

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ  
CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2013**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

Tầng 4, Tòa nhà Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

---

**NỘI DUNG**

	<b><u>Trang</u></b>
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN	01-03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	05-06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	07-17

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>255,449,546,487</b>	<b>246,516,471,906</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	4	<b>121,247,233,564</b>	<b>108,033,367,368</b>
111	1. Tiền		121,247,233,564	108,033,367,368
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	5	<b>85,782,168,000</b>	<b>84,268,208,098</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		107,647,635,073	108,122,824,048
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		(21,865,467,073)	(23,854,615,950)
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>44,359,384,995</b>	<b>48,356,460,684</b>
131	1. Phải thu khách hàng		2,077,801,420	33,000,000
132	2. Trả trước cho người bán		977,072,507	1,053,060,848
135	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	6	1,352,052,867	1,768,636,909
138	5. Các khoản phải thu khác	7	83,451,621,595	89,000,926,321
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	8	(43,499,163,394)	(43,499,163,394)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>4,060,759,928</b>	<b>5,858,435,756</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		236,325,187	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	25,496,382
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		117,835,909	119,503,462
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		3,706,598,832	5,713,435,912
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>8,701,702,756</b>	<b>9,743,973,541</b>
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>5,469,872,050</b>	<b>6,794,433,493</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	4,097,946,451	5,170,115,420
222	- Nguyên giá		11,158,879,879	12,093,120,842
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7,060,933,428)	(6,923,005,422)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	1,371,925,599	1,624,318,073
228	- Nguyên giá		3,315,924,277	3,344,764,277
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1,943,998,678)	(1,720,446,204)
250	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	11	<b>15,000,000</b>	<b>15,000,000</b>
258	3. Đầu tư dài hạn khác		15,000,000	15,000,000
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>3,216,830,706</b>	<b>2,934,540,048</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	231,191,476	240,616,322
263	3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	13	2,985,639,230	2,693,923,726
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>264,151,249,243</b>	<b>256,260,445,447</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>46,069,207,858</b>	<b>39,030,468,824</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>46,069,207,858</b>	<b>39,030,468,824</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	26,162,937,426	30,512,510,432
312	2. Phải trả người bán		-	4,653,000
313	3. Người mua trả tiền trước		117,500,000	50,000,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	70,389,068	20,333,173
315	5. Phải trả người lao động		211,394,233	207,000,660
316	6. Chi phí phải trả	16	1,949,067,700	2,404,241,764
319	7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	17	17,536,635,515	5,735,664,269
320	8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		-	-
321	9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		20,127,491	7,696,926
317	10. Phải trả nội bộ		1,156,425	88,368,600
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>218,082,041,385</b>	<b>217,229,976,623</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>218,082,041,385</b>	<b>217,229,976,623</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	18	341,333,000,000	341,333,000,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		14,625,850,000	14,625,850,000
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(10,400,000)	(10,400,000)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		1,813,981,917	1,813,981,917
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		1,813,981,917	1,813,981,917
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(141,494,372,449)	(142,346,437,211)
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>264,151,249,243</b>	<b>256,260,445,447</b>

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
005	5. Ngoại tệ các loại (USD)		37.24	93.39
006	6. Chứng khoán lưu ký		459,671,150,000	422,657,290,000

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2013

Tổng Giám đốc



Vũ Huyền Trâm



Vũ Huyền Trâm



Nguyễn Xuân Biểu

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Quý II năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý II		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này
			Năm 2013	Năm 2012	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	4,545,466,285	2,636,432,748	7,686,444,088
01.1	Doanh thu môi giới chứng khoán cho NĐT		1,798,341,400	762,481,272	2,195,122,523
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		2,506,556,030	1,500,000	2,540,756,030
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn		240,568,855	50,000,000	340,568,855
01.9	Doanh thu khác		-	1,822,451,476	2,609,996,680
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh		4,545,466,285	2,636,432,748	7,686,444,088
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	20	1,889,375,876	(20,472,302,924)	2,266,649,395
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh chứng khoán		2,656,090,409	23,108,735,672	5,419,794,693
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	21	2,253,585,798	3,495,379,787	4,576,622,288
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		402,504,611	19,613,355,885	843,172,405
31	8. Thu nhập khác		13,595,116	5,023,276	14,695,121
32	9. Chi phí khác		5,802,764		5,802,764
40	10. Lợi nhuận khác		7,792,352	5,023,276	8,892,357
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		410,296,963	19,618,379,161	852,064,762
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	22			
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		410,296,963	19,618,379,161	852,064,762

**Giải trình:** Lợi nhuận quý II năm 2013 của Công ty biến động giảm hơn 10% so với Quý II năm 2012

Sự biến động này là do ở quý II năm 2012, Công ty hoàn nhập các khoản trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán với giá trị lớn, làm tăng lợi nhuận trong kỳ lên đáng kể. Tuy nhiên, đến quý II năm 2013, do khó khăn chung chung của thị trường cũng như của các Công ty chứng khoán nói riêng nên lợi nhuận đạt 410,3 triệu đồng thấp hơn so với Quý II năm ngoái.

Người lập

*Vũ Huyền Trâm*

Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng

*Vũ Huyền Trâm*

Vũ Huyền Trâm



Nguyễn Xuân Biều

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2013

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		410,296,963	19,618,379,161
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định		361,480,480	3,233,997,803
03	Các khoản dự phòng		(1,989,148,877)	66,240,039,464
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2,506,556,030)	(589,121,015)
06	Chi phí lãi vay		987,510,991	3,946,331,405
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		(2,736,416,473)	92,449,626,818
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		2,264,117,655	104,407,819,823
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán thương mại		(414,000,000)	12,650,187,140
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		10,841,526,554	(141,696,124,686)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(226,900,341)	4,361,329,989
13	Tiền lãi vay đã trả		(517,195,157)	(3,946,331,405)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1,906,992,237	(27,408,848)
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		2,975,677,734	(2,419,390,037)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		14,093,802,209	65,779,708,794
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		963,080,963	(1,175,587,912)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	22,000,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi mua chứng khoán		-	(9,429,000,000)
26	6. Tiền thu hồi chứng khoán bán lại		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2,506,556,030	589,121,015
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3,469,636,993	(9,993,466,897)
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	(59,701,451,620)
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(4,349,573,006)	(20,271,420,233)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	17,066,650,000
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4,349,573,006)	(62,906,221,853)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2013

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013 VND	Năm 2012 VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		13,213,866,196	(7,119,979,956)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ		108,033,367,368	11,262,900,871
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	4	<u>121,247,233,564</u>	<u>4,142,920,915</u>

Người lập

Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng

Vũ Huyền Trâm

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2013  
Tổng Giám đốc  
  
Nguyễn Xuân Biều

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2013

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 88/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 11/01/2008, Giấy phép điều chỉnh số 242/UBCK-GP ngày 16/06/2009, Giấy phép điều chỉnh số 355/UBCK-GP ngày 11/10/2010 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Giấy phép điều chỉnh số 22/GPĐC-UBCK ngày 30/03/2011 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 4, tòa nhà Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh, Đống Đa, Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 341.333.000.000 VND (Ba trăm bốn mươi ba triệu ba trăm ba mươi ba triệu đồng), tương đương 34.133.300 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	Villa số 3, số 2BIS Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	Môi giới chứng khoán Tư vấn đầu tư chứng khoán

#### 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.

### 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 24/10/2008 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ trưởng 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:

- Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 08	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.

#### 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

#### 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.

### **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.

### **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. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

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 Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

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

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

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

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
		VND
<b>Của Công ty Chứng khoán</b>	-	-
- Cổ phiếu và CCQ niêm yết		
<b>Của người đầu tư</b>	<b>18,729,863</b>	<b>122,327,813,000</b>
- Cổ phiếu	18,729,863	122,327,813,000
- Chứng chỉ quỹ		
	<b>18,729,863</b>	<b>122,327,813,000</b>

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	20,332,879,160	7,913,109,756
Tiền gửi ngân hàng	99,612,360,748	95,237,891,446
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*)	752,939,580	3,238,190,442
Tiền đang chuyển		2
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	549,054,076	1,644,175,724
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của Công ty	3,453,989	1,962,213
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK của NĐT	545,600,087	1,642,213,511
	<b>121,247,233,564</b>	<b>108,033,367,370</b>

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<b>Chứng khoán thương mại</b>	<b>46,434,189,643</b>	<b>46,020,189,643</b>
- Chứng khoán niêm yết	6,739,189,643	6,739,189,643
- Chứng khoán chưa niêm yết	39,695,000,000	39,281,000,000
<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>	<b>61,213,445,430</b>	<b>62,102,634,405</b>
- Ủy thác đầu tư cho Công ty Cổ phần VICS INVEST	50,045,985,430	50,935,174,405
+ Ủy thác quản lý danh mục đầu tư chứng khoán niêm yết	20,553,353,430	21,442,542,405
+ Ủy thác khác	29,492,632,000	29,492,632,000
- Ủy thác cho Công ty CP đầu tư xây dựng và Quản lý kinh doanh Bất động sản Thăng Long	11,167,460,000	11,167,460,000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)</b>	<b>(21,865,467,073)</b>	<b>(23,854,615,950)</b>
- Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào VICS INVEST	(14,914,280,432)	(16,154,378,307)
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán niêm yết	(5,011,186,641)	(5,045,237,643)
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán chưa niêm yết	(1,940,000,000)	(2,655,000,000)
	<b>85,782,168,000</b>	<b>84,268,208,098</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

Tầng 4, Tòa nhà Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh,  
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý II năm 2013

**6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải thu tiền vay tạm ứng bán chứng khoán	1,068,981,931	1,085,766,552
Phải thu tiền theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	283,097,488	682,870,357
Phải thu khác		
	<b>1,352,079,419</b>	<b>1,768,636,909</b>

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải thu hoạt động hợp tác kinh doanh với nhà đầu tư	78,188,169,392	83,304,585,677
Thù lao và các khoản chi hộ cho Hội đồng quản trị	389,300,000	389,300,000
Tiền thưởng lễ tết, chi mang tính chất phúc lợi	770,199,972	770,199,972
Lãi dự thu	1,859,966,812	1,267,880,383
Phải thu khác	2,243,985,419	3,268,960,289
	<b>83,451,621,595</b>	<b>89,000,926,321</b>

**8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	(43,499,163,394)	(43,499,163,394)
Số trích lập trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	(43,499,163,394)	(43,499,163,394)

**9 . 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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư đầu kỳ	1,101,857,877	4,310,897,380	6,680,365,585	12,093,120,842
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	934,240,963	934,240,963
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	934,240,963	934,240,963
Số dư cuối kỳ	1,101,857,877	4,310,897,380	5,746,124,622	11,158,879,879
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu kỳ	671,484,305	2,450,860,083	4,179,323,330	7,301,667,718
Số tăng trong kỳ	37,820,937	157,770,648	290,770,637	486,362,222
- Trích khấu hao	37,820,937	157,770,648	290,770,637	486,362,222
Số giảm trong kỳ	-	-	727,096,512	727,096,512
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	727,096,512	727,096,512
Số dư cuối kỳ	709,305,242	2,608,630,731	3,742,997,455	7,060,933,428
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Đầu kỳ	430,373,572	1,860,037,297	2,501,042,255	4,791,453,124
Cuối kỳ	392,552,635	1,702,266,649	2,003,127,167	4,097,946,451

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm giao dịch, kế toán
	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu kỳ	3,344,764,277
Số tăng trong kỳ	-
- Mua sắm mới	
Số giảm trong kỳ	28,840,000
Số dư cuối kỳ	<u>3,315,924,277</u>
GIÁ TRỊ HAO MÔN LŨY KẾ	
Số dư đầu kỳ	1,899,081,079
Số tăng trong kỳ	55,507,779
- Trích khấu hao	55,507,779
Số giảm trong kỳ	10,590,180
Số dư cuối kỳ	<u>1,943,998,678</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Đầu kỳ	<u>1,445,683,198</u>
Cuối kỳ	<u>1,371,925,599</u>

Tình hình đầu tư tài sản cố định và trang thiết bị

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2012	Tài sản cố định và trang thiết bị	Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chi tiêu	Giá trị (VND)
	Nguyên giá	14,474,804,156
	Khấu hao	-9,004,932,106
341,333,000,000	Giá trị còn lại	5,469,872,050
		0.04
		<u>0.02</u>

11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác	15,000,000	15,000,000
- Góp vốn Công ty Cổ phần VICS INVEST	15,000,000	15,000,000
	<u>15,000,000</u>	<u>15,000,000</u>

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	231,191,476	17,242,500
Chi phí thuê văn phòng	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	223,373,822
	<u>231,191,476</u>	<u>240,616,322</u>

13 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	2,693,923,726	2,474,813,957
Tiền nộp bổ sung	-	13,210,541
Tiền lãi phân bổ trong năm	291,715,504	205,899,228
	<b><u>2,985,639,230</u></b>	<b><u>2,693,923,726</u></b>

14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>26,162,937,426</b>	<b>30,512,510,432</b>
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác	26,162,937,426	30,512,510,432
<b>Cộng</b>	<b><u>26,162,937,426</u></b>	<b><u>30,512,510,432</u></b>

Chi tiết các khoản vay:

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Công ty TNHH Nhà nước 1 TV đầu tư và PTNN Hà Nội (1)	26,162,937,426	26,162,937,426
Công ty Cp Tài nguyên Khoáng sản và BĐS Thăng Long	-	2,500,000,004
Bà Nguyễn Thị Hạnh	-	1,849,573,002
	<b><u>26,162,937,426</u></b>	<b><u>30,512,510,432</u></b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Vay Công ty TNHH Nhà nước 1 TV đầu tư và PTNN Hà Nội theo các hợp đồng:

- Hợp đồng vay tiền số 54/HĐVT/VICS ngày 17/05/2011 với các nội dung như sau:

- + Số tiền vay là 25.000.000.000 đồng;
- + Thời hạn vay: 03 tháng, tự động gia hạn khi đáo hạn
- + Lãi suất cho vay: 14%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: không có tài sản đảm bảo.

- Hợp đồng vay tiền số 18/HĐVT/VICS ngày 12/01/2011, phụ lục hợp đồng vay số 13062011/PLHĐVT/VICS ngày 13/06/2011 với các nội dung như sau:

- + Số tiền là 1.162.937.426 đồng;
- + Thời hạn vay: 03 tháng, tự động gia hạn khi đáo hạn
- + Lãi suất cho vay: 14%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: không có tài sản đảm bảo.

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	4,064,141	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	66,324,927	20,333,173
	<b>70,389,068</b>	<b>20,333,173</b>

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí giao dịch phải trả các phòng giao dịch và sở giao dịch		
Chi phí lãi vay	546,785,486	1,818,259,164
Thuế Văn phòng	1,333,092,862	585,982,600
Chi phí phải trả khác	69,189,352	
	<b>1,949,067,700</b>	<b>2,404,241,764</b>

17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	568,540	598,540
Kinh phí công đoàn	23,787,943	84,753,559
Bảo hiểm xã hội	74,043,931	151,649,702
Bảo hiểm y tế	-	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,298,527,396	4,882,364,796
Phải trả cổ tức cho cổ đông	104,625,000	104,625,000
Phải trả tiền đặt cọc đấu giá cho Nhà đầu tư	15,619,900,000	130,900,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	415,182,705	380,772,671
Phải trả, phải nộp tiền thực hiện quyền mua CP của NĐT	-	
	<b>17,536,635,515</b>	<b>5,735,664,268</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

Tầng 4, Tòa nhà Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh,  
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý IV năm 2012

18.

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Quý II năm 2013

	Đầu kỳ		Tăng		Giảm		Cuối kỳ	
	Quý II năm 2012	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012	Quý II năm 2013
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thặng dư vốn cổ phần	341,333,000,000	341,333,000,000	-	-	-	-	341,333,000,000	341,333,000,000
Vốn khác của chủ sở hữu	14,625,850,000	14,625,850,000	-	-	-	-	14,625,850,000	14,625,850,000
Cổ phiếu quỹ	(10,400,000)	(10,400,000)	-	-	-	-	(10,400,000)	(10,400,000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-
Quỹ đầu tư phát triển	1,813,981,917	1,813,981,917	-	-	-	-	1,813,981,917	1,813,981,917
Quỹ dự phòng tài chính	1,813,981,917	1,813,981,917	-	-	-	-	1,813,981,917	1,813,981,917
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	(164,687,584,039)	(141,904,669,412)	19,618,379,161	410,296,963	-	-	(145,069,204,878)	(141,494,372,449)
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>194,888,829,795</b>	<b>217,671,744,422</b>	<b>19,618,379,161</b>	<b>410,296,963</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>214,507,208,956</b>	<b>218,082,041,385</b>

Người lập

*Vũ Huyền Trám*

Vũ Huyền Trám

Kế toán trưởng

*Vũ Huyền Trám*

Vũ Huyền Trám



Nguyễn Xuân Biều



19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012
	VND	VND
<b>Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	<b>4,545,466,285</b>	<b>2,636,432,748</b>
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,798,341,400	762,481,272
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	2,506,556,030	1,500,000
- Doanh thu hoạt động tư vấn	240,568,855	50,000,000
- Doanh thu khác	-	1,822,451,476
	<b>4,545,466,285</b>	<b>2,636,432,748</b>

20 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	23,248,849	284,309,274
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	776,004,837	1,723,328,251
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	46,072,560	51,432,159
Chi phí dự phòng đầu tư chứng khoán và đầu tư ngắn hạn khác	584,588,098	(25,540,221,991)
Chi phí về vốn kinh doanh		1,949,374,595
Chi phí trực tiếp chung	459,461,532	1,059,474,788
- Chi phí nhân viên	179,187,834	337,400,986
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	-	477,417
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	115,611,398	145,221,768
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	158,979,300	382,597,462
- Chi phí khác bằng tiền	5,683,000	193,777,155
	<b>1,889,375,876</b>	<b>(20,472,302,924)</b>

21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II năm 2013	Quý II năm 2012
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	687,695,503	952,543,528
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	48,468,429	110,847,114
Chi phí khấu hao tài sản cố định	424,468,346	440,785,039
Thuế, phí và lệ phí	1,000,000	28,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	829,121,238	1,837,728,552
Chi phí khác bằng tiền	262,832,282	153,447,554
	<b>2,253,585,798</b>	<b>3,495,379,787</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI VÀ CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM**

Tầng 4, Tòa nhà Hà Thành Plaza, 102 Thái Thịnh,  
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính  
Quý II năm 2013

**22. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định  
lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp  
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN  
Chuyển lỗ năm trước  
Thu nhập tính thuế  
Thuế suất thuế TNDN  
**Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Quý II năm 2013	Quý II năm 2012
410,296,963	19,618,379,161
5,802,764	(1,500,000)
416,099,727	19,616,879,161
(416,099,727)	(96,282,776,217)
0	
<u>-</u>	<u>-</u>

**23. 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 :

Tổng lợi nhuận sau thuế  
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  
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm

Quý II năm 2013	Quý II năm 2012
VND	VND
410,296,963	19,618,379,161
-	-
-	-
-	-
410,296,963	19,618,379,161
34,132,800	34,132,800
<u>12</u>	<u>575</u>

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Người lập



Vũ Huyền Trâm

Kế toán trưởng



Vũ Huyền Trâm

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2013  
**Tổng Giám đốc**  
CÔNG CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN THƯƠNG MẠI  
VÀ CÔNG NGHIỆP  
VIỆT NAM  
Đ. ĐÔNG ĐA - TP. HÀ NỘI  
Nguyễn Xuân Biều