BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý 1 năm 2011 (hợp nhất) của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài gòn (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Công ty được cấp Giấy phép hoạt động số 3041/GP–UB do Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 12 năm 1999 và được cấp giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 056679, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp đăng ký lần đầu vào ngày 30 tháng 12 năm 1999. Công ty được cấp giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 03/2000/GPHDKD, do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05 tháng 04 năm 2000 và các giấy phép kinh doanh điều chỉnh tiếp theo.

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần

2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ

3. **Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, quản lý quỹ, quản lý danh mục đầu tư .

4. **Tổng số nhân viên** : 511

5. **Công ty con** : bao gồm:

- **Công ty TNHH quản lý Quỹ SSI** được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 19/UBCK-GP ngày 3 tháng 8 năm 2007.
+ Ngành hoạt động : Quản lý quỹ và quản lý danh mục đầu tư .
+ Vốn điều lệ : 30 tỷ đồng (sở hữu 100%)

- **Quỹ đầu tư thành viên SSI** được thành lập theo giấy phép thành lập và hoạt động số 130/TB-UBCK ngày 27 tháng 7 năm 2010
+ Mục tiêu và lĩnh vực đầu tư của Quỹ: đầu tư vào chứng khoán hoặc các dạng tài sản đầu tư khác, kể cả bất động sản
+ Vốn điều lệ: 360 tỷ đồng (sở hữu 80%)
+ Thời gian hoạt động của quỹ: 31 năm

- **Công ty Quốc tế SSI (SSI International Corp.)** được thành lập ngày 27/08/2009 theo số đăng ký SRV 090813396 – 4724807 tại Bang Delaware, Mỹ và theo Giấy phép đầu tư ra nước ngoài số 249/BKH-ĐTRNN-ĐC1 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 31/08/2010
+ Mục tiêu và lĩnh vực đầu tư: đầu tư vào kinh doanh bất động sản, văn phòng tại Mỹ
+ Vốn đầu tư: tối đa 18,5 triệu USD. Tỷ lệ sở hữu của Công ty là 80% vốn, và là sở hữu gián tiếp thông qua Quỹ đầu tư thành viên SSI.
+ Thời gian hoạt động: 30 năm

6. **Đầu Tư vào Quỹ Tầm Nhìn SSI :**

Trong năm 2007, công ty đã đầu tư vào quỹ đầu tư Tầm nhìn SSI với tổng số vốn đầu tư là 485 tỷ đồng Việt Nam, chiếm 28,53% tổng giá trị vốn góp của quỹ. Trong quý 4 năm 2010, công ty cũng đã đầu tư thêm 160 tỷ đồng Việt Nam mệnh giá vào Quỹ, như vậy chiếm tổng 37,94% tổng giá trị vốn góp của quỹ đến thời điểm 31/12/2010. Quỹ Tầm nhìn SSI là quỹ thành viên đóng với tổng giá trị vốn góp ban đầu là 1.700 tỷ đồng Việt Nam, có thời hạn hoạt động 5 năm và có khả năng gia hạn thêm 2

năm nữa, và được chấp thuận thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 19/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 3 tháng 8 năm 2007.

7. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Kết quả hoạt động kinh doanh trước thuế quý 1/2011 của Công ty lỗ 99.170.231.441 đồng, giảm 128% với cùng kỳ quý 1/2010 và giảm 166% so với quý 4/2010 liền kề do các nguyên nhân sau:
+ Khối lượng giao dịch và thị giá chứng khoán giảm nên doanh thu môi giới chứng khoán giảm.
+ Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán của Công ty tăng cao do giá chứng khoán giảm.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính 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 12 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các Chuẩn mực kế toán Việt nam ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn (công ty mẹ) và các công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2011.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất

2. 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 nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi của người uỷ thác đầu tư, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi cấn trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

6. Khấu hao và khấu trừ

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

Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm	3 - 5 năm
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	không khấu hao

7. Thuê tài sản

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

8. Đầu tư chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán

Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc hoặc giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn

Các chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Các khoản cổ tức bằng tiền và trái tức nhận được trong kỳ 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.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

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 vốn niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo 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 ngày 31 tháng 03 năm 2011.

Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn 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 đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2011 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

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 ngày 31 tháng 03 năm 2011.

9. Hợp đồng ủy thác quản lý đầu tư

Các tài sản đầu tư của các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác quản lý đầu tư được ghi nhận và trình bày là các tài sản đầu tư của người ủy thác đầu tư trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác quản lý đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

10. Đầu tư vào các quỹ đầu tư trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể

Các khoản đầu tư vào các quỹ đầu tư trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận dựa trên phương pháp kế toán vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của quỹ đầu tư.

Các báo cáo tài chính của quỹ đầu tư được lập cùng kỳ với báo cáo của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

11. Các hợp đồng mua và bán lại

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

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

12. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

13. Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân của giai đoạn sáu tháng tính đến thời điểm chấm dứt hợp đồng lao động theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

14. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

15. Cổ phiếu ngân quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu ngân quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

16. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

17. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

Tiền lãi

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 khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

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

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệnh tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

19. Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 1 tháng 2 năm 2000 như sau:

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	*Mức trích lập tối đa*
Quỹ Dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ Dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

V. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH

Đơn vị tính: VNĐ

	Môi giới và dịch vụ khách hàng	*Tự doanh*	*Kinh doanh nguồn vốn*	*Quản lý danh mục*	*Ngân hàng đầu tư và khác*	*Tổng cộng*
Quí 1 Năm 2011						
1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán	26.845.985.026	57.425.483.684	121.717.290.751	7.465.205.159	18.759.196.715	232.213.161.335
2. Các chi phí trực tiếp	6.621.946.922	242.526.844.741	22.995.571.106	-	12.517	272.144.375.286
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	28.138.533.307	6.135.469.668	11.424.667.658		9.520.556.382	59.239.017.488
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	**(7.914.495.203)**	**(191.236.830.725)**	**87.297.051.987**	**7.465.205.159**	**9.238.627.816**	**(99.170.231.441)**
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011						
1. Tài sản bộ phận	1.281.666.248.870	4.017.683.074.174	855.296.251.963	126.974.388.238	18.299.246.792	6.299.919.210.037
2. Tài sản phân bổ	109.429.465.707	23.860.560.192	44.430.008.633	15.632.780.815	37.025.007.194	230.377.822.540
3. Tài sản không phân bổ						78.194.916.901
Tổng tài sản	**1.391.095.714.577**	**4.041.543.634.365**	**899.726.260.596**	**142.607.169.053**	**55.324.253.986**	**6.608.491.949.418**
1. Nợ phải trả bộ phận	818.404.994.608	88.580.000.000	148.175.059.400	125.360.386.992	5.262.578.000	1.185.783.019.000
2. Nợ phân bổ	27.109.507.257	5.911.095.567	11.006.867.608	3.872.786.751	9.172.389.673	57.072.646.857
3. Nợ không phân bổ						11.543.582.991
Tổng công nợ	**845.514.501.865**	**94.491.095.567**	**159.181.927.008**	**129.233.173.743**	**14.434.967.673**	**1.254.399.248.849**

VI. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Tiền và tương đương tiền (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	364.880.708	339.243.758
Tiền gửi ngân hàng	978.546.237.751	1.242.416.488.735
Trong đó :		
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	*909.349.025.826*	*990.064.923.184*
- Tiền của người ủy thác đầu tư	*2.504.672.639*	*12.741.193.422*
Các khoản tương đương tiền	663.199.666.667	1.726.455.875.049
Trong đó : Tiền của người ủy thác đầu tư	*10.000.000.000*	-
Cộng	**1.642.110.785.126**	**2.969.211.607.542**

2. Tình hình đầu tư tài chính (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
		Tăng	Giảm	
I. Chứng khoán thương mại	**1.991.364.447.955**		**(344.232.745.045)**	**1.647.131.702.910**
Cổ phiếu Niêm yết	*1.127.280.055.273*		*(342.752.694.295)*	*784.527.360.978*
Cổ phiếu Chưa Niêm yết	*641.295.729.998*		*(1.480.050.750)*	*639.815.679.248*
Trái phiếu	*222.788.662.684*		-	*222.788.662.684*
II. Đầu tư ngắn hạn khác	**76.158.000.000**		-	**76.158.000.000**
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	76.158.000.000		-	**76.158.000.000**
III. Chứng khoán đầu tư	**1.536.922.101.495**		**(138.719.310.497)**	**1.398.202.790.998**
-Chứng khoán sẵn sàng để bán	1.536.922.101.495		(138.719.310.497)	1.398.202.790.998
Cổ phiếu Niêm yết	*668.406.326.583*		*(113.854.047.824)*	*554.552.278.759*
Cổ phiếu Chưa Niêm yết	*173.906.950.114*		*(12.205.489.522)*	*161.701.460.592*
Trái phiếu	*694.608.824.798*		*(12.659.773.151)*	*681.949.051.647*
-Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-		-	-
IV. Đầu tư góp vốn	**515.378.725.375**			
-Vốn góp liên doanh, liên kết	515.378.725.375			
V. Đầu tư tài chính khác	**226.171.390.000**			
- Đầu tư dài hạn khác	*226.171.390.000*			

Chi tiết dự phòng chứng khoán ngắn hạn cuối kỳ

Cổ phiếu	Giá theo sổ kế toán	Giảm giá so với thị trường	Tổng theo giá thị trường
VFMVF4	124.155.075.420	(52.418.221.647)	71.736.853.773
HVG	164.175.839.172	(75.150.160.172)	89.025.679.000
TMT	64.195.760.822	(39.982.516.822)	24.213.244.000
Cổ phiếu khác	774.753.379.859	(175.201.795.654)	599.551.584.205
Cộng niêm yết	**1.127.280.055.273**	**(342.752.694.295)**	**784.527.360.978**
Cổ phiếu chưa niêm yết	**641.295.729.998**	**(1.480.050.750)**	**639.815.679.248**
Tổng cộng	**1.768.575.785.271**	**(344.232.745.045)**	**1.424.343.040.226**

Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán dài hạn cuối kỳ:

Cổ phiếu	Giá theo sổ kế toán	Giảm giá so với thị trường	Tổng theo giá thị trường
HVG	114.879.307.582	(51.138.814.982)	63.740.492.600
ABT	127.008.333.854	(19.689.764.656)	107.318.569.198
DBC	52.030.689.000	(17.892.028.098)	34.138.660.902
Cổ phiếu khác	374.487.996.147	(25.133.440.088)	349.354.556.059
Cộng niêm yết	**668.406.326.583**	**(113.854.047.824)**	**554.552.278.759**
Cổ phiếu chưa niêm yết	**173.906.950.114**	**(12.205.489.522)**	**161.701.460.592**
Trái phiếu	**694.608.824.798**	**(12.659.773.151)**	**681.949.051.647**
Tổng cộng	**1.536.922.101.495**	**(138.719.310.497)**	**1.398.202.790.998**

3. Đầu tư vào công ty liên kết

	Giá gốc của khoản đầu tư (VNĐ)	Số cuối kỳ (VNĐ)	Số đầu năm (VNĐ)	*% sở hữu của Công ty (%)*
Quỹ tầm nhìn SSI	595.496.200.557	515.378.725.375	567.438.087.550	37,94%
Cộng	**595.496.200.557**	**515.378.725.375**	**567.438.087.550**	

4. Chứng khoán đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư (đơn vị tính: VNĐ):

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu	99.297.085.519	111.367.461.519
Trái phiếu, kỳ phiếu các loại	12.500.000.000	-
Các khoản đầu tư khác	100.000.000	234.000.000
Cộng	**111.897.085.519**	**111.601.461.519**

Các khoản chứng khoán ngắn hạn của người ủy thác đầu tư tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2011 được quản lý tại công ty con của Công ty là Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI

5. Chi phí trả trước dài hạn (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí tư vấn trả trước	20.067.713.090	21.949.061.192
Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	7.678.804.495	8.747.650.713
Tổng Cộng	**27.746.517.585**	**30.696.711.905**

6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán (đơn vị tính: VNĐ)

Tiền nộp ban đầu	11.620.436.954
Tiền lãi phân bổ hàng năm	1.269.495.696
Tổng Cộng	**12.889.932.650**

7. Tài sản cố định hữu hình và bất động sản đầu tư (đơn vị tính: VNĐ)

Tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	*Nhà cửa. vật kiến trúc*	*Máy móc thiết bị*	*Phương tiện vận tải*	*Thiết bị văn phòng*	*Tổng cộng*
Nguyên giá:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	2.609.391.520	68.300.664.775	16.875.816.403	1.768.519.197	89.554.391.895
Tăng trong kỳ	-	7.565.855.090	-		7.565.855.090
Mua trong kỳ	-	7.565.855.090	-	-	7.565.855.090
Giảm trong năm		(200.866.185)			(200.866.185)
Bán thanh lý	-	(200.866.185)	-	-	(200.866.185)
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	2.609.391.520	75.665.653.680	16.875.816.403	1.768.519.197	96.919.380.800
Giá trị hao mòn:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	855.111.469	38.270.847.918	8.760.878.331	1.248.315.376	49.135.153.094
Tăng trong kỳ	112.317.288	2.879.946.166	670.739.214	66.978.522	3.729.981.190
Khấu hao	112.317.288	2.879.946.166	670.739.214	66.978.522	3.729.981.190
Giảm trong kỳ		(200.866.185)			(200.866.185)
Bán thanh lý	-	(200.866.185)	-	-	(200.866.185)
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	967.428.757	40.949.927.899	9.431.617.545	1.315.293.898	52.664.268.099
Giá trị còn lại:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	1.754.280.051	30.029.816.857	8.114.938.072	520.203.821	40.419.238.801
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	1.641.962.763	34.715.725.781	7.444.198.858	453.225.299	44.255.112.701

Bất động sản đầu tư: Giá trị các tòa nhà mà Công ty Quốc tế SSI đã mua với mục đích cho thuê.

8. Tài sản cố định vô hình (đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	*Phần mềm*	*Quyền sử dụng đất*	*Tài sản vô hình khác*	*Tổng cộng*
Nguyên giá:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	34.424.368.491	109.671.558.000	1.689.426.688	145.785.353.179
Tăng trong kỳ	5.937.735.720	-	-	5.937.735.720
Mua mới	5.937.735.720	-	-	5.937.735.720
Phân loại lại	-	-	-	-
Giảm trong kỳ			-	-
Bán thanh lý	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	40.362.104.211	109.671.558.000	1.689.426.688	151.723.088.899
Hao mòn lũy kế:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	15.440.654.216	-	1.511.098.504	16.951.752.720
Tăng trong kỳ	1.858.297.459	-	33.965.825	1.892.263.284
Khấu hao	1.858.297.459		33.965.825	1.892.263.284
Phân loại lại	-	-	-	-
Giảm trong kỳ				-
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	17.298.951.675	-	1.545.064.329	18.844.016.004
Giá trị còn lại:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2010	18.983.714.275	109.671.558.000	178.328.184	128.833.600.459
Ngày 31 tháng 03 năm 2011	23.063.152.536	109.671.558.000	144.362.359	132.879.072.895

9. Các khoản phải thu (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải thu khách hàng	**493.679.250.653**	**701.200.855.316**
- Phải thu KH về nghiệp vụ hợp tác đầu tư	443.463.030.584	657.874.361.876
- Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho người đầu tư	34.465.504.088	38.485.273.958
- Phải thu phí tư vấn	12.402.650.000	1.697.000.000
- Phải thu phí quản lý danh mục đầu tư, quản lý quỹ	2.572.630.130	487.203.174
- Phải thu khác	775.435.851	2.657.016.308
2.Phải thu hoạt động giao dịch CK	**2.749.400**	**12.115.851**
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	2.749.400	12.115.851
- Phải thu thành viên khác	-	-
3. Phải thu khác	**134.238.383.286**	**126.545.864.142**
- Phải thu theo cam kết mua và bán lại chứng khoán	28.897.544.000	28.897.544.000
- Phải thu tổ chức phát hành	77.558.379.215	48.910.424.579
- Lãi tiền gửi ngân hàng	2.643.106.557	34.830.697.536
- Phải thu khác	12.569.676.757	13.907.198.030

10. Ứng trước cho người bán (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ứng trước cho người bán	9.691.125.875	5.381.629.435

11. Các khoản chi phí phải trả (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi trái phiếu chuyển đổi	260.381.777	62.483.242.021
Chi phí phải trả khác	3.323.913.313	6.562.980.175
Tổng Cộng	**3.584.295.090**	**69.046.222.196**

12. Người mua ứng trước (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khoản ứng trước phí tư vấn của khách hàng	5.262.578.000	4.933.308.001
Khoản ứng trước tiền mua chứng khoán	70.180.000.000	45.180.000.000
Phí quản lý Quỹ tầm nhìn SSI	-	6.269.545.468
Cộng	**75.442.578.000**	**56.382.853.469**

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế Giá trị gia tăng	556.667.952	1.565.617.793
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.111.691.135	17.494.080.074
Thuế Thu nhập cá nhân	1.133.980.440	2.527.026.731
Thuế Thu nhập cá nhân nộp hộ	1.975.625.902	3.214.936.441
Các loại thuế khác	3.506.648.780	1.547.906.701
Cộng	**10.284.614.209**	**26.349.567.740**

Bảng ước tính thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành quý 1/2011:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**(99.170.231.441)**
Các khoản điều chỉnh:	
- Các khoản thu nhập cổ tức không chịu thuế	(29.108.930.150)
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31/12/2010	(20.109.396.533)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31/03/2011	26.165.993.423
- Lợi nhuận các công ty con	(10.899.659.929)
- Lợi nhuận từ công ty liên kết	52.059.362.179
Tổng lợi nhuận tính thuế theo thuế suất 25%	(81.062.862.451)
Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp Quý 1-2011	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp Quý 1-2011 tại công ty con	2.627.210.636
Tổng cộng thuế TNDN ước tính phải nộp quý 1-2011	***2.627.210.636***

14. Vay và nợ ngắn hạn (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ ngắn hạn trái phiếu chuyển đổi	-	2.000.000.000.000
Cộng	**-**	**2.000.000.000.000**

Tại ngày 31/3/2011, toàn bộ nợ ngắn hạn trái phiếu chuyển đổi phát hành ngày 26.3.2010, kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 4%/năm, đã được chuyển trả hết cả phần gốc và lãi cho trái chủ.

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	496.114.895	-
Doanh thu ghi nhận trước	-	2.354.447.214
Phải trả HĐ Hợp tác kinh doanh	147.597.441.287	22.311.739.854
Phải trả cho KH nước ngoài	17.290.467.870	16.359.209.923
Các khoản khác	8.554.174.092	7.590.138.468
Tổng Cộng	**173.938.198.144**	**48.615.535.459**

16. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản ủy thác quản lý danh mục đầu tư được quản lý tại công ty con của Công ty là Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	124.400.336.574	124.597.648.443
Cộng	**124.400.336.574**	**124.597.648.443**

17. Vốn chủ sở hữu (đơn vị tính: VNĐ)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010	**3.511.117.420.000**	**340.921.476.378**	**(12.365.677.000)**	**220.524.469.842**	**1.399.114.338.962**	**5.459.312.028.182**
Lợi nhuận sau thuế quý 1/2011	-	-	-	-	(101.953.769.031)	(101.953.769.031)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(76.225.609.000)	-	-	(76.225.609.000)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011	**3.511.117.420.000**	**340.921.476.378**	**(88.591.286.000)**	**220.524.469.842**	**1.297.160.569.931**	**5.281.132.650.151**

Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM chấp thuận cho công ty CP Chứng Khoán Sài Gòn mua lại 3.000.000 Cổ Phiếu SSI làm cổ phiếu quỹ theo Công văn số 2235/2010/SGDHCM-NY ngày 01/12/2010. Đến thời điểm 31/03/2011 tổng cộng số lượng cổ phiếu quỹ là 3.000.000 cổ phiếu.

18. Chi tiết doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 1-2011	Quý 1-2010
Cổ tức	29.108.930.150	3.093.284.233
Trái tức	21.879.307.646	16.974.082.194
Kỳ phiếu	-	238.888.889
Lãi bán cổ phiếu, trái phiếu	3.393.066.756	291.987.630.545
Doanh thu tự doanh từ UTDM tại SSIAM	2.890.064.003	-
Doanh thu hoạt động đầu tư khác	154.115.129	2.283.425.579
Tổng cộng	**57.425.483.684**	**314.577.311.440**

19. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 1-2011	Quý 1-2010
Chi phí môi giới chứng khoán	6.621.946.922	7.343.508.404
Chi phí tự doanh chứng khoán	9.304.044.515	15.912.833.846
Chi phí hoạt động tư vấn	-	-
Chi phí dự phòng	181.163.438.049	(7.227.792.958)
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	22.995.571.106	17.367.021.005
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	56.782.808.308	55.836.386.669
Chi phí nhân viên	*25.296.543.972*	*25.442.650.758*
Chi phí vật liệu, VPP, công cụ	*864.224.750*	*876.035.912*
Chi phí khấu hao và phân bổ	*6.315.739.869*	*6.338.625.219*
Chi phí thuê văn phòng	*8.130.606.048*	*6.511.631.555*
Chi phí dịch vụ mua ngoài	*15.487.103.144*	*16.525.554.627*
Chi phí khác	*688.590.525*	*141.888.598*
Tổng Cộng	**276.867.808.900**	**89.231.956.966**

20. Chi phí quản lý doanh nghiệp (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 1-2011	Quý 1-2010
Chi phí nhân viên	2.372.602.930	2.291.831.623
Chi phí khấu hao và phân bổ	83.606.250	269.968.449
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	1.242.605.000
Tổng Cộng	**2.456.209.180**	**3.804.405.072**

21. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong Quý 1/2011 bao gồm:

Bên liên quan	*Mối quan hệ*	*Nội dung nghiệp vụ*	*Số tiền (VNĐ)*
Quỹ Tầm nhìn SSI	Công ty liên kết	Doanh thu hoạt động môi giới	758.539.425
Công ty TNHH 1 thành viên Nguyễn Duy Hưng	Chủ tịch Hội đồng quản trị cũng là thành viên đầu tư vốn vào Công ty TNHH	Trả gốc và lãi trái phiếu chuyển đổi	235.040.000.000
		Nhận tiền Hợp đồng hợp tác kinh doanh	11.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Bất động sản SSI	Công ty nhận vốn đầu tư và có cùng Chủ tịch Hội đồng Quản trị	Nhận tiền Hợp đồng hợp tác kinh doanh	1.048.719.821
Daiwa Securities Group Inc	Cổ đông chiến lược	Trả gốc và lãi trái phiếu chuyển đổi	248.640.000.000
Công ty CP Xuyên Thái Bình	Tổng Giám đốc Xuyên Thái Bình là trưởng ban kiểm soát của SSI	Trả gốc và lãi trái phiếu chuyển đổi	83.200.000.000
		Nhận trước tiền mua chứng khoán	25.000.000.000

Số dư Công ty với các bên liên quan tại thời điểm cuối ngày 31/03/2011 bao gồm:

Công ty liên quan	*Mối quan hệ*	*Các giao dịch*	*Khoản phải thu (VNĐ)*	*Khoản phải trả (VNĐ)*
Công ty CP Đầu tư Bất động sản SSI	Công ty nhận vốn đầu tư và có cùng Chủ tịch Hội đồng Quản trị	Góp vốn đầu tư	14.999.990.000	
		Thực hiện hợp đồng mua và cam kết bán lại chứng khoán	4.892.544.000	
		Lãi repo phải thu	1.210.660.001	
		Nhận tiền Hợp đồng hợp tác kinh doanh		2.151.255.389
		Lãi HĐ hợp tác đầu tư chưa trả		14.490.259
Công ty TNHH 1 thành viên Nguyễn Duy Hưng	Chủ tịch Hội đồng quản trị cũng là thành viên đầu tư vốn vào Công ty TNHH	Nhận tiền Hợp đồng hợp tác kinh doanh		11.000.000.000
		Lãi HĐ hợp tác đầu tư chưa trả		10.877.172
Ngân hàng ANZ	Cổ đông chiến lược	Tiền gửi của nhà đầu tư tại NH ANZ	315.575.479	
		Tiền gửi của công ty	1.684.271.103	

Công ty CP Xuyên Thái Bình	Tổng Giám đốc Xuyên Thái Bình cũng là trưởng ban kiểm soát của SSI	Ứng bán chứng khoán	50.100.000.000

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong Quý 1/2011 là 5.706.580.461 đồng (bao gồm cả thuế Thu nhập cá nhân và các khoản bảo hiểm bắt buộc).

22. Số liệu so sánh:

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2011 được trình bày theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính, có sửa đổi bổ sung theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài Chính và các hướng dẫn sửa đổi bổ sung của Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Do đó một số số liệu đầu năm đã được trình bày lại cho phù hợp với hình thức trình bày báo cáo tài chính.

TPHCM, ngày 15 tháng 04 năm 2011

Người Lập Biểu	Kế Toán Trưởng	P.Tổng Giám Đốc
Đoàn Thị Thu Giang	**Hoàng Thị Minh Thủy**	**Nguyễn Hồng Nam**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN