	14,795,834	111,890,266
Thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Doanh thu khác	67,407,886,130	132,464,115,813
Các khoản giảm trừ doanh thu	101,754,938	17,342,004
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	365,782,217,657	225,884,712,089

2. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	3,928,120,760	1,340,559,227
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	115,064,134,040	252,907,300,398
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		280,000,000
Chi phí hoạt động tư vấn	938,535,821	814,232,520
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	1,972,579,320	947,122,634
Chi phí dự phòng	(29,873,870,981)	94,873,988,836
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản		
Chi phí khác	84,795,888,871	80,017,599,805
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	29,485,203,679	30,879,230,812
- Chi phí nhân viên	14,982,947,248	12,897,645,820
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	838,068,073	838,524,173
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3,712,785,369	3,826,815,431
- Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		
- Chi phí khác bằng tiền	9,951,402,989	13,316,245,388
Cộng	206,310,591,510	462,060,034,232

3. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
Chi phí nhân viên quản lý	15,419,111,138	16,744,710,693
Chi phí vật liệu quản lý	1,250,287,401	1,187,058,601
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,956,857,087	3,624,130,039
Thuế, phí và lệ phí	249,560,874	50,606,448
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả	92,557,629,130	108,600,710,442
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,184,856,477	8,727,376,082
Chi phí khác bằng tiền	5,321,065,217	6,247,577,017
Cộng	128,939,367,324	145,182,169,322

4. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	30,791,360,767	(381,460,681,253)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Các khoản điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)		106,301,313
- Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức)	25,188,485,428	40,631,840,706
Tổng lợi nhuận tính thuế (trước khi trừ vào lỗ lũy kế)	5,602,875,339	(421,986,220,646)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-

5. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
Tổng lợi nhuận sau thuế	30,791,360,767	(381,460,681,253)

Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	30,791,360,767	(381,460,681,253)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	99,845,000	99,845,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	308	(3,821)

6. BIẾN ĐỘNG KQKD GIỮA 2 KỲ BÁO CÁO

Chỉ tiêu	Quý IV/2011	Quý IV/2012	Thay đổi (%) giữa Quý IV/2012 so với Quý IV/2011
Tổng doanh thu và thu nhập khác	74,004,317,241	242,365,144,530	328%
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính	49,489,639,855	230,679,690,156	466%
Doanh thu khác	24,187,960,857	11,500,248,450	48%
Thu ngoài HĐKD	326,716,529	185,205,924	57%
Các khoản giảm trừ doanh thu	-17,342,004	33,167,015	0%
Tổng chi phí	73,559,433,974	183,532,047,671	250%
Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	80,814,464,790	63,670,123,662	79%
<i>Trong đó: - Dự phòng giảm giá CK tự doanh</i>	<i>(11,108,699,341)</i>	<i>25,515,010,492</i>	<i>-230%</i>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-7,686,586,861	119,861,924,004	-1559%
Chi phí ngoài hoạt động kinh doanh	431,556,045	5	0%
Lợi nhuận trước thuế	462,225,271	58,799,929,844	12721%
Thuế thu nhập phải nộp	-	-	
Lợi nhuận sau thuế (*)	462,225,271	58,799,929,844	12721%

(*) LNST Quý IV/2012 của Công ty lãi 58.799.929.844 đồng trong khi LNST Quý IV/2011 lãi 462.225.271 đồng nguyên nhân chủ yếu là do thị trường chứng khoán Quý IV/2012 diễn biến thuận lợi hơn so với cùng kỳ năm 2011, đồng thời do một phần hoạt động chuyển nhượng chứng khoán chưa niêm yết của công ty có lãi trong kỳ.

7. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN

- 7.1. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (Phụ lục 01)
7.2. Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phụ lục 02)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2012 VNĐ	Tại ngày 01/01/2012 VNĐ
- Tiền của nhà đầu tư	134,266,540,304	51,102,596,969
- Các khoản khác		

VIII. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Chi tiết các bên liên quan và mối quan hệ giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội với các bên liên quan

Bên liên quan

Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội
Tập đoàn T&T

Mối quan hệ

Cho vay tín dụng; và cùng chủ tịch Hội đồng quản trị
Cùng chủ tịch Hội đồng quản trị

Công ty TNHH Một thành viên Quản lý và Khai thác tài
sản Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội

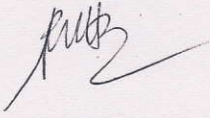
Trái chủ; cùng chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà nội ngày 15 tháng 1 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc *HT*



Hoàng Thị Thu Hằng

Trần Sỹ Tiên

Hoàng Đình Lợi

Phụ lục 01: Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Môi giới	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn và dịch vụ khách hàng	Tư vấn và bảo lãnh phát hành	Các bộ phận khác	Tổng cộng
1	Tổng doanh thu	21,652,254,536	271,039,935,354	71,299,290,897	1,398,342,017	651,506,839	366,041,329,643
2	Tổng chi phí	34,171,890,299	87,301,920,148	174,545,836,086	3,355,665,687	35,874,656,656	335,249,968,876
3	Lợi nhuận trước thuế	(12,519,635,763)	183,738,015,206	(103,246,545,189)	(1,957,323,670)	(35,223,149,817)	30,791,360,767
4	Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ					629,365,582	629,365,582
5	Tài sản bộ phận	-20,878,107,823	277,966,191,626	621,780,972,440	550,703,760		879,419,760,003
6	Tài sản không phân bổ					612,166,964,071	612,166,964,071
	Tổng tài sản	(20,878,107,823)	277,966,191,626	621,780,972,440	550,703,760	612,166,964,071	1,491,586,724,074
7	Nợ phải trả bộ phận	134,228,166,199	0	469,051,481,819	1,299,000,000		604,578,648,018
8	Nợ không phân bổ					112,925,375,687	112,925,375,687
	Tổng Nợ phải trả	134,228,166,199	0	469,051,481,819	1,299,000,000	112,925,375,687	717,504,023,705

Phụ lục 02: Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Hà Nội	TP. Hồ Chí Minh	Đà Nẵng	Tổng cộng toàn DN
1	Tổng doanh thu	349,951,964,897	11,593,909,516	4,495,455,230	366,041,329,643
2	Tài sản bộ phận	1,397,453,542,812	76,627,876,732	17,505,304,530	1,491,586,724,074
3	Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	629,365,582			629,365,582