

MỤC LỤC

I. Lịch sử hoạt động của Công ty	3
1. Những sự kiện quan trọng:.....	3
2. Định hướng phát triển	5
II. Báo cáo của Hội đồng quản trị	6
1. Những nét nổi bật của kết quả hoạt động trong năm:	6
2. Tình hình thực hiện so với kế hoạch:.....	7
3. Những thay đổi chủ yếu trong năm:	7
4. Triển vọng và kế hoạch trong tương lai:	7
III. Báo cáo của Tổng Giám đốc	8
1. Báo cáo tình hình tài chính	8
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	10
3. Những tiến bộ Công ty đã đạt được	10
IV. Báo cáo tài chính	11
V. Bản giải trình báo cáo tài chính và báo cáo kiểm toán	11
1. Kiểm toán độc lập	11
2. Kiểm toán nội bộ.....	11
VI. Các Công ty có liên quan	12
VII. Tổ chức và nhân sự	12
VIII. Thông tin cổ đông và Quản trị Công ty	12
1. Hội đồng quản trị./Chủ tịch và Ban kiểm soát.....	16
2. Các dữ liệu thống kê về cổ đông	20.

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

NĂM 2008

☪

- Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ÂU VIỆT**
- Tên gọi tắt bằng tiếng Việt: **Công ty Chứng Khoán Âu Việt**
- Tên giao dịch bằng tiếng Anh: **AU VIET SECURITIES CORPORATION**
- Tên viết tắt: **AVSC**
- Địa chỉ trụ sở chính: **Lầu 3, tòa nhà Savimex, 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM.**
- Điện thoại: **84-8-3821 6789** - Fax: **84-8-3821 3399**
- E-mail: info@avsc.com.vn
- Website: www.avsc.com.vn
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: **57/UBCK-GPHĐKD** do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày **05/07/2007**.
- Ngành nghề kinh tế: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và các dịch vụ tư vấn tài chính và dịch vụ tài chính khác theo Pháp Luật cho phép.
- Mã số thuế: **0305055349**
- Vốn điều lệ (tính đến 31/12/2008): **360.000.000.000 đồng** (Ba trăm sáu mươi tỷ đồng)

I. Lịch sử hoạt động của Công ty

1. Những sự kiện quan trọng:

a. Việc thành lập:

- Công ty Cổ phần Chứng khoán Âu Việt (Au Viet Securities Corporation - AVSC) được thành lập ngày 05-07-2007 theo giấy phép số 57/UBCK-GPHĐKD do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp có trụ sở chính tại lầu 3 và lầu 5, tòa nhà Starview, 63A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Bến Thành, Quận 1, Tp HCM., là một trong những Công ty môi giới và kinh doanh chứng khoán lớn nhất Việt Nam. Với vốn điều lệ ban đầu là 300 tỷ đồng, Công ty cung cấp đa dạng các dịch vụ tư vấn tài chính và dịch vụ môi giới đầu tư chứng khoán cho các tổ chức và Nhà đầu tư cá nhân chiến lược trong và ngoài nước. AVSC cũng được biết đến như là một trong những nhà môi giới thành công nhất trên thị trường phi tập trung (OTC) cho những giao dịch lớn. Vốn điều lệ hiện nay của AVSC là 360 tỷ đồng.
- Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp các giấy phép và quyết định bổ sung sau:
 - Giấy chứng nhận số 63/GCNTVLK ngày 23 tháng 8 năm 2007 của Giám đốc Trung tâm lưu ký chứng khoán về việc chứng nhận Công ty là thành viên lưu ký chứng khoán.
 - Quyết định số 60/QĐ/SGDHCM ngày 04 tháng 10 năm 2007 của Tổng Giám đốc Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.
 - Quyết định số 325/QĐ/TTGDHN ngày 12 tháng 11 năm 2007 của Giám đốc Trung tâm giao dịch Hà Nội về việc công nhận thành viên giao dịch.
 - Giấy phép điều chỉnh số 88/UBCK – GPĐCCTCK ngày 21 tháng 11 năm 2007 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi người đại diện pháp luật Công ty.
 - Giấy phép điều chỉnh số 126/UBCK – GPĐCCTCK ngày 09 tháng 05 năm 2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc tăng vốn điều lệ. Vốn điều lệ được tăng từ 300.000.000.000 VNĐ lên 360.000.000.000 VNĐ.
 - Công ty có Văn phòng Hà Nội đặt tại phòng 703, tòa nhà Tungshing, 02 Ngô Quyền, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội.

b. Các sự kiện khác:

- Tháng 07/2008: chuyển trụ sở chính về tầng 3, tòa nhà Savimex, 194 Nguyễn Công Trứ và dời địa điểm văn phòng Hà Nội về 63 Hàm Long, phường Hàng Bài, quận Hoàn

Kiểm, Hà Nội. Với sự thay đổi này, Công ty đã có một diện mạo mới, sàn giao dịch ở vị trí thuận lợi hơn nên thu hút nhiều Nhà đầu tư đến sàn hơn.

- Công ty luôn thực hiện tách bạch trong việc quản lý tiền của Khách hàng và tiền của Công ty. Tại sàn giao dịch của AVSC có quầy giao dịch của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh sẵn sàng đáp ứng mọi nhu cầu của Khách hàng về giao dịch tiền và các dịch vụ khác của ngân hàng.
- Liên kết với các ngân hàng mạnh và uy tín để tìm nguồn vay lớn, lãi suất thấp đáp ứng yêu cầu của Nhà đầu tư. AVSC liên kết với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn (Agribank) cung cấp room vay 200 tỷ để phát triển dịch vụ cho vay cầm cố chứng khoán. Dịch vụ này áp dụng cho Nhà đầu tư có tài khoản giao dịch chứng khoán tại AVSC, với thời gian vay tối đa 6 tháng và mức lãi suất cho vay được áp dụng là 0.875%/tháng tại thời điểm cuối năm 2008.
- Kết hợp với báo Đầu Tư Chứng Khoán, thực hiện chuyên mục “*Hỏi Đáp Chứng Khoán*” nhằm tư vấn rộng rãi kiến thức chứng khoán và luật chứng khoán cho các Nhà đầu tư.
- Tổ chức buổi nói chuyện chuyên đề “*Tác động của khủng hoảng tài chính vào thị trường Việt Nam*” và hội thảo “*Thuế Thu nhập cá nhân năm 2009*”, với mục đích hỗ trợ Nhà đầu tư tiếp cận thông tin chính xác và kịp thời.
- Mở quầy “*Tư vấn miễn phí Thuế Thu nhập cá nhân*” tại sàn giao dịch và “*Chuyên mục tư vấn Thuế Thu nhập cá nhân*” trên website nhằm giải đáp mọi thắc mắc của Nhà đầu tư xoay quanh việc áp dụng Thuế Thu nhập cá nhân 2009.
- Mời ông Jeroen Sanders, Chuyên gia về tài chính doanh nghiệp và ngân hàng đầu tư, đến tư vấn xây dựng chiến lược cho AVSC. Với 35 năm làm việc cho Ngân hàng ABN Ambro về tài chính doanh nghiệp và ngân hàng đầu tư và từng là Tổng giám đốc Công ty Chứng khoán Francois Dufour Kervern ở Paris (Pháp), ông Sanders đã tư vấn những lời khuyên rất có giá trị đối với AVSC, một Công ty chứng khoán đang phát triển tại thị trường mới nổi như Việt Nam
- Xây dựng và hoàn thiện hơn 80 qui trình, bao gồm qui trình của các bộ phận nghiệp vụ và các bộ phận chức năng theo đúng qui định của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh, Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà nội, Trung tâm lưu ký chứng khoán.

- Triển khai chương trình ưu đãi (VIP cards) và “Miễn phí giao dịch” dành cho Khách hàng.
- Tổ chức họp mặt các Nhà môi giới OTC nhằm trao đổi thông tin và mở rộng mạng lưới.
- Triển khai dịch vụ SMS: xác nhận thông tin khớp lệnh và gửi thông báo dịch vụ mới của AVSC đến Nhà đầu tư. Ngoài ra, dịch vụ SMS cho phép Nhà đầu tư có thể truy vấn số dư tài khoản.
- Gia nhập Hội Doanh Nghiệp Trẻ, giao lưu với các Doanh nghiệp trong hiệp hội.
- Khởi động dự án lập website mới với tiêu chí giao diện thân thiện, chức năng đơn giản dễ sử dụng, cập nhật nhiều thông tin liên quan đến ngành .

c. Hoạt động cộng đồng:

- Tham gia gameshow “*Chung Sức*”, phát sóng trên HTV7
- Tài trợ Đại học Marketing 10 suất học bổng trị giá 1 triệu đồng/suất cho các Sinh viên có thành tích học tập xuất sắc.
- Kết hợp với Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán (SRTC) tổ chức các buổi tập huấn thực tế cho các Học viên đang theo học tại SRTC.
- Tập huấn 100 Sinh viên Đại học Tôn Đức Thắng tại sàn giao dịch
- Tổ chức Gala Dinner cuối năm 2008 cho Nhân viên AVSC và một số Khách hàng thân thiết

2. Định hướng phát triển:

a. Các mục tiêu chủ yếu của Công ty:

- Vào top 10 các Công ty chứng khoán hoạt động hiệu quả nhất Việt Nam
- Chọn lọc Khách hàng trọng tâm và phục vụ Khách hàng chu đáo, cung cấp các dịch vụ hỗ trợ và hạ tầng tài chính – thông tin kỹ thuật tin cậy và thiết thực cho Khách hàng
- Nắm chắc và chia sẻ cơ hội kinh doanh với Khách hàng và đối tác, xây dựng chính sách dành riêng cho Khách hàng trung thành.

b. Chiến lược phát triển trung và dài hạn: với khẩu hiệu “Người chuyên - Tiên vững - Nhìn xa”, AVSC sẽ thực hiện

- Xây dựng đội ngũ nhân lực tin cậy, chuyên nghiệp

- Hạ tầng tài chính – thông tin kỹ thuật vững mạnh, cung cấp đầy đủ các nghiệp vụ cho Nhà đầu tư nhằm giữ vững mục tiêu top 10.
- Định vị thương hiệu AVSC, KH chuyên biệt & trung thành, song hành lâu dài cùng Khách hàng.

II. Báo cáo của Hội đồng quản trị:

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

- Năm 2008 đã đánh dấu một giai đoạn biến động hết sức nghiêm trọng do khủng hoảng thị trường tài chính – chứng khoán – ngân hàng tại Việt Nam nói riêng và toàn thế giới nói chung. Tình trạng lạm phát phi mã, mất thanh khoản nghiêm trọng của hệ thống ngân hàng góp phần làm thị trường chứng khoán bở nhào và gần như đứng lại đến cuối năm 2008. Trong bối cảnh rất xấu đó HĐQT của Công ty đã tập trung chỉ đạo Công ty tháo gỡ mọi khó khăn, giải tỏa toàn bộ các khoản vay, thanh lý các khoản đầu tư rủi ro, bảo toàn hoạt động.
- Nhờ vậy đến cuối năm 2008 Công ty đã giảm thiểu mọi rủi ro tài chính và tín dụng. Mặc dù kết quả kinh doanh bị ảnh hưởng bởi cuộc khủng hoảng nhưng vốn khả dụng Công ty được bảo đảm và vượt xa mọi yêu cầu của luật định.
- Giảm thiểu được mọi rủi ro, công tác phát triển cơ sở vật chất cho Công ty vẫn được đẩy mạnh. HĐQT đã hết sức mạnh dạn và kịp thời thuê được mặt bằng tốt hơn tại 194 Nguyễn Công Trứ, ngay giữa phố Wall Việt Nam. Việc này không những giúp làm giảm chi phí thuê mặt bằng cho Công ty xuống chỉ còn 1/3 so với mặt bằng cũ mà còn tạo ra nhiều cơ hội mới, thuận lợi hơn kéo thêm Khách hàng, dễ dàng quản lý và liên hệ kết nối với khối ngân hàng cũng như với Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.
- Ổn định mặt bằng, Công ty vẫn tiếp tục nâng cấp hạ tầng kết nối, phần mềm giao dịch, kết nối trực tuyến với HOSE, HaSTC và tiếp tục triển khai giao dịch online.
- Công tác chăm sóc Khách hàng được đưa lên hàng đầu. Khảo sát cho thấy KH rất hài lòng về cung cách phục vụ của Nhân viên Công ty, giúp cho lượng Khách hàng giao dịch ngày càng tăng trưởng bất chấp tình hình suy thoái của thị trường.
- Nhằm nâng cao công tác phục vụ Khách hàng, HĐQT đã ra quyết định đầu năm 2008 triển khai Chi nhánh Hà Nội. Tuy nhiên biến động khủng hoảng tài chính đã làm k

hoạch triển khai trở nên bất lợi nên đến cuối năm 2008 đã ra quyết định tạm ngừng triển khai chi nhánh chờ tình hình thuận lợi hơn.

- Công tác huấn luyện nhân sự tiếp tục được đẩy mạnh không những về nghiệp vụ mà còn về chăm sóc KH. Công ty đã mời chuyên gia hàng đầu Châu Âu là Ông Sanders sang tư vấn và huấn luyện trực tiếp với nhân viên Công ty.
- Hệ thống quy trình nghiệp vụ với hơn 80 quy trình chi tiết được ban hành và được đánh giá rất cao bởi các đợt kiểm tra từ Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.
- Nhờ tinh thần làm việc đoàn kết, trách nhiệm sát sao mà HĐQT Công ty đã đưa Công ty vượt qua được những thời điểm rủi ro nhất của thị trường và vững chắc phát triển trong năm 2008.

2. Tình hình thực hiện so với kế hoạch:

- Do biến động thị trường nên Công ty đã không thể bảo đảm kế hoạch 20% lợi nhuận trên vốn điều lệ như đã xây dựng. Chi tiết thể hiện trong báo cáo tài chính. Tuy nhiên trong năm HĐQT đã không đề nghị điều chỉnh kế hoạch lợi nhuận với ĐHCĐ vì xét thấy mọi người đều hiểu rõ tình hình và việc điều chỉnh không giúp Công ty có hiệu quả tốt hơn.
- Kế hoạch triển khai Chi nhánh Hà Nội cũng tạm ngừng để bảo đảm hiệu quả tài chính cho Công ty mặc dù về dài hạn việc có chi nhánh Hà Nội là hết sức cần thiết.

3. Những thay đổi chủ yếu trong năm:

- Tập trung nâng cao chất lượng dịch vụ cung cấp cho Khách hàng.
- Xây dựng và hoàn thiện qui trình của các bộ phận nghiệp vụ giúp các bộ phận hoạt động hiệu quả hơn.
- Thay đổi trụ sở chính sang địa điểm thuận lợi hơn cũng giúp Công ty có nhiều cơ hội tiếp cận với nhiều Khách hàng mới.
- Nâng cấp cơ sở hạ tầng giao dịch cho Khách hàng.

4. Triển vọng và kế hoạch trong tương lai:

- Phát triển thị trường miền Bắc qua Chi nhánh Hà Nội
- Tăng cường nâng cao dịch vụ chăm sóc Khách hàng.

- Mục tiêu Top 10 các Công ty chứng khoán hoạt động hiệu quả nhất Việt Nam.

III. Báo cáo của Ban Tổng Giám Đốc

1. Báo cáo tình hình tài chính:

Công ty luôn duy trì các hệ số tài chính đảm bảo khả năng thanh toán và tuân thủ các qui định hiện hành.

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kỳ báo cáo
1	Cơ cấu tài sản		
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	77,26
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	22,74
2	Cơ cấu nguồn vốn		
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	12,63
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	87,37
3	Khả năng thanh toán		
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	3,27
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,27
4	Tỷ suất lợi nhuận		
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	-
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	-
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu	%	-

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

STT	Chỉ tiêu	Số liệu ngày 31/12/2008	Yêu cầu theo qui định
1	Vốn khả dụng/ Nợ điều chỉnh	345%	6%
2	Giá trị Tài sản cố định/ Vốn điều lệ	2,28 %	< 50%
3	Tổng nợ / Vốn chủ sở hữu	0,14 lần	< 6 lần
4	Tài sản ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn	1,81 lần	> 1 lần

- Giá trị sổ sách tại thời điểm 31/12 /2008 của năm báo cáo như sau:

Đơn vị tính: đồng		
Stt	Nội dung	Ngày 31/12/2008
I	Tài sản ngắn hạn	50.750.663.506
1	Tiền	42.362.659.576

2	Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư ngắn hạn khác	6.287.792.300
	- Chứng khoán tự doanh	12.644.046.795
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn của người UTĐT	0
	- Đầu tư ngắn hạn	0
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư ngắn hạn	(6.356.254.495)
3	Các khoản phải thu	749.736.700
4	Vật liệu, công cụ tồn kho	0
5	Tài sản ngắn hạn khác	1.350.474.930
II	Tài sản dài hạn	172.380.379.909
1	Tài sản cố định	5.739.004.194
	- Tài sản cố định hữu hình	3.456.334.249
	- Tài sản cố định thuê tài chính	0
	- Tài sản cố định vô hình	2.282.669.945
3	Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	211.177.579.198
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(44.926.737.700)
5	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	0
6	Tài sản dài hạn khác	390.534.217
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	223.131.043.415
IV	Nợ phải trả	28.178.154.174
1	Nợ ngắn hạn	28.041.011.374
2	Nợ dài hạn	137.142.800
VI	Nguồn vốn chủ sở hữu	194.952.889.241
1	Vốn góp ban đầu	300.000.000.000
2	Vốn bổ sung	60.000.000.000
3	Các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối	(165.047.110.759)
4	Vốn điều chỉnh	0
VII	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	223.131.043.415

*** Tổng số cổ phiếu theo từng loại**

+ Cổ phiếu thường: 36.000.000 CP (mệnh giá 10.000 đ/ CP)

+ Cổ phiếu ưu đãi: không có.

*** Tổng số trái phiếu đang lưu hành theo từng loại:**

+ Trái phiếu có thể chuyển đổi: không có.

+ Trái phiếu không thể chuyển đổi: không có.

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

+ Cổ phiếu thường: 36.000.000 CP (mệnh giá 10.000 đ/ CP)

+ Cổ phiếu ưu đãi: không có.

* Số lượng cổ phiếu dự trữ, cổ phiếu quỹ theo từng loại: không có

* Cổ tức/lợi nhuận chia cho các Cổ đông:

Đến thời điểm 31/12/2008, Công ty không thực hiện chia cổ tức 2008 do kết quả kinh doanh năm 2008 bị lỗ.

2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

* Kết quả kinh doanh của Công ty năm 2008 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Năm nay
1	Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	47.976.731.716
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	0
3	Doanh thu thuần	47.976.731.716
4	Thu lãi đầu tư	10.959.255.176
5	Doanh thu hoạt động KD chứng khoán và lãi đầu tư	58.935.986.892
6	Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	221.827.573.400
7	Lợi nhuận gộp	(162.891.586.508)
8	Chi phí quản lý	9.829.354.034
9	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	(172.720.940.542)
10	Lợi nhuận ngoài hoạt động kinh doanh	216.674.267
11	Tổng lợi nhuận trước thuế	(172.504.266.275)
12	Lợi nhuận tính thuế (Lợi nhuận trước thuế - lãi đầu tư)	(183.463.521.451)
13	Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-
14	Lợi nhuận sau thuế	(172.504.266.275)
15	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(4.792)

3. Những tiến bộ Công ty đã đạt được:

- Chất lượng dịch vụ ngày càng nâng cấp, được Khách hàng hài lòng và khen ngợi
- Lượng Khách hàng giao dịch tăng trên 50% so với cùng kỳ năm ngoái
- Các quy trình nghiệp vụ được hoàn thiện, nâng cấp với hơn 80 bộ quy trình, giúp chất lượng dịch ngày càng nâng cao và giúp Công ty kiểm soát được rủi ro.

- Cơ sở hạ tầng và phần mềm dịch vụ được nâng cấp liên tục: dịch vụ tại sàn, trực tuyến, tư vấn online, v.v...
- Xây dựng được văn hóa doanh nghiệp hướng về Khách hàng, đoàn kết và thực hiện nghiêm túc các quy định ngành.

IV. Báo cáo tài chính:

Các báo cáo tài chính đã được kiểm toán theo quy định của pháp luật về kế toán.

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

1. Kiểm toán độc lập:

- Đơn vị kiểm toán độc lập: Công ty Kiểm toán và Tư vấn (A&C)
- Ý kiến kiểm toán độc lập:

Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Âu Việt tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2008, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan.

- Các nhận xét đặc biệt :

Công ty chưa lập đầy đủ dự phòng cho các khoản đầu tư vào chứng khoán ngắn hạn và dài hạn của các đơn vị chưa niêm yết có giá trị theo sổ sách tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 lần lượt là 2.028.000.000 VND và 191.479.750.198 VND do chưa có giá tham chiếu. Với những tài liệu và thông tin hiện có, chúng tôi cũng chưa thể xác định được sự cần thiết phải lập dự phòng cũng như số dự phòng cần phải trích lập cho các khoản đầu tư này.

Khoản thu nhập từ lãi cổ tức nhận được trong năm 2008 là 10.959.255.176 VND. Tuy nhiên, Công ty không hạch toán giảm giá trị các khoản đầu tư đối với phần cổ tức của giai đoạn trước khi nắm giữ do không tách được cổ tức của từng giai đoạn. Với những tài liệu và thông tin hiện có, chúng tôi cũng chưa thể xác định được giá trị cần hạch toán giảm của các khoản đầu tư.

2. Kiểm toán nội bộ:

- Ý kiến kiểm toán nội bộ:

- Về mặt kế toán: AVSC tuân thủ các qui định về nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán, thực hiện chế độ kế toán, kiểm toán, thống kê, nghĩa vụ tài chính theo qui định của pháp luật. AVSC đã thực hiện phù hợp với Luật kế toán số 03/2003/QH11 17/06/2003 và các chuẩn mực kế toán của Việt nam, phù hợp với quyết định 15/2006/QĐ-BTC do Bộ Tài Chính ban hành 20/03/2006 về chế độ kế toán.

Lưu ý: Thông tư 95//TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành 24/10/2008 về việc hướng dẫn chế độ kế toán đối với Công ty chứng khoán có hiệu lực thi hành ngày 26/11/2008 nhưng để đảm bảo tính nhất quán, AVSC áp dụng chế độ kế toán theo quyết định 99/2000/QĐ-BTC ngày 13/06/2000 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính ban hành cho niên độ tài chính năm 2008 do phần mềm kế toán chưa chuyển đổi kịp thời (AVSC đã gửi công văn xin phép đến Bộ Tài Chính vào ngày 18/12/2008). Tuy nhiên tại thời điểm 31/12/2008 báo cáo tài chính năm 2008 đã được chuyển đổi theo thông tư 95/TT-BTC.

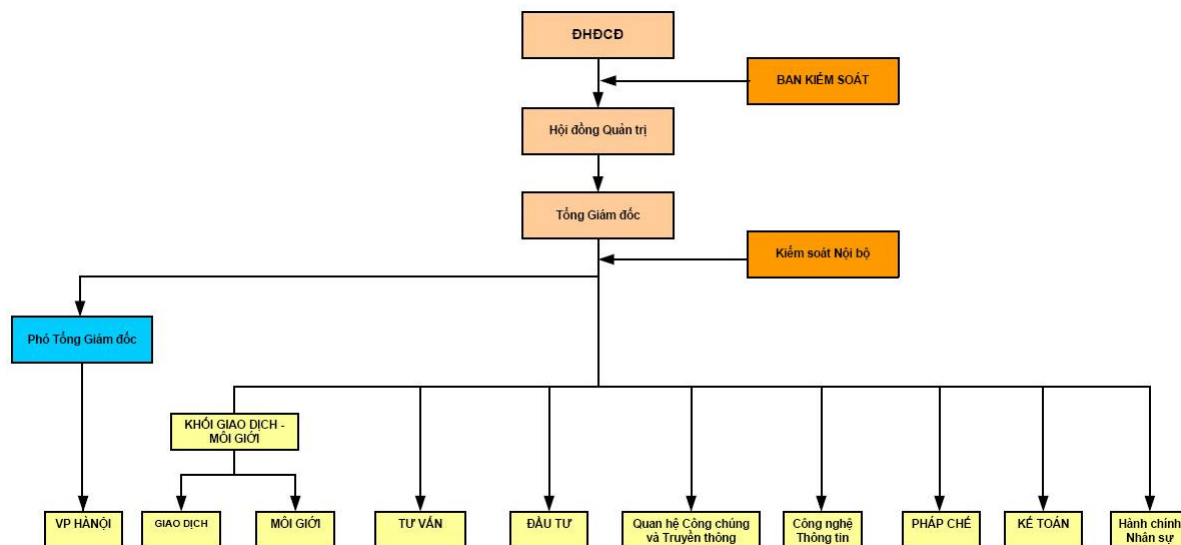
- Ngoài các khoản dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn do không có giá thị trường tham chiếu chính xác thì Bảng báo cáo tài chính năm của AVSC đảm bảo tính trung thực và hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Âu Việt tại thời điểm 31/12/2008, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

VI. Các Công ty có liên quan

- Công ty nắm giữ trên 50% vốn cổ phần/vốn góp của tổ chức, Công ty: không có.
- Công ty có trên 50% vốn cổ phần/vốn góp do tổ chức, Công ty nắm giữ: không có

VII. Tổ chức và nhân sự

1. Cơ cấu tổ chức của Công ty:



Đại hội đồng cổ đông:

Gồm tất cả các cổ đông có quyền biểu quyết, là cơ quan quyền lực cao nhất của AVSC, quyết định những vấn đề được Luật pháp và điều lệ AVSC quy định. Đặc biệt các cổ đông sẽ thông qua các báo cáo tài chính hàng năm của AVSC và ngân sách tài chính cho năm tiếp theo. Đại hội đồng cổ đông sẽ bầu ra Hội đồng Quản trị (HĐQT) và Ban Kiểm soát của AVSC.

Hội đồng quản trị:

Là cơ quan quản lý Công ty, có toàn quyền nhân danh AVSC để quyết định mọi vấn đề liên quan đến mục đích, quyền lợi của AVSC, trừ những vấn đề thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông. HĐQT có trách nhiệm giám sát Tổng Giám Đốc điều hành và những người quản lý khác. Quyền và nghĩa vụ của HĐQT do luật pháp và điều lệ AVSC, các quy chế nội bộ của AVSC và Nghị quyết ĐHCĐ quy định. Hiện tại HĐQT của AVSC có 05 thành viên, có nhiệm kỳ là 05 năm.

Ban kiểm soát:

Là cơ quan trực thuộc ĐHCĐ, do ĐHCĐ bầu ra. Ban kiểm soát có nhiệm vụ kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong điều hành hoạt động kinh doanh, báo cáo tài chính của AVSC. Ban kiểm soát hoạt động độc lập với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.

Ban Tổng Giám Đốc:

Công ty Cổ Phần Chứng khoán Âu Việt được điều hành bởi Ban Tổng Giám đốc gồm có Tổng Giám đốc và 01 phó Tổng Giám đốc phụ trách Văn phòng phía Bắc. Tổng Giám đốc là người điều hành hoạt động hàng ngày của AVSC và chịu trách nhiệm trước HĐQT về việc

thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao. Phó Tổng Giám đốc là người giúp việc cho Tổng Giám đốc và chịu trách nhiệm trước Tổng Giám đốc về phần việc được phân công, chủ động giải quyết những công việc đã được Tổng Giám đốc ủy quyền và phân công theo đúng chế độ, chính sách của Nhà nước và điều lệ của Công ty.

Hiện tại Công ty được chia thành 09 Bộ phận, phòng ban và 01 văn phòng đại diện tại Hà Nội

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

Bà Nguyễn Thị Thu – Tổng Giám đốc:

- Số CMTND: 024793483 do Công An Tp. HCM cấp ngày 19/04/2008
- Giới tính: Nữ
- Ngày sinh: 30/10/1978
- Nơi sinh: Thăng Cựu, Phú Xuân, Thái Bình
- Quốc tịch: Việt Nam
- Dân tộc: Kinh
- Nguyên quán: Thăng Cựu, Phú Xuân, Thái Bình
- Địa chỉ thường trú: 1A Đường 3/2, P. Bình Trưng Tây, Q.2, Tp. HCM
- Trình độ văn hóa: 12/12
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Kinh tế, Kế toán trưởng
- Quá trình công tác:
 - 03/2001 - 02/2002: Chuyên viên XNK, Công ty XNK Quảng Ninh
 - 03/2002 - 04/2004: Kế toán trưởng, Công ty CNĐT Viễn Thông Sài Gòn
 - 05/2004 - 06/2006: Kế toán trưởng, Công ty Tân Minh Ngọc
 - 07/2006 - 02/2007: Kế toán trưởng, Công ty CP Đầu tư Kim Cương
 - 07/2007 - 31/12/2008: Tổng Giám đốc, Công ty CP Chứng khoán Âu Việt
- Chức vụ công tác đến 31/12/2008: Tổng Giám đốc, Công ty CP Chứng khoán Âu Việt
- Hành vi vi phạm pháp luật (*nếu có*): Không
- Quyền lợi mâu thuẫn với lợi ích Công ty: Không
- Các khoản nợ đối với Công ty: Không

Bà Nguyễn Thị Vân – Phó Tổng Giám đốc

- Số CMTND: 011284956 do CA Hà Nội cấp ngày 12/06/1998

- Giới tính: Nữ
- Ngày sinh: 22/01/1968
- Nơi sinh: Hà Nội
- Quốc tịch: Việt Nam
- Dân tộc: Kinh
- Địa chỉ thường trú: Phòng 1212, CT1A, ĐN2, Mỹ Đình, Tp. Hà Nội
- Trình độ văn hóa: 12/12
- Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ Kinh tế
- Quá trình công tác:
 - 1995 - 1997: Chuyên viên Kế toán, NH Techcombank Hội sở
 - 1997 - 1998: Trưởng phòng Kế hoạch tổng hợp, NH Techcombank Hội sở
 - 1998 - 08/1999: Kiểm soát viên Kế toán, NH Techcombank Hội sở
 - 09/1999 - 06/2006: Kế toán trưởng, NH Techcombank Hội sở
 - 08/2006 - 10/2008: Tổng Giám đốc, CTCP Chứng khoán SeABank
 - 11/2008 - đến nay: Phó Tổng Giám đốc, CTCP Chứng khoán Âu Việt
- Chức vụ công tác hiện nay: Phó Tổng Giám đốc, CTCP Chứng khoán Âu Việt
- Hành vi vi phạm pháp luật (*nếu có*): Không
- Quyền lợi mâu thuẫn với lợi ích Công ty: Không
- Các khoản nợ đối với Công ty: Không

3. Thay đổi Tổng Giám đốc điều hành trong năm: trong năm 2008 không có thay đổi chức danh Tổng Giám đốc. Tuy nhiên có thay đổi chức danh Phó Tổng Giám đốc phụ trách văn phòng đại diện tại Hà Nội: bà Nguyễn Thị Vân thay ông Nguyễn Đức Tiến.

4. Quyền lợi của Ban Tổng Giám đốc: Tiền lương, thưởng của Ban giám đốc và các quyền lợi khác của Ban giám đốc được chi trả dựa trên Quy chế trả lương và các khoản chi khác của AVSC.

5. Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động:

- Số lượng cán bộ nhân viên toàn Âu Việt là 64 người (bao gồm một số nhân viên nghỉ không hưởng lương), tính đến 31/12/2008

- Chính sách đối với người lao động tại Công ty được thực hiện đúng theo quy định tại Luật Lao động năm 2007, chế độ đãi ngộ tốt. Năm 2008, Công ty tổ chức cho cán bộ, nhân viên đi nghỉ mát dưỡng sức, quan tâm chăm sóc động viên cán bộ nhân viên khi đau ốm và trong một số trường hợp đặc biệt.

6. Thay đổi thành viên Hội đồng quản trị/Chủ tịch, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng:

- Trong năm 2008 đã có thay đổi sau:
- + Ông Nguyễn Đức Tiến-Phó tổng giám đốc: thôi phụ trách VP Hà Nội từ 01/09/2008 và nghỉ việc riêng không hưởng lương đến 31/12/2008.
- + Bà Nguyễn Thị Vân được bổ nhiệm giữ chức Phó Tổng Giám đốc phụ trách VP Hà Nội.

VIII. Thông tin Cổ đông và Quản trị Công ty

1. Hội Đồng Quản Trị/Chủ tịch và Ban Kiểm Soát:

a. Cơ cấu HĐQT và Ban Kiểm Soát:

*** Thành viên và cơ cấu HĐQT:**

- Ông Đoàn Đức Vịnh – Chủ tịch HĐQT
- Ông Nguyễn Hoàng Long – Phó Chủ tịch HĐQT
- Ông Nguyễn Thanh Hải – Phó Chủ tịch HĐQT
- Ông Nguyễn Khắc Lạc – Thành viên HĐQT
- Ông Mai Việt Cường – Thành viên HĐQT.

*** Thành viên và cơ cấu Ban Kiểm soát:**

- Ông Nguyễn Văn Quang – Trưởng Ban
- Ông Hoàng Đức Hòa – Thành viên
- Ông Nguyễn Văn Thành – Thành viên.

b. Hoạt động của HĐQT:

- Tất cả các thành viên HĐQT đều tích cực tham gia xem xét tái cấu trúc bộ máy Công ty, điều chỉnh chiến lược kinh doanh; nghiên cứu việc sửa đổi điều lệ; chất vấn, góp ý, bổ sung và thông qua Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2008, dự thảo Kế hoạch kinh doanh

năm 2009 do Ban Giám Đốc đệ trình; xem xét và đánh giá việc thực hiện Nghị Quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông; thực hiện chế độ công bố thông tin theo quy định.

- Hàng quý, trên cơ sở báo cáo tài chính Công ty, HĐQT và Ban Kiểm Soát đã kiểm tra và chỉ đạo các hoạt động kinh doanh của Công ty, đảm bảo đúng kế hoạch và đúng theo quy định của pháp luật.

c. Hoạt động của Ban Kiểm Soát:

- Ban kiểm soát tại Công ty Âu Việt đã theo dõi trực tiếp sát sao hoạt động Công ty thông qua các buổi làm việc trực tiếp tại Công ty và họp cùng HĐQT Công ty định kỳ hàng quý/ tháng.
- Ban Kiểm soát đã theo dõi và xem xét trực tiếp mọi số liệu báo cáo của Công ty nên nắm vững tình hình và hiểu rõ các hoạt động thực tế của Công ty.
- Từ thực tế trên ban Kiểm soát yên tâm với quản lý hiện nay tại Công ty, tuân thủ các yêu cầu pháp luật, quy trình nghiệp vụ và minh bạch.

d. Thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí cho thành viên HĐQT/Chủ tịch và thành viên Ban kiểm soát: không phát sinh

e. Số lượng thành viên HĐQT, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc đã có chứng chỉ đào tạo về quản trị Công ty: 4

f. Tỷ lệ sở hữu cổ phần/vốn góp của thành viên HĐQT:

*** Tỷ lệ sở hữu cổ phần của thành viên HĐQT:**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ góp vốn	Số vốn góp(tỷ đồng)
1	Đoàn Đức Vịnh	0,1389%	0,50
2	Nguyễn Hoàng Long	4,1667%	15,00
3	Nguyễn Thanh Hải	23,3333%	84,00
4	Nguyễn Khắc Lạc	13,3889%	48,20
5	Mai Việt Cường	1,9444%	7,00

g. Thông tin về các giao dịch cổ phiếu/chuyển nhượng phần vốn góp của Công ty của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc điều hành, Ban kiểm soát, cổ đông lớn và những người liên quan tới các đối tượng nói trên:

*** Tỷ lệ sở hữu cổ phần của thành viên HĐQT:**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ góp vốn	Số vốn góp(tỷ đồng)
1	Đoàn Đức Vịnh	0,1389%	0,50
2	Nguyễn Hoàng Long	4,1667%	15,00
3	Nguyễn Thanh Hải	23,3333%	84,00
4	Nguyễn Khắc Lạc	13,3889%	48,20
5	Mai Việt Cường	1,9444%	7,00

- Số vốn góp của cổ đông Nguyễn Hoàng Long và Mai Việt Cường không đổi so với ban đầu nhưng do điều chỉnh vốn điều lệ tăng nên tỷ lệ sở hữu giảm tương ứng từ 5% xuống 4.17% và 2.33% xuống 1.94%.
- Số vốn góp của cổ đông Nguyễn Thanh Hải và Nguyễn Khắc Lạc tăng so với ban đầu nhưng không tỷ lệ theo vốn điều lệ tăng nên tỷ lệ sở hữu giảm từ 25% xuống 23.3% và 15% xuống 13.39%.

*** Tỷ lệ sở hữu cổ phần của các cổ đông lớn:**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ vốn góp	Số vốn góp(tỷ đồng)
2	Vũ Thị Thanh Thủy	15,2778%	55
3	Vũ Văn Hà	8,3333%	30

- Vốn sở hữu của cổ đông Vũ Thị Thanh Thủy và Vũ Văn Hà không thay đổi so với ban đầu nhưng do điều chỉnh vốn điều lệ tăng nên tỷ lệ sở hữu giảm tương ứng từ 18.33% xuống 15.28% và 10% xuống 8.33%..

*** Tỷ lệ sở hữu của Ban Kiểm Soát**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ vốn góp	Số vốn góp(tỷ đồng)
1	Nguyễn Văn Thành	1,6667%	6
4	Hoàng Đức Hòa	7,5%	27
7	Nguyễn Văn Quang	0,1%	0,36

- Vốn sở hữu của cổ đông Nguyễn Văn Thành tăng tỷ lệ theo mức tăng vốn điều lệ nên tỷ lệ sở hữu không thay đổi.

- Vốn sở hữu của cổ đông Hoàng Đức Hòa có tăng nhưng không cùng với mức tăng vốn điều lệ nên tỷ lệ sở hữu giảm từ 8.33% xuống 7.5%..
- Cổ đông Nguyễn Văn Quang chuyển nhượng 540 000 CP cho nhân viên trong Công ty làm giảm tỷ lệ sở hữu từ 2% xuống 0.1%.

*** Tỷ lệ sở hữu của Ban Điều hành**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ vốn góp	Số vốn góp(tỷ đồng)
1	Nguyễn Thị Thu	0,04 %	0,15
2	Nguyễn Thị Vân	1,5 %	5,4

- Cổ đông Nguyễn Thị Vân tham gia mới với tỷ lệ 1.5%.

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

a. Cổ đông/thành viên góp vốn trong nước

*** Thông tin chi tiết về cơ cấu cổ đông góp vốn/thành viên góp vốn trong nước**

STT	Cổ đông	Tỷ lệ vốn góp	Số vốn góp(tỷ đồng)
1	Tổ chức	2,6667 %	9,6
2	Cá nhân	97,3333%	350,4

*** Thông tin chi tiết về từng cổ đông lớn/thành viên góp vốn trong nước**

STT	Họ và tên	Số giấy CMND/ Giấy CNĐKKD, ngày cấp, nơi cấp	Địa chỉ thường trú/Địa chỉ trụ sở chính	Nội dung thay đổi tỷ lệ sở hữu	Ngày thay đổi
1	Nguyễn Khắc Lạc	012006401 cấp ngày 03/06/2003 do CA Tp.HCM	4 Khu C, Phan Xích Long, Q.7, Tp. HCM	13,3889%	14/05/2008
2	Nguyễn Thanh Hải	022112497 cấp ngày 03/06/2003 do CA Tp HCM	11 Cư Xá Đô Thành, P.4, Q.3 Tp HCM	23,3333%	14/05/2008
3	Vũ thị Thanh Thủy	024501081 cấp ngày 16/03/2006 tại CA Tp HCM	35A Đường Mê Linh, P.19, Q. Bình Thạnh, Tp HCM	15,2778%	14/05/2008

4	Vũ Văn Hà	151199329 cấp ngày 21/12/2005 tại CA Thái Bình	27/5 Khu phố 1, phường Bình Thuận, Q7, Tp HCM	8,3333%	14/05/2008
5	Hoàng Đức Hòa	022759722 cấp ngày 07/02/2007 tại CA Tp. HCM	Lầu 1, 18 Nguyễn An Ninh, Phường Bến Thành, Q1, TP.HCM	7,5%	14/05/2008

b. Cổ đông/thành viên góp vốn nước ngoài: không có.

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2009

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

ĐOÀN ĐỨC VỊNH