

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Bảng cân đối kế toán	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	6
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	7 - 18

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, HN

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 01 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - QUÝ II

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		158,304,148,367	146,102,308,831
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110		50,955,974,265	71,898,521,518
1. Tiền		111	V.01	50,955,974,265	71,898,521,518
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	V.03	33,058,243,636	32,927,485,449
1. Đầu tư ngắn hạn		121		33,659,506,767	33,663,974,738
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		129		(601,263,131)	(736,489,289)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130	V.04	72,332,942,166	39,728,467,620
1. Phải thu khách hàng		131		633,023,950	-
2. Trả trước cho người bán		132		1,464,832,700	461,970,700
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán		134		57,539,578,294	29,645,361,126
5. Các khoản phải thu khác		135		13,219,946,846	10,151,194,458
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		139		(524,439,624)	(530,058,664)
IV. Hàng tồn kho		140		-	-
1. Hàng tồn kho		141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		1,956,988,300	1,547,834,244
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		382,757,024	195,774,126
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		14,006,029	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác		158	V.05	1,560,225,247	1,352,060,118

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, HN

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**Mẫu số B 01 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		60,090,015,063	62,741,887,138
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các 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		19,215,053,791	21,952,935,135
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	3,280,289,268	4,195,876,249
<i>Nguyên giá</i>	222		13,814,069,003	15,145,330,522
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(10,533,779,735)	(10,949,454,273)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	15,934,764,523	17,757,058,886
<i>Nguyên giá</i>	228		31,307,626,930	31,307,626,930
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(15,372,862,407)	(13,550,568,044)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.03	37,000,000,000	37,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		37,000,000,000	37,000,000,000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3,874,961,272	3,788,952,003
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	749,492,474	970,984,850
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263		2,675,848,798	2,401,667,153
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.09	449,620,000	416,300,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		218,394,163,430	208,844,195,969

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, HN

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**Mẫu số B 01 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		54,369,486,711	45,081,727,306
I. Nợ ngắn hạn	310		54,369,486,711	45,081,727,306
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		2,485,710,480	1,096,708,614
3. Người mua trả tiền trước	313		221,200,000	70,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	16,721,406	480,033,027
5. Phải trả người lao động	315		509,129,102	404,649,894
6. Chi phí phải trả	316		747,759,656	781,685,648
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	1,205,066,293	1,173,022,428
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	47,805,565,086	38,703,614,070
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		81,900	73,900
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1,000	1,000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		45,346,483	45,346,483
13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328	V.13	1,332,905,305	2,326,592,242
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		164,024,676,719	163,762,468,663
I. Vốn chủ sở hữu	410		164,024,676,719	163,762,468,663
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		161,000,000,000	161,000,000,000
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		271,963,694	271,963,694
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		271,963,694	271,963,694
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2,480,749,331	2,218,541,275
10. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		218,394,163,430	208,844,195,969

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2013

Tổng Giám Đốc



Đoàn Ngọc Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, HN

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 02 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

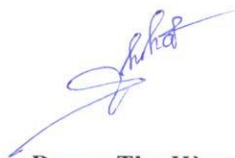
Quý II năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2012	Quý II/2013	Kỳ trước	Kỳ này
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		8,855,888,160	6,600,220,324	16,620,105,228	13,662,724,971
<i>Trong đó</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		2,726,070,306	1,944,095,685	4,456,664,804	4,124,408,485
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		1,712,150,931	1,330,734,518	1,738,674,431	2,432,509,836
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		-	-	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		138,636,364	-	182,272,728	52,575,636
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		657,326,619	633,529,721	1,294,361,826	1,302,307,910
- Doanh thu khác	01.9		3,621,703,940	2,691,860,400	8,948,131,439	5,750,923,104
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		8,855,888,160	6,600,220,324	16,620,105,228	13,662,724,971
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.15	1,719,621,592	3,920,553,607	2,691,481,924	5,276,543,358
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		7,136,266,568	2,679,666,717	13,928,623,304	8,386,181,613
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,827,215,433	3,393,266,607	12,203,830,496	8,046,945,390
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		309,051,135	(713,599,890)	1,724,792,808	339,236,223
8. Thu nhập khác	31		4,588,982	1,100,372,727	10,204,069	1,125,222,327

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2012	Quý II/2013	Kỳ trước		Kỳ này	
9. Chi phí khác	32		2,500,000	1,150,386,296	3,089,292		1,150,386,296	-
10. Lợi nhuận khác	40		2,088,982	(50,013,569)	7,114,777		(25,163,969)	-
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		311,140,117	(763,613,459)	1,731,907,585	-	314,072,254	-
12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.16	126,314,926	(217,304,705)	543,494,248		51,864,198	
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-			-	
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>184,825,191</u>	<u>(546,308,754)</u>	<u>1,188,413,337</u>		<u>262,208,056</u>	
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					74		16

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà



Hà Nội, Ngày 15 tháng 07 năm 2013

Tổng Giám Đốc



Đoàn Ngọc Hoàn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II năm 2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	<u>Quý II năm 2013</u>	<u>Kỳ trước</u>
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		314,072,254	1,731,907,585
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		2,847,251,976	3,002,247,689
- Các khoản dự phòng	03		(140,845,198)	(2,549,287,345)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		38,686,971	(8,948,131,439)
- Chi phí lãi vay	06			-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3,059,166,003	(6,763,263,510)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(32,816,616,251)	23,407,307,652
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		9,871,412,530	22,535,111,120
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		34,509,478	54,861,578
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(635,272,017)	245,650,632
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(6,248,483,917)	5,027,001,782
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(26,735,284,174)	44,506,669,254
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1,027,116,400)	(49,850,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		(1,150,386,296)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(35,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			5,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,982,239,617	9,055,139,204
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,804,736,921	(20,994,710,796)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1, tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, HN

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)**Mẫu số B 03 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2013	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12,000,000)	(109,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12,000,000)	(109,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong quý	50		(20,942,547,253)	23,402,458,458
Tiền và tương đương tiền đầu quý	60	V.1	71,898,521,518	35,231,682,315
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	50,955,974,265	58,634,140,773

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2013



Tổng Giám Đốc

Đoàn Ngọc Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ : Tầng 1, toà nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2013

Phụ lục số 03

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý II/2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	TM	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		161,000,000,000	161,000,000,000	-	-	-	-	161,000,000,000	161,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		271,963,694	271,963,694	-	-	271,963,694	-	271,963,694	271,963,694
8. Quỹ dự phòng tài chính		271,963,694	271,963,694	-	-	271,963,694	-	271,963,694	271,963,694
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối		104,455,452	2,218,541,275	2,114,085,823	-	262,208,056	-	2,218,541,275	2,480,749,331
Cộng		161,648,382,840	163,762,468,663	2,114,085,823	-	806,135,444	-	163,762,468,663	164,024,676,719

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2013

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà

Tổng Giám đốc



Đoàn Ngọc Hoàn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Đầu tư Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy đăng ký kinh doanh số 69/UBCK-GPHĐKD ngày 28 tháng 08 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh số 54/GPĐC-UBCK ngày 27/09/2011 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 1 tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

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

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

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 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính và thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán; Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008.

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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1 tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

niên độ kế toán (Theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp);

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Máy móc, thiết bị	02 - 05 năm
Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
Phần mềm	05 - 08 năm

3. 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 kỳ kế toán 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.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1 tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. 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;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- 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.

7. 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Năm 2012, Công ty áp dụng việc chi trả trợ cấp mất việc làm theo Thông 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 hướng dẫn xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm cho người lao động tại doanh nghiệp. Theo đó, khi phát sinh chi trợ cấp mất việc làm Công ty hạch toán khoản chi trợ cấp mất việc làm cho người lao động theo quy định tại Thông tư này vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng năm 2012, sau khi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1 tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

chi trả trợ cấp mất việc làm cho cán bộ công nhân viên, nguồn quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm còn lại Công ty đã kết chuyển thu nhập khác theo đúng hướng dẫn tại Thông tư nêu trên.

9. 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 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;

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.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch chứng khoán được hoàn thành.

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động đầu tư chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức được xác lập.

Thu nhập lãi

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. 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 ghi nhận.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế và các khoản thuế 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) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

12. Công cụ tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 1 tòa nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Công cụ tài chính được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính- *hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.*

V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VND

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<i>Công ty</i>	3,150,409,179	33,194,907,448
Tiền mặt	55,486,576	269,901,661
Tiền gửi ngân hàng	277,254,886	425,005,787
Các khoản tương đương tiền	2,800,000,000	32,500,000,000
Tiền thanh toán bù trừ GDCK của công ty	17,667,717	
Tiền của nhà đầu tư	47,805,565,086	38,703,614,070
Tiền gửi giao dịch của nhà đầu tư	45,407,541,351	32,007,018,388
Tiền đang chuyển	-	-
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	2,398,023,735	6,696,595,682
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>50,955,974,265</u>	<u>71,898,521,518</u>

2 . Giá trị, khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
<i>a) Cửa công ty chứng khoán</i>	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<i>b) Cửa nhà đầu tư</i>	112,869,765	941,753,804,500
- Cổ phiếu	112,670,065	938,668,694,500
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác	199,700	3,085,110,000
Tổng cộng	112,869,765	941,753,804,500

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ : Tầng 1, toà nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

3. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ sách		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ		
I. Chứng khoán thương mại	1,779,842	1,777,792	24,659,506,767	24,663,974,738	11,810,241	8,024,451	589,524,958	736,489,289	477,923,000	418,489,900
- Cổ phiếu Cty Niêm yết	49,841	55,291	1,067,486,767	1,146,954,738	11,810,241	8,024,451	589,524,958	736,489,289	477,923,000	418,489,900
HTI	10,000	10,000	207,866,000	207,866,000			155,866,000	166,866,000	52,000,000	41,000,000
VCG	28,664	28,664	655,133,400	655,133,400			328,363,800	411,489,400	326,739,600	243,644,000
Các cổ phiếu khác	11,177	16,627	204,487,367	283,955,338	11,810,241	8,024,451	105,295,158	158,133,889	99,183,400	133,845,900
- Cổ phiếu Cty chưa Niêm yết (*)	1,730,000	1,722,500	23,591,020,000	23,516,020,000	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Nhựa Việt Nam	50,000	50,000	525,000,000	525,000,000					-	-
Công ty Cổ phần May Việt Tiến	30,000	30,000	966,020,000	966,020,000					-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Bắc Minh	400,000	400,000	9,600,000,000	9,600,000,000					-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Rừng Vàng	-	500,000	-	5,000,000,000					-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Thế giới vàng	-	742,500	-	7,425,000,000					-	-
Công ty CP Đầu tư Khởi Nghiệp	650,000		6,500,000,000	-					-	-
Công ty CP Đầu tư Tài Việt	600,000		6,000,000,000	-					-	-
- Trái phiếu	1	1	1,000,000	1,000,000					-	-
UNI	1	1	1,000,000	1,000,000						
II. Đầu tư ngắn hạn khác			9,000,000,000	9,000,000,000					9,000,000,000	9,000,000,000
Công ty cổ phần Trường Thi Thanh Hoá (ngắn hạn)	-	-	9,000,000,000	9,000,000,000	-	-	-	-	9,000,000,000	9,000,000,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ : Tầng 1, toà nhà VCCI, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

3. Tình hình đầu tư tài chính (tiếp)

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	
III. Đầu tư góp vốn	1,700,000	1,700,000	17,000,000,000	17,000,000,000	
- Đầu tư vào công ty con					
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết					
Cty CP ĐTXD&TM Điện lực Miền Bắc	1,700,000	1,700,000	17,000,000,000	17,000,000,000	
IV. Đầu tư dài hạn khác	-	-	20,000,000,000	20,000,000,000	
Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty cổ phần Trường Thi Thanh Hoá (dài hạn)	-	-	20,000,000,000	20,000,000,000	

(*) Ghi chú:

Số lượng 1.722.500 cổ phiếu OTC ở trên tương ứng 23.516.020.000 đồng là những cổ phiếu chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán Việt Nam. Do không thể thu thập được giá thị trường của các loại cổ phiếu này nên giá trị của các loại cổ phiếu này được phản ánh theo giá trị trên sổ sách kế toán của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

Địa chỉ : Tầng 1, toà nhà VCCL, số 9 Đào Duy Anh, Đống Đa, Hà Nội

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

4. Các khoản phải thu

Chi tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh		Số cuối kỳ		
	Tổng số	Số quá hạn	Số dự phòng	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số dự phòng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Phải thu của khách hàng và trả trước người bán	461,970,700			1,498,444,070	495,582,070	1,464,832,700		
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	29,645,361,126	-	-	1,140,883,021,535	1,112,988,804,367	57,539,578,294		
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK								
- Phải thu khách hàng về GDCK	29,159,205,026			1,140,865,021,535	1,112,881,554,367	57,142,672,194		
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán	486,156,100			18,000,000	107,250,000	396,906,100		
- Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán								
- Phải thu thành viên khác								
3. Phải thu nội bộ	-			-	-	-		
4. Phải thu khác	10,151,194,458	565,421,387	530,058,664	39,223,223,137	36,154,470,749	13,219,946,846	559,802,347	524,439,624
Tổng cộng	40,258,526,284	565,421,387	530,058,664	1,181,604,688,742	1,149,638,857,186	72,224,357,840	559,802,347	524,439,624

5 . Tài sản ngắn hạn khác

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	15,000,000	15,000,000
Tạm ứng	1,545,225,247	1,337,060,118
Cộng	<u>1,560,225,247</u>	<u>1,352,060,118</u>

6 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 31/12/2012	8,975,197,684	4,989,099,600	-	1,181,033,238	15,145,330,522
Số tăng trong năm	1,259,756,928	-	-	-	1,259,756,928
- Mua trong năm	1,259,756,928	-	-	-	1,259,756,928
Giảm trong năm	164,011,447	2,284,480,000	-	-	2,448,491,447
Điều chỉnh trong năm	142,527,000	-	-	(142,527,000)	-
Tại ngày 30/06/2013	<u>10,070,943,165</u>	<u>2,704,619,600</u>	-	<u>1,038,506,238</u>	<u>13,814,069,003</u>
HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 31/12/2012	8,257,281,018	1,787,847,071	-	904,326,184	10,949,454,273
Số tăng trong năm	350,771,906	328,302,140	-	39,345,120	718,419,166
- Khấu hao trong năm	350,771,906	328,302,140	-	39,345,120	718,419,166
Số giảm trong năm	1,134,093,704	-	-	-	1,134,093,704
Tại ngày 30/06/2013	<u>7,473,959,220</u>	<u>2,116,149,211</u>	-	<u>943,671,304</u>	<u>10,533,779,735</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/12/2012	717,916,666	3,201,252,529	-	276,707,054	4,195,876,249
Tại ngày 30/06/2013	<u>2,596,983,945</u>	<u>588,470,389</u>	-	<u>94,834,934</u>	<u>3,280,289,268</u>

Điều chuyển TSCĐ khác sang máy móc thiết bị: 142.527.000đ

7 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm tin học	Phần mềm website	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 31/12/2012	-	29,557,626,930	1,750,000,000	-	31,307,626,930
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2013	-	<u>29,557,626,930</u>	<u>1,750,000,000</u>	-	<u>31,307,626,930</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 31/12/2012	-	13,000,568,044	550,000,000	-	13,550,568,044
Số tăng trong năm	-	1,702,294,363	120,000,000	-	1,822,294,363
- Khấu hao trong năm	-	1,702,294,363	120,000,000	-	1,822,294,363
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2013	-	<u>14,702,862,407</u>	<u>670,000,000</u>	-	<u>15,372,862,407</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/12/2012	-	16,557,058,886	1,200,000,000	-	17,757,058,886
Tại ngày 30/06/2013	-	<u>14,854,764,523</u>	<u>1,080,000,000</u>	-	<u>15,934,764,523</u>

8 . Chi phí trả trước dài hạn

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Chi phí trả trước dài hạn chi nhánh Đồng Nai	-	216,756,762
Chi phí sửa chữa chi nhánh Hồ Chí Minh	170,536,348	187,594,700
Chi phí công cụ dụng cụ	578,956,126	566,633,388
Cộng	<u>749,492,474</u>	<u>970,984,850</u>

9 . Tài sản dài hạn khác

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	449,620,000	416,300,000
Cộng	<u>449,620,000</u>	<u>416,300,000</u>

10 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Thuế giá trị gia tăng	-	58,071,563
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	369,821,443
Thuế thu nhập cá nhân	14,160,266	7,655,763
Các loại thuế khác	216,147,516	44,484,258
Cộng	<u>230,307,782</u>	<u>480,033,027</u>

11 . Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Kinh phí công đoàn	97,382,511	119,197,353
Bảo hiểm xã hội	75,250,229	140,438,259
Bảo hiểm y tế	17,200,082	28,503,518
Bảo hiểm thất nghiệp	5,855,528	11,240,708
Phải trả cổ tức	708,840,000	720,840,000
Phải trả phải nộp khác	300,537,943	152,802,590
Cộng	<u>1,205,066,293</u>	<u>1,173,022,428</u>

12 . Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Phải trả Sở giao dịch chứng khoán	10,979,158,000	24,362,556,000
Phải trả trung tâm lưu ký chứng khoán	24,430,000	70,520,000
Phải trả tổ chức và cá nhân khác	36,801,977,086	14,270,538,070
Cộng	<u>47,805,565,086</u>	<u>38,703,614,070</u>

13 . Doanh thu chưa thực hiện

	<u>30/06/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Tiền cho thuê nhà nhận trước	1,332,905,305	2,326,592,242
Cộng	<u>1,332,905,305</u>	<u>2,326,592,242</u>

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BCKQHĐKD

14 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý II/2013</u>
Trong đó:	
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,944,095,685
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,330,734,518
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	-
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	633,529,721
- Doanh thu khác	2,691,860,400
Cộng	<u><u>6,600,220,324</u></u>

15 . Chi phí hoạt động kinh doanh

	<u>Quý II/2013</u>
Chi phí kinh doanh chứng khoán	3,920,553,607
Cộng	<u><u>3,920,553,607</u></u>

16 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý II/2013</u>
Chi phí thuế TNDN	(217,304,705)
Cộng	<u><u>(217,304,705)</u></u>

Phụ trách kế toán


Dương Thu Hà

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2013


Tổng Giám Đốc

Đoàn Ngọc Hoàn