



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO THỜI KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2012 ĐẾN NGÀY 30/06/2012**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
TÂM NHÌN**

AISC

ACCOMPANY WITH BUSINESS

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÂM NHÌN

MỤC LỤC

	Trang
Báo Cáo Của Ban Tổng Giám Đốc	01 - 02
Báo Cáo Kết Quả Công Tác Soát Xét	03
Bảng Cân Đối Kế Toán	04 - 10
Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh	11
Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ	12 - 13
Báo Cáo Tình Hình Biến Động Vốn Chủ Sở Hữu	14
Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính	15 - 23

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÂM NHÌN

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được soát xét cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012.

1. Thông tin chung về công ty:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Tâm Nhìn được thành lập theo giấy phép hoạt động kinh doanh số 4103005774 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM cấp ngày 22 tháng 12 năm 2006; Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 42/UBCK-GPHĐKD ngày 28 tháng 12 năm 2006 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp, số vốn điều lệ của công ty là: 12.000.000.000 VNĐ.

Theo giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán thay đổi lần 2 số 139/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 04 tháng 07 năm 2008, vốn điều lệ công ty là 20.000.000.000 VNĐ.

Theo giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán thay đổi lần 3 số 190/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 17 tháng 02 năm 2009, vốn điều lệ công ty là 25.000.000.000 VNĐ.

Theo giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán thay đổi lần 4 số 253/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 12 tháng 08 năm 2009, vốn điều lệ công ty là 35.000.000.000 VNĐ.

Theo giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán thay đổi lần 5 số 282/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 27 tháng 11 năm 2009, vốn điều lệ công ty là 45.000.000.000 VNĐ.

Theo giấy phép điều chỉnh số 44/GPDC-UBCK (thay đổi lần thứ 7) do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 21 tháng 07 năm 2011, vốn điều lệ công ty là 60.000.000.000 VNĐ.

Hoạt động chính của Công ty:

- Môi giới chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

Trụ sở chính: Lầu 9, Vincom Center, 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Đoàn Mạnh Khâm	Chủ tịch HĐQT
Ông Hoàng Quốc Hùng	Thành viên
Ông Lâm Bảo Quang	Thành viên
Ông Jeffrey E. Carleton	Thành viên
Ông Tunku Ali Redhaudin Ibni Tuanku Muhriz	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Ngô Quỳnh Như	Thành viên
------------------	------------

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Hoàng Quốc Hùng	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Hoài Ân	Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÂM NHÌN
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012 của Công ty CP Chứng Khoán Tâm Nhìn.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tp.HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2012

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hoàng Quốc Hùng

Tổng Giám đốc



Số: 0712461-SX/AISC-DN1

**BÁO CÁO KẾT QUẢ VỀ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO THỜI KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2012 ĐẾN NGÀY 30/06/2012
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÀM NHÌN**

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán Tầm Nhìn**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012, được lập ngày 15 tháng 07 năm 2012 của Công ty Cổ phần Chứng Khoán Tầm Nhìn từ trang 04 đến trang 23 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này thuộc về trách nhiệm Tổng Giám đốc quý Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu.

Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Không nhằm phủ nhận ý kiến trên, chúng tôi chỉ muốn lưu ý đến người đọc báo cáo tài chính khoản lỗ lũy kế đến 30/06/2012 của công ty là 50.467.688.406 đồng, chiếm 84,11% vốn thực góp (vốn thực góp đến 30/06/2012 là 60.000.000.000 đồng). Do đó, công ty cần xem xét thực hiện các biện pháp cần thiết để phát triển kinh doanh nhằm khắc phục thua lỗ, có kế hoạch tăng vốn trình cơ quan quản lý nhà nước để bảo đảm mức vốn điều lệ, vốn khả dụng phù hợp với các quy định của pháp luật hiện hành.

TP. HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2012

KIỂM TOÁN VIÊN

ĐẬU NGUYỄN LÝ HẰNG

Số chứng chỉ KTV: 1169/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



PHẠM THỊ HỒNG UYÊN

Số chứng chỉ KTV: 0794/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		8.479.796.179	11.986.551.759
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.574.860.665	10.249.522.433
1. Tiền	111		2.574.860.665	10.249.522.433
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.7	2.506.958.149	41.679.494
1. Phải thu khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		41.679.494	41.679.494
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		53.344.207	-
5. Các khoản phải thu khác	138		2.411.934.448	-
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
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		3.397.977.365	1.695.349.832
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4.1	264.101.775	1.402.446.602
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.4.2	-	134.297.432
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.4.3	3.133.875.590	158.605.798
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.310.599.550	2.998.371.414
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở 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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
II. Tài sản cố định	220		979.350.348	1.241.668.940
1. TSCĐ hữu hình	221	V.3.1	755.287.429	921.192.937
- Nguyên giá	222		2.341.905.772	2.341.905.772
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.586.618.343)	(1.420.712.835)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.3.2	224.062.919	320.476.003
- Nguyên giá	228		967.502.000	967.502.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(743.439.081)	(647.025.997)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		331.249.202	1.756.702.474
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.5	94.868.202	1.056.821.474
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.6	236.381.000	236.381.000
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	463.500.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		9.790.395.729	14.984.923.173

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		258.084.135	783.764.986
I. Nợ ngắn hạn	310		223.697.885	687.317.236
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả cho người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		55.427.507	55.492.530
5. Phải trả người lao động	315		14.800.000	-
6. Chi phí phải trả	316	V.8	91.328.647	480.750.695
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.10	62.112.731	144.115.502
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.9	-	85.389
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		29.000	6.873.120
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		-	-
13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.386.250	96.447.750
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		34.386.250	96.447.750
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		9.532.311.594	14.201.158.187
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410	V.11	9.532.311.594	14.201.158.187
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60.000.000.000	60.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu 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		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		(50.467.688.406)	(45.798.841.813)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		9.790.395.729	14.984.923.173

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	30/06/2012	01/01/2012
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005	-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006	485.680.000	638.960.000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	485.680.000	638.960.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	-	-
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	485.680.000	638.960.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	-	-
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011	-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	-	-
6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	-	-
6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH trong nước	014	-	-
6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	015	-	-
6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016	-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	-	-
6.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	-	-
6.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	-	-
6.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020	-	-
6.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021	-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022	-	-
6.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023	-	-
6.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024	-	-
6.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025	-	-
6.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026	-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	-	-
6.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	-	-
6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	-	-
6.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-	-
6.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	30/06/2012	01/01/2012
<i>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</i>	032	-	-
6.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033	-	-
6.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034	-	-
6.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035	-	-
6.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036	-	-
<i>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</i>	037	-	-
6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038	-	-
6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	-	-
6.7.3 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	-	-
6.7.4 Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041	-	-
<i>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	042	-	-
6.8.1 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043	-	-
6.8.2 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044	-	-
6.8.3 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045	-	-
6.8.4 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046	-	-
<i>6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</i>	047	-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	-	-
Trong đó:			
<i>7.1. Chứng khoán giao dịch</i>	051	-	-
7.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052	-	-
7.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	-	-
7.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	-	-
7.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055	-	-
<i>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</i>	056	-	-
7.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057	-	-
7.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH trong nước	058	-	-
7.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của KH nước ngoài	059	-	-
7.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060	-	-
<i>7.3. Chứng khoán cầm cố</i>	061	-	-
7.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062	-	-
7.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063	-	-
7.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064	-	-
7.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Mã số	30/06/2012	01/01/2012
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066	-	-
7.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067	-	-
7.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068	-	-
7.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069	-	-
7.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070	-	-
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071	-	-
7.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072	-	-
7.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073	-	-
7.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074	-	-
7.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075	-	-
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076	-	-
7.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077	-	-
7.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078	-	-
7.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079	-	-
7.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080	-	-
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081	-	-
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082	-	-
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	-	-
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084	-	-

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ HOÀI ÂN

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



HOÀNG QUỐC HÙNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
1 Doanh thu	01	VI.1	1.179.626.881	716.904.163
<i>Trong đó:</i>				
- Doanh thu hoạt động môi giới Chứng khoán	01.1		863.468.864	694.164.218
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		-	-
- 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		-	-
- 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		-	-
- Doanh thu khác	01.9		316.158.017	22.739.945
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		1.179.626.881	716.904.163
4 Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	1.365.096.384	1.271.273.008
5 Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(185.469.503)	(554.368.845)
6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.558.277.269	4.706.278.598
7 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		(4.743.746.772)	(5.260.647.443)
8 Thu nhập khác	31		74.900.179	67.246.075
9 Chi phí khác	32		-	91.035.757
10 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		74.900.179	(23.789.682)
11 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4.668.846.593)	(5.284.437.125)
12 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
13 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
14 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(4.668.846.593)	(5.284.437.125)
15 Lỗ cơ bản trên cổ phiếu	70		(778)	(1.174)

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2012

KÊ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ HOÀI ÂN

TỔNG GIÁM ĐỐC



HOÀNG QUỐC HÙNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÂM NHÌN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i>			
Tiền thu được từ hoạt động kinh doanh	01	153.011.001	738.399.998
Tiền chi hoạt động kinh doanh	02	(646.981.807)	(824.912.896)
Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05	-	-
Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	4.002.346.732	8.945.867.428
Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(3.352.045.676)	(8.949.677.939)
Tiền thu bán chứng khoán khách hàng	08	-	-
Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09	-	-
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10	(1.646.986.202)	(1.661.752.448)
Tiền chi trả cho người lao động	11	(2.490.985.611)	(2.486.776.963)
Tiền chi trả lãi vay	12	-	-
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13	-	-
Tiền thu khác	14	2.306.081.657	537.886.392
Tiền chi khác	15	(6.315.259.879)	(1.317.532.457)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(7.990.819.785)	(5.018.498.885)
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	-	(95.222.727)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	-	10.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	316.158.017	22.739.945
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	316.158.017	(62.482.782)
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</i>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	5.940.000.000
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	5.940.000.000

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của báo cáo này

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TÂM NHÌN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)


Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(7.674.661.768)	859.018.333
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.249.522.433	5.824.198.276
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	<u>2.574.860.665</u>	<u>6.683.216.609</u>

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2012

KÊ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ HOÀI ÂN

TỔNG GIÁM ĐỐC



HOÀNG QUỐC HÙNG

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối năm	
		Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		45.000.000.000	60.000.000.000	5.940.000.000	-	-	-	50.940.000.000	60.000.000.000
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									
8. Quỹ dự phòng tài chính									
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
10. Lợi nhuận chưa phân phối		(36.162.440.033)	(45.798.841.813)	-	5.284.437.125	-	4.668.846.593	(41.446.877.158)	(50.467.688.406)
Cộng		8.837.559.967	14.201.158.187	5.940.000.000	5.284.437.125	-	4.668.846.593	9.493.122.842	9.532.311.594

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN THỊ HOÀI ÂN

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



HOÀNG QUỐC HÙNG

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Môi giới chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

3. Tổng số Công nhân viên

Tổng số Công nhân viên của Công ty: 20 người.

Trong đó: Nhân viên quản lý: 4 người.

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

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006; Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật Ký Chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và phương pháp chuyển đổi ngoại tệ

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện và chưa thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 30/06/2012: 20.828 VND/USD

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu ngắn hạn

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi : dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng nguyên giá tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng, sử dụng như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị 03 - 08 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí thuê văn phòng và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng trở lên.

6. Khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: phí giao dịch, lưu ký chứng khoán; chi phí kiểm toán; tiền lương, ...

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả: Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Căn cứ vào Điều lệ của Công ty và Quyết định của Hội Đồng Quản Trị.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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 và phương pháp ghi nhận Doanh thu

10.1 Doanh thu kinh doanh chứng khoán

Doanh thu kinh doanh chứng khoán được ghi nhận khi phát sinh khoản thu cung cấp dịch vụ của các hoạt động dịch vụ chứng khoán (thu phí môi giới chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, bảo lãnh phát hành chứng khoán, đại lý phát hành chứng khoán, chiết khấu chứng khoán bảo lãnh phát hành, phí tư vấn đầu tư chứng khoán, và các loại phí khác...)

10.2 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận chia được ghi nhận khi Cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Chi phí Thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời.

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

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

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

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

12. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	30/06/2012	01/01/2012
Tiền mặt	25.589.966	30.056.311
Tiền gửi ngân hàng	394.201.496	10.208.050.973
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN NKKK	161.451.480	4.950.813.960
Ngân hàng An Bình - PGD Nguyễn Công Trứ	11.101.513	13.232.301
Ngân hàng TNHH MTV HSBC	221.648.503	244.004.712
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	5.000.000.000
Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	5.069.203	11.415.149
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN NKKK	3.957.655	4.285.067
Ngân hàng An Bình - PGD Nguyễn Công Trứ	1.111.548	7.130.082
Các khoản tương đương tiền	2.150.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	2.150.000.000	-
Tổng Cộng	2.574.860.665	10.249.522.433

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
a). Cửa công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b). Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	23.851.496	453.820.552.600
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác (Chứng chỉ quỹ)	2.000	17.600.000
Tổng cộng	23.853.496	453.838.152.600

3. Tài sản cố định

3.1 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	-	2.341.905.772	-	2.341.905.772
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- DT XDCB h. thành	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	2.341.905.772	-	2.341.905.772
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	1.420.712.835	-	1.420.712.835
- Khấu hao trong kỳ	-	165.905.508	-	165.905.508
- Chuyển sang BĐS	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	1.586.618.343	-	1.586.618.343
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	-	921.192.937	-	921.192.937
Số dư cuối kỳ	-	755.287.429	-	755.287.429

* Giá trị nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 254.007.218 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: 0 VND.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không.

3.2 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	-	-	967.502.000	967.502.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	967.502.000	967.502.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	-	647.025.997	647.025.997
- Khấu hao trong kỳ	-	-	96.413.084	96.413.084

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	743.439.081	743.439.081
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	-	-	320.476.003	320.476.003
Số dư cuối kỳ	-	-	224.062.919	224.062.919
4. Tài sản ngắn hạn khác				
4.1 Chi phí trả trước ngắn hạn			30/06/2012	01/01/2012
Chi phí chờ phân bổ văn phòng Vincom			-	1.173.751.566
Chi phí chờ phân bổ khác			264.101.775	228.695.036
Cộng			264.101.775	1.402.446.602
4.2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước			30/06/2012	01/01/2012
Thuế thu nhập cá nhân			-	134.297.432
Cộng			-	134.297.432
4.3 Tài sản ngắn hạn khác			30/06/2012	01/01/2012
Tạm ứng			3.127.875.590	152.605.798
Ký quỹ, ký cược			6.000.000	6.000.000
Cộng			3.133.875.590	158.605.798
5. Chi phí trả trước dài hạn			30/06/2012	01/01/2012
Chi phí lắp đặt hệ thống cáp mạng			94.868.202	155.358.114
Chi phí lắp đặt thiết kế văn phòng			-	901.463.360
Cộng			94.868.202	1.056.821.474
6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán			30/06/2012	01/01/2012
Tiền nộp ban đầu			120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung			72.489.980	72.489.980
Tiền lãi phân bổ trong năm			43.891.020	43.891.020
Cộng			236.381.000	236.381.000
7. Các khoản phải thu				
	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ
		Tăng	Giảm	
1. Phải thu khách hàng	-	91.752.907	91.752.907	-
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-	730.289.921	676.945.714	53.344.207
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-	-	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch Chứng khoán	-	730.289.921	676.945.714	53.344.207
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) Chứng khoán	-	-	-	-
- Phải thu Trung tâm lưu ký Chứng khoán	-	-	-	-
- Phải thu thành viên khác	-	-	-	-
3. Trả trước người bán	41.679.494	-	-	41.679.494

4. Thuế GTGT được khấu trừ	-	138.936.694	138.936.694	-
5. Phải thu nội bộ	-	-	-	-
6. Phải thu khác	-	2.419.934.448	8.000.000	2.411.934.448
Tổng cộng	41.679.494	3.380.913.970	915.635.315	2.506.958.149
8. Chi phí phải trả			30/06/2012	01/01/2012
Phí giao dịch, lưu ký phải trả TTGD và TTLK			56.553.649	73.100.331
Phải trả phí kiểm toán			28.999.998	61.636.364
Ước lương tháng 13 cho nhân viên			-	335.199.000
Phải trả phí gửi xe			5.775.000	10.815.000
Cộng			91.328.647	480.750.695
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán			30/06/2012	01/01/2012
Phải trả sở GDCK			-	-
Phải trả Quỹ hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác			-	-
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành			-	-
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán			-	-
Phải trả tổ chức, cá nhân khác			-	85.389
Cộng			-	85.389
10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			30/06/2012	01/01/2012
Bảo hiểm xã hội			14.794.912	21.810.047
Bảo hiểm y tế			45.000	-
Phải trả, phải nộp khác			47.272.819	122.305.455
<i>Thuế TNDN của tổ chức nước ngoài</i>			47.067.888	122.268.738
<i>Thuế TNCK của khách hàng trong nước</i>			6.000	36.717
<i>Đối tượng khác</i>			198.931	-
Cộng			62.112.731	144.115.502
11. Vốn chủ sở hữu				
a). Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu: xem trang 14				
b). Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
			30/06/2012	
			Tỷ lệ	Vốn góp
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Tâm Nhìn			89,1%	53.460.000.000
Citigroup Financial Products Inc.			9,9%	5.940.000.000
Ông Hoàng Quốc Hùng			0,2%	120.000.000
Ông Đoàn Mạnh Khâm			0,8%	480.000.000
Tổng cộng			100%	60.000.000.000
c). Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận			Từ 01/01/2012	Từ 01/01/2011
			đến 30/06/2012	đến 30/06/2011
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>			60.000.000.000	45.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Vốn góp tăng trong kỳ	-	5.940.000.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	60.000.000.000	50.940.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
d). Cổ phiếu		
	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	6.000.000	5.094.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	6.000.000	5.094.000
Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	5.094.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	5.094.000
Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	5.094.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000VND		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

1. Doanh thu	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	863.468.864	694.164.218
Doanh thu khác	316.158.017	22.739.945
Tổng Cộng	1.179.626.881	716.904.163
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	1.179.626.881	716.904.163
2. Chi phí hoạt động kinh doanh	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	209.293.278	103.389.009
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	439.853	7.703.672
Chi phí khác	1.155.363.253	1.160.180.327
Tổng Cộng	1.365.096.384	1.271.273.008

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo: Không có
- Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: 5.069.203 VNĐ.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về hoạt động liên tục: công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(7.990.819.785)	(5.018.498.885)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản lỗ thuần của đơn vị cho thời kỳ từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012 là 4.668.846.593 đồng; khoản lỗ lũy kế đến ngày 30/06/2012 là 50.467.688.406 đồng, chiếm 84,11% vốn điều lệ. Điều này ảnh hưởng đến nguồn vốn hoạt động của Công ty, không đảm bảo nguồn tài chính của Công ty hoạt động liên tục trong điều kiện bình thường, không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn về tài chính theo quy định của Bộ tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đã có Bảng đánh giá về khả năng hoạt động liên tục của Công ty; các kế hoạch duy trì và phát triển hoạt động của Công ty như sau:

- 1) Phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ trong năm 2012 lên 75.540.000.000 đồng, việc phát hành đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua theo Nghị quyết số 03/2012/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/05/2012.
- 2) Công ty đảm bảo phát triển thêm nguồn khách hàng mới trong năm 2012.
- 3) Công ty không có bất kỳ vụ kiện tụng nào trong và ngoài nước mà có thể dẫn đến các khoản phải thanh toán trong thời gian tới.
- 4) Công ty thực hiện quản lý tách bạch tiền của nhà đầu tư theo đúng quy định của UBCKNN từ ngày 08/09/2008 do đó sẽ không có phát sinh bất kỳ khoản phải trả, phải thu nào đối với các nhà đầu tư chứng khoán mở tài khoản giao dịch tại công ty.

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ HOÀI ÂN



HOÀNG QUỐC HÙNG

