

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
THÁNG 6 NĂM 2012

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 89.807.782.451 | 102.847.065.366 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 45.936.385.147 | 16.711.968.182 |
| 1. Tiền | 111 | | 45.936.385.147 | 16.711.968.182 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| - Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn | 11G | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 4 | 6.021.275.500 | 12.056.391.700 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 18.342.139.225 | 25.958.720.138 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | (12.320.863.725) | (13.902.328.438) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 5 | 33.350.992.601 | 72.883.371.729 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 1.418.931.018 | 1.423.231.018 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 679.431.936 | 3.294.210.686 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 15.600.000 | 11.265.600.000 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 50.097.146.288 | 62.292.590.150 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | (18.860.116.641) | (5.392.260.125) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | - |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4.499.129.203 | 1.195.333.755 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 382.403.664 | 7.121.400 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 688.463.842 | 688.463.842 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 3.428.261.697 | 499.748.513 |
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 58.879.397.112 | 57.130.295.921 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 7.783.582.307 | 8.651.984.310 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | 6 | 869.690.548 | 1.239.327.891 |
| - Nguyên giá | 222 | | 7.380.761.805 | 7.801.382.731 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (6.511.071.257) | (6.562.054.840) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 7 | 256.611.759 | 755.376.419 |
| - Nguyên giá | 228 | | 4.388.652.753 | 4.388.652.753 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (4.132.040.994) | (3.633.276.334) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | 6.657.280.000 | 6.657.280.000 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 8 | 46.343.950.000 | 46.143.950.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư chứng khoán dài hạn | 253 | | 46.343.950.000 | 46.143.950.000 |
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4.751.864.805 | 2.334.361.611 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 9 | 2.720.033.334 | - |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | 10 | 1.531.831.471 | 1.531.831.471 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 500.000.000 | 802.530.140 |



| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 148.687.179.563 | 159.977.361.287 |
| Nguồn vốn | | | - | - |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 20.261.988.031 | 20.810.552.744 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 20.125.383.891 | 20.754.198.604 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | - | 5.000.000.000 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 123.214.260 | 71.230.517 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 400.250.000 | 140.000.000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 11 | 142.684.588 | 407.185.328 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 239.744.729 | 338.113.790 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | 188.995.671 | - |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | | 199.641 | 12.158.688.923 |
| 9. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 714.280.326 | 696.661.312 |
| 10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | (1.651.655.895) | (1.651.655.895) |
| 12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 328 | 12 | 19.967.670.571 | 3.593.974.629 |
| 13. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 329 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 136.604.140 | 56.354.140 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 80.250.000 | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 56.354.140 | 56.354.140 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 8. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 339 | | - | - |
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 128.425.191.532 | 139.166.808.543 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 128.425.191.532 | 139.166.808.543 |
| CI. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 13 | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 |
| CHB. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 62.220.000.000 | 62.220.000.000 |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 231.817.946 | 231.817.946 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | (69.026.626.414) | (58.285.009.403) |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 148.687.179.563 | 159.977.361.287 |

LẬP BIỂU

Nguyễn Hương Giang

PHỤ TRÁCH PHÒNG KẾ TOÁN

Nguyễn Văn Bình

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Đức Vũ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SAO VIỆT
TÀNG 2-TÒA NHÀ HH3, KĐT MỸ ĐÌNH, MÊ TRÌ, TỪ LIÊM, HÀ NỘI

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

QUÝ II NĂM 2012

| Mã | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước | Lũy kế (Năm nay) | Lũy kế (Năm trước) |
|------|--|-------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 01 | 1. Doanh thu | 14 | 4 552 938 989 | 4 894 567 631 | 8 774 652 627 | 8 985 062 078 |
| | Trong đó: | | | | | |
| 01.1 | - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | | | | |
| 01.2 | - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | | 1 697 611 625 | 1 027 953 654 | 2 517 686 409 | 2 204 880 427 |
| 01.3 | - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | | 1 184 213 163 | 1 606 643 895 | 3 208 807 046 | 2 353 948 327 |
| 01.4 | - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | | | | | |
| 01.5 | - Doanh thu hoạt động tư vấn | | 143 818 183 | 127 636 365 | 210 363 639 | 450 909 094 |
| 01.6 | - Doanh thu lưu ký chứng khoán | | 75 231 569 | 75 231 569 | 75 231 569 | 11 539 750 |
| 01.7 | - Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá | | | | | |
| 01.8 | - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | | | | | |
| 01.9 | - Doanh thu khác | | 1 452 064 449 | 2 132 333 717 | 2 762 563 964 | 3 963 784 480 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | | | | |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | | 4 552 938 989 | 4 894 567 631 | 8 774 652 627 | 8 985 062 078 |
| 11 | 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 15 | 1 262 962 793 | 17 519 352 261 | 1 335 109 712 | 28 596 924 622 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11) | | 3 289 976 196 | -12 624 784 630 | 7 439 542 915 | -19 611 862 544 |
| 25 | 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 16 | 16 469 603 893 | 3 692 487 922 | 19 080 784 394 | 7 706 547 398 |
| 30 | 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25) | | -13 179 627 697 | -16 317 272 552 | -11 641 241 479 | -27 318 409 942 |
| 31 | 8. Thu nhập khác | | 945 736 364 | 242 455 908 | 971 411 610 | 242 455 908 |
| 32 | 9. Chi phí khác | | | 271 120 124 | 71 787 142 | 576 517 889 |
| 40 | 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | | 945 736 364 | - 28 664 216 | 899 624 468 | - 334 061 981 |
| 50 | 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | | -12 233 891 333 | -16 345 936 768 | -10 741 617 011 | -27 652 471 923 |
| 51 | 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | | | | | |
| 52 | 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | | | | |
| 60 | 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | | -12 233 891 333 | -16 345 936 768 | -10 741 617 011 | -27 652 471 923 |
| 70 | 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | | | | |

LẬP BIỂU



Nguyễn Hương Giang

PHỤ TRÁCH PHÒNG KẾ TOÁN



Nguyễn Văn Bình

Hà Nội, ngày 07 tháng 07 năm 2012

S. P. 33 TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngoài Dữ Liệu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ II NĂM 2012

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | -12 233 891 333 | 1 492 274 322 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | - 13 855 221 | 461 636 298 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 13 201 562 388 | -1 315 170 585 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | -1 249 612 905 | -2 173 876 115 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 28 791 667 | 28 711 112 |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | - 267 005 404 | -1 506 424 968 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | -2 691 876 692 | 26 130 416 260 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 7 308 889 628 | 107 691 285 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 4 565 478 313 | - 114 043 026 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | - 289 387 799 | -2 805 927 799 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (28.791.667) | - 28 711 112 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 8 597 306 379 | 21 783 000 640 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 61 640 000 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 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 | | 1 608 593 831 | 2 173 876 115 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1 670 233 831 | 2 173 876 115 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp 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 | | 4 500 000 000 | 13 400 000 000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -8 500 000 000 | -14 400 000 000 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -4 000 000 000 | -1 000 000 000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 6 267 540 210 | 22 956 876 755 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 39 668 844 937 | 16 711 968 182 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 45 936 385 147 | 39 668 844 937 |

LẬP BIỂU



Nguyễn Hương Giang

PHỤ TRÁCH PHÒNG KẾ TOÁN



Nguyễn Văn Bình

Hà Nội, ngày 07 tháng 07 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Đức Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2012

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

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

Trụ sở chính Công ty: Tầng 2, Tòa nhà HH3, Khu đô thị Mỹ Đình, Mễ Trì, Từ Liêm, Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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 (VND).

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính.

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 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.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

| | | |
|-----------------------|---------|-----|
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 07 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 | năm |

Chứng khoán đầu tư

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

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- 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.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm 30/06/2012 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.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở giá tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân tại 15 phút giao dịch cuối ngày 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 29/06/2012.

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. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên và không có được thông tin tình hình tài chính và giá trị sổ sách của các tổ chức phát hành thì sẽ không được trích lập dự phòng tại ngày 30/06/2012.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh 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 đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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.

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 năm 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.

Vốn chủ sở hữu

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

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 hội tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo

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

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

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

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

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

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 5.956.112 | 37.881.132 |
| Tiền gửi ngân hàng | 15.430.429.035 | 1.188.028.050 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | - | - |
| Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | - | 2.486.059.000 |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | - | - |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của Công ty | - | - |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của NĐT | - | - |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 30.500.000.000 | 13.000.000.000 |
| - Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng | 30.500.000.000 | 13.000.000.000 |
| | 45.936.385.147 | 16.711.968.182 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Chứng khoán thương mại | 18.342.139.225 | 25.958.720.138 |
| - Chứng khoán niêm yết | 18.342.139.225 | 25.958.720.138 |
| - Chứng khoán chưa niêm yết | - | - |
| - Khác | - | - |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | (12.320.863.725) | (13.902.328.438) |
| | 6.021.275.500 | 12.056.391.700 |

(*) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn tại thời điểm 29/06/2012 là khoản dự phòng cho toàn bộ số chứng khoán niêm yết. Cơ sở trích lập dự phòng cho chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội là giá bình quân tại 15 phút giao dịch cuối ngày 29/06/2012 và giá đóng cửa đối với Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) tại ngày 29/06/2012.

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Phải thu khách hàng | 1.418.931.018 | 1.423.231.018 |
| 2. Trả trước cho người bán | 679.431.936 | 3.294.210.686 |
| 3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 15.600.000 | 11.265.600.000 |
| - Phải thu Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán | - | - |
| - Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán | 15.600.000 | 15.600.000 |
| - Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán | - | 11.250.000.000 |
| 4. Phải thu khác | 50.097.146.288 | 62.292.590.150 |
| Trong đó: | | |
| - Bảo hiểm xã hội | 45.531.687 | 85.686.133 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu nhà đầu tư thiếu tiền mua CK | 759.247.039 | 1.285.210.803 |
| - Phải thu KH chuyển nhượng quyền nhận tiền bán CK | 1.009.807.125 | 3.051.923.767 |
| - Phải thu các hợp đồng hợp tác kinh doanh, mua bán CK | 23.412.315.946 | 29.801.805.946 |
| - Môi giới đầu tư mua cổ phiếu chưa niêm yết | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 |
| - Phải thu khác | 18.870.211.491 | 22.067.963.501 |
| 6. Dự phòng ngắn hạn nợ phải thu khó đòi | (18.860.116.641) | (5.392.260.125) |
| Cộng | 33.350.992.601 | 72.883.371.729 |

6 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý khác | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| NGUYỄN GIÁ | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.946.875.701 | 493.992.999 | 2.360.514.031 | 7.801.382.731 |
| Số tăng trong kỳ | | | | |
| - Mua sắm mới | | | | |
| - Tặng khác | | | | |
| Số giảm trong kỳ | 14.000.000 | | 406.620.926 | 420.620.926 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 14.000.000 | | 406.620.926 | 420.620.926 |
| - Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4.932.875.701 | 493.992.999 | 1.953.893.105 | 7.380.761.805 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Số dư đầu năm | 3.843.551.619 | 357.989.892 | 2.360.513.329 | 6.562.054.840 |
| Số tăng trong kỳ | 328.471.259 | 41.166.084 | | 369.637.343 |
| - Trích khấu hao | 328.471.259 | 41.166.084 | | 369.637.343 |
| - Tặng khác | | | | |
| Số giảm trong kỳ | 14.000.000 | | 406.620.926 | 420.620.926 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 14.000.000 | | 406.620.926 | 420.620.926 |
| - Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4.158.022.878 | 399.155.976 | 1.953.892.403 | 6.511.071.257 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Đầu năm | 1.103.324.082 | 136.003.107 | 702 | 1.239.327.891 |
| Cuối kỳ | 774.852.823 | 94.837.023 | 702 | 869.690.548 |

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm giao dịch, kế toán | Tổng |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|
| | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số đầu năm | | 4.388.652.753 | 4.388.652.753 |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Mua sắm mới | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 4.388.652.753 | 4.388.652.753 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số đầu năm | | 3.633.276.334 | 3.633.276.334 |
| Số tăng trong kỳ | - | 498.764.660 | 498.764.660 |
| - Trích khấu hao | - | 498.764.660 | 498.764.660 |
| - Tặng khác | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 4.132.040.994 | 4.132.040.994 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Đầu năm | | 755.376.419 | 755.376.419 |
| Cuối kỳ | | 256.611.759 | 256.611.759 |

8. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư chứng khoán dài hạn | 46.343.950.000 | 46.143.950.000 |
| - Chứng khoán chưa niêm yết sẵn sàng để bán | 46.343.950.000 | 46.143.950.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | - | - |
| | <u>46.343.950.000</u> | <u>46.143.950.000</u> |

(*) Tại ngày 29/06/2012, các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn chưa niêm yết không có giá tham khảo vì vậy Công ty không thực hiện trích lập dự phòng.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|----------------------------------|----------------------|------------|
| | VND | VND |
| Chi phí cải tạo nội thất sân HH3 | 2.720.033.334 | - |
| | 2.720.033.334 | - |

10. TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền nộp ban đầu | 373.468.667 | 373.468.667 |
| Tiền nộp bổ sung | 1.100.643.561 | 1.100.643.561 |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 57.719.243 | 57.719.243 |
| Số cuối kỳ | 1.531.831.471 | 1.531.831.471 |

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | 1.439.219 | 60.389.281 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 141.245.369 | 346.796.047 |
| | 142.684.588 | 407.185.328 |

12 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGAN HẠN KHÁC

| | 30/06/2012 | 01/01/2012 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 7.335.926 | 45.288.312 |
| Bảo hiểm xã hội | | |
| Bảo hiểm y tế | 24.000.228 | 8.765.889 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 9.608.009 | 6.074.013 |
| Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | 11.799.539.000 | (4.675.839.798) |
| Môi giới đầu tư mua Cổ phiếu chưa niêm yết | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 |
| Phải trả theo các HĐHTKD | | - |
| BIDV Ba Đình giải ngân vay cầm cố (phải trả NDT) | 679.120.033 | 679.120.033 |
| Tiền nhà đầu tư nộp mua phát hành thêm CP cho TTLK | 1.030.000 | 1.030.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.447.037.375 | 1.529.536.180 |
| | 19.967.670.571 | 3.593.974.629 |

13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ | Kỳ trước | Tỷ lệ | Kỳ này |
|----------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| | (%) | VND | (%) | VND |
| Vốn góp của Nhà nước | 0,00% | - | 0,00% | - |
| Vốn góp của đối tượng khác | 100% | 135.000.000.000 | 100% | 135.000.000.000 |
| - Pháp nhân nắm giữ | 0,00% | - | 0,00% | - |
| - Thẻ nhân nắm giữ | 100% | 135.000.000.000 | 100% | 135.000.000.000 |
| | 100% | 135.000.000.000 | 100% | 135.000.000.000 |

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

| | Kỳ trước | Kỳ này |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 |
| - Vốn góp đầu năm | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| - Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| - Vốn góp cuối năm | 135.000.000.000 | 135.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

c) Cổ phiếu

| | Kỳ trước | Kỳ này |
|--|------------|------------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 13.500.000 | 13.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 13.500.000 | 13.500.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 13.500.000 | 13.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 13.500.000 | 13.500.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 13.500.000 | 13.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

14 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

| | Quý II/2012 | Quý II/2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán | 4.552.938.989 | 4.894.567.631 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 1.697.611.625 | 1.027.953.654 |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, hợp tác KD | 1.184.213.163 | 1.606.643.895 |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | | |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | | |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | 143.818.183 | 127.636.365 |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán | 75.231.569 | |
| - Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá | | |
| - Thu cho thuê sử dụng tài sản | | |
| - Doanh thu khác | 1.452.064.449 | 2.132.333.717 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| | 4.552.938.989 | 4.894.567.631 |

15 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

| | Quý II/2012 | Quý II/2011 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 321.201.178 | 731.797.302 |
| Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 1.034.579.179 | 9.232.543.079 |
| Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | - | |
| Chi phí hoạt động tư vấn | 34.500.000 | 68.000.000 |
| Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán | 172.784.897 | |
| Chi phí dự phòng | (328.894.128) | 7.281.924.657 |
| Chi phí cho thuê sử dụng tài sản | | |
| Chi phí khác | 28.791.667 | 205.087.223 |
| | 1.262.962.793 | 17.519.352.261 |

16 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý II/2012 | Quý II/2011 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên quản lý | 885.185.199 | 1.379.427.796 |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ | 348.712.211 | 63.565.852 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 406.765.705 | 822.624.749 |
| Thuế, phí và lệ phí | 438.280.599 | 148.316.569 |
| Chi phí dự phòng | 13.530.456.516 | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 856.371.663 | 1.082.934.993 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3.832.000 | 195.617.963 |
| | 16.469.603.893 | 3.692.487.922 |

17. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Quý II/2012 | Quý II/2011 |
|---|------------------|------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (12.233.891.333) | (16.345.936.768) |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | (156.103.612) | (1.124.672.400) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | | |
| + Chi phí không được trừ khi tính thuế | | |
| + Tiền phạt thuế | | |
| + Truy thu thuế TNDN, GTGT, môn bài | | |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | (156.103.612) | (1.124.672.400) |
| + Cổ tức | (156.103.612) | (1.124.672.400) |
| + Hoàn nhập dự phòng chứng khoán OTC (cơ quan thuế đã loại ra khỏi chi phí hợp lý tính thuế TNDN năm 2007) | | |
| Tổng thu nhập chịu thuế | (12.389.994.945) | (17.470.609.168) |
| Chuyển lỗ năm trước | (56.792.735.081) | (31.373.703.210) |
| Thu nhập tính thuế | (69.182.730.026) | (48.844.312.378) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 25% | 25% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | - |

18. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

| | Quý II/2012 | Quý II/2011 |
|--|------------------|------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | (12.233.891.333) | (16.345.936.768) |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | | |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | (12.233.891.333) | (16.345.936.768) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 13.500.000 | 13.500.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (906) | (1.211) |

Người lập



Nguyễn Hương Giang

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Bình

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2012



Ngô Đức Vũ