

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**KỶ BÁO CÁO KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012**

**(BÁO CÁO QUÝ IV NĂM 2012)**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**

**CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2012	2 - 4
3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 31 tháng 12 năm 2012	5 - 6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp 31 tháng 12 năm 2012	7 - 8
5. Báo cáo vốn chủ sở hữu tại ngày 31 tháng 12 năm 2012	9
6. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính 31 tháng 12 năm 2012	10 - 19

\*\*\*\*\*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**Mẫu số B 01 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

**CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - QUÝ IV**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A -</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>146,102,308,831</b>	<b>142,771,121,589</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>71,898,521,518</b>	<b>35,231,682,315</b>
1.	Tiền	111	V.1	71,898,521,518	35,231,682,315
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>32,927,485,449</b>	<b>15,871,039,670</b>
1.	Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	33,663,974,738	19,561,568,636
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(736,489,289)	(3,690,528,966)
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>39,728,467,620</b>	<b>89,789,178,965</b>
1.	Phải thu khách hàng	131		-	-
2.	Trả trước cho người bán	132	V.4	461,970,700	242,282,700
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	134	V.5	29,645,361,126	83,319,093,275
5.	Các khoản phải thu khác	135	V.6	10,151,194,458	6,294,681,017
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(530,058,664)	(66,881,027)
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hàng tồn kho	141		-	-
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,547,834,244</b>	<b>1,879,220,639</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	195,774,126	114,907,420
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	115,678,627
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	171,528,690
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158	V.12	1,352,060,118	1,477,105,902

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Ban hành theo T.Từ số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

Ban hành theo T.Từ số 95/2208/TT-BTC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>62,744,159,043</b>	<b>52,624,643,450</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21,955,207,040</b>	<b>26,419,401,603</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	4,198,148,154	5,903,862,051
<i>Nguyên giá</i>	222		15,145,330,522	15,066,282,522
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(10,947,182,368)	(9,162,420,471)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	17,757,058,886	20,515,539,552
<i>Nguyên giá</i>	228		31,307,626,930	30,107,626,930
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(13,550,568,044)	(9,592,087,378)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>37,000,000,000</b>	<b>22,000,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	17,000,000,000	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	20,000,000,000	22,000,000,000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,788,952,003</b>	<b>4,205,241,847</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	970,984,850	1,615,740,244
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263		2,401,667,153	2,047,831,603
4. Tài sản dài hạn khác	268		416,300,000	541,670,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>208,846,467,874</b>	<b>195,395,765,039</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**Mẫu số B 02 - CTCK**

Ban hành theo T.Tư số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Quý IV năm 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2011	Quý VI/2012	Kỳ trước	Kỳ này
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		<b>9,564,394,310</b>	<b>7,168.085,635</b>	<b>38,819,778,263</b>	<b>30,775,802.098</b>
<i>Trong đó</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		4,195,179,473	802.756,331	9,953,350,269	6,390,437.744
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		2,365,981,000	1,140.984,400	3,130,229,047	4,031,607.031
- 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		175,909,091	1,246.139,454	1,409,318,184	1,552,139.455
- 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		1,124,065,921	1,468.778,189	3,486,783,257	3,431,918.204
- Doanh thu khác	01.9		1,703,258,825	2,509.427,261	20,840,097.506	15,369,699.664
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>02</b>					
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		<b>9,564,394,310</b>	<b>7,168.085,635</b>	<b>38,819,778,263</b>	<b>30,775,802.098</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	<b>VI.1</b>	<b>3,614,551,257</b>	<b>1,187.628,650</b>	<b>11,498,242,423</b>	<b>5,327,377,865</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,949,843,053</b>	<b>5,980.456,985</b>	<b>27,321,535,840</b>	<b>25,448,424.233</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	<b>VI.2</b>	<b>5,908,979,277</b>	<b>4,727.839,625</b>	<b>26,939,148,566</b>	<b>22,442,149.862</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>40,863,776</b>	<b>1,252.617,360</b>	<b>382,387,274</b>	<b>3,006,274.371</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>	<b>VI.3</b>	<b>6,321,346</b>	<b>23.507,452</b>	<b>142,485,717</b>	<b>42,358.794</b>

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2011	Quý VI/2012	Kỳ trước	Kỳ này
9. Chi phí khác	32	VI.4	57,436,804	-	243,736,599	12,821,292
10. Lợi nhuận khác	40		(51,115,458)	23,507,452	(101,250,882)	29,537,502
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(10,251,682)	1,276,124,812	281,136,392	3,035,811,873
12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.4		370,309,578	176,680,940	920,261,645
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(10,251,682)</u>	<u>905,815,234</u>	<u>104,455,452</u>	<u>2,115,550,228</u>
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				6	131

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà

Hà Nội, Ngày 14 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám Đốc



Đoàn Ngọc Hoàn



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2012	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,035,811,873	281,136,392
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		5,743,242,563	6,123,899,354
- Các khoản dự phòng	03		(2,954,039,677)	101,170,753
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,509,427,261)	(265,251,398)
- Chi phí lãi vay	06			4,631,642,891
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3,315,587,498	10,872,597,992
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		35,600,254,526	55,077,205,228
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		11,335,152,607	(63,314,959,128)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		563,888,688	999,947,043
- Tiền lãi vay đã trả	13			(4,631,642,891)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(378,423,377)	(1,509,757,952)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			100,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			(742,025,910)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>50,436,459,942</b>	<b>(3,148,635,618)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1,279,048,000)	(3,759,407,703)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			100,965,367
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		(15,000,000,000)	(18,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			15,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,509,427,261	265,251,398
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(13,769,620,739)</b>	<b>(6,393,190,938)</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

Tel: 04.35730073 Fax: 04.35730088

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

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

Ban hành theo T.Từ số 95/2208/TT-BTC

Ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ TC

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2012	Kỳ trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(35,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(3,967,860,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>(38,967,860,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong quý</b>	<b>50</b>		<b>36,666,839,203</b>	<b>(48,509,686,556)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu quý</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>35,231,682,315</b>	<b>83,741,368,871</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>71,898,521,518</b>	<b>35,231,682,315</b>

Phụ trách kế toán



Dương Thu Hà

Lập, ngày 14 tháng 01 năm 2013



Đoàn Ngọc Hoàn

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

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

BAO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý IV năm 2012

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
- Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Lưu ký chứng khoán

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**  
Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền). Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp. Các đơn vị trực thuộc được tổng hợp Báo cáo gồm: Hội sở, CN Hồ Chí Minh, CN Thanh Hóa, CN Nghệ An, CN Đồng Nai ( Ghi chú : Bắt đầu từ 01/09/2012 Chi Nhánh Nghệ An và Chi Nhánh Thanh Hóa đóng cửa )



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### 4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định	Số năm
Máy móc và thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3- 5
Tài sản cố định khác	5

### 5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính. Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của 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 tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 5 - 8 năm.

### 6. Đầu tư tài chính

Thông tư số 95/2008/TT-BTC cho phép các Công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc và giá trị hợp lý. Theo đó, Công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### ***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong năm 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 kê từ ngày mua.

Giá vốn chứng khoán bán ra được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

### ***Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh***

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Giá thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh) tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá thị trường của chứng khoán 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 trên thị trường này, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại ngày kết thúc năm tài chính đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên thì không trích lập dự phòng.

### ***Đầu tư tài chính khác***

Các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

## **7. Chi phí trả trước dài hạn**

### ***Chi phí thành lập***

Chi phí thành lập bao gồm các chi phí phát sinh cho việc thành lập doanh nghiệp được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm kể từ khi Công ty bắt đầu hoạt động kinh doanh.

### ***Chi phí trước hoạt động***

Chi phí trước hoạt động bao gồm các chi phí đào tạo, quảng cáo và khuyến mãi trước khi Công ty chính thức hoạt động sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm kể từ khi Công ty bắt đầu hoạt động kinh doanh.

### ***Chi phí thuê văn phòng***

Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

### **8. 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 hóa, dịch vụ đã sử dụng.

### **9. Nguồn vốn kinh doanh**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

### **10. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

### **11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

#### ***Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán***

Được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán (khi nhận được Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và giá vốn bình quân của chứng khoán.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

#### ***Tiền lãi***

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2012	01/01/2012
Tiền mặt tại quỹ	269,901,661	282,118,999
Tiền gửi Ngân hàng	32,925,005,787	4,192,802,995
Tiền gửi của nhà đầu tư	38,703,614,070	30,756,760,321
<b>Cộng</b>	<b>71,898,521,518</b>	<b>35,231,682,315</b>

**2. Tình hình đầu tư ngắn hạn****2.1 Tình hình tăng, giảm và hiện có về đầu tư chứng khoán tự doanh**

<b>Số đầu năm</b>	<b>19,561,568,636</b>
Tăng trong kỳ	12,550,712,800
Giảm trong kỳ	7,448,306,698
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>24,663,974,738</b>

**2.2 Tình hình nắm giữ chứng khoán tự doanh**

	Số lượng		Giá trị	
	31/12/2012	01/01/2012	31/12/2012	01/01/2012
<b>Công ty niêm yết</b>	<b>55,291</b>	<b>309,272</b>	<b>1,146,954,738</b>	<b>8,469,548,636</b>
- VCG	28,664	17,162	655,133,400	540,235,400
- HTI	10,000	10,000	207,866,000	207,866,000
- Các cổ phiếu khác	16,627	282,110	283,955,338	7,721,447,236
<b>Công ty chưa niêm yết</b>	<b>1,722,501</b>	<b>480,001</b>	<b>23,517,020,000</b>	<b>11,092,020,000</b>
<b>Cổ phiếu</b>	<b>1,722,500</b>	<b>480,000</b>	<b>23,516,020,000</b>	<b>11,091,020,000</b>
- Cty CP Nhựa Việt nam	50,000	50,000	525,000,000	525,000,000
- Cty CP May Việt Tiến	30,000	30,000	966,020,000	966,020,000
- Cty CP Đ.Tư PT Bắc Minh	400,000	400,000	9,600,000,000	9,600,000,000
- Cty CP ĐT & TV R. Vàng	500,000		5,000,000,000	
- Cty CP ĐT & TV TG Vàng	742,500		7,425,000,000	
<b>Trái phiếu</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>
- UNI	1	1	1,000,000	1,000,000
	<b>1,777,792</b>	<b>789,273</b>	<b>24,663,974,738</b>	<b>19,561,568,636</b>

**2.1 Đầu tư ngắn hạn**

<b>Số đầu năm</b>	<b>-</b>
Tăng trong kỳ	15,000,000,000
Giảm trong kỳ	6,000,000,000
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9,000,000,000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**3. Dự phòng giảm giá chứng khoán tự doanh**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Số đầu năm	3,690,528,966	3,791,699,719
Trích lập dự phòng bổ sung	283,530,238	3,573,705,510
Hoàn nhập dự phòng	-3,237,569,915	-3,674,876,263
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>736,489,289</u></b>	<b><u>3,690,528,966</u></b>

**4. Các khoản ứng trước cho người bán**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Cty TNHH Kiểm toán Việt Nam AVA	60,000,000	50,000,000
Cty Cổ Phần Phần Mềm Sao Mai	93,900,000	93,900,000
Các khoản phải thu khác	308,070,700	98,382,700
<b>Cộng</b>	<b><u>461,970,700</u></b>	<b><u>242,282,700</u></b>

**5. Các khoản phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Phải thu về dịch vụ hỗ trợ khách hàng	1,631,124,820	2,880,268,388
Phải thu hợp tác đầu tư hoạt động chứng khoán	20,289,834,927	73,758,948,877
Phải thu của tổ chức phát hành chứng khoán	486,156,100	896,756,100
Phải thu ký quỹ chứng khoán	7,172,464,252	5,717,338,883
Phải thu khác	65,781,027	65,781,027
<b>Cộng</b>	<b><u>29,645,361,126</u></b>	<b><u>83,319,093,275</u></b>

**6. Các khoản phải thu khác**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Phải thu HĐKD cổ phiếu của phòng OTC	3,828,963,927	4,316,220,150
Phải thu Công ty vàng Toàn Cầu	167,676,000	167,676,000
Phải thu khác	6,154,554,531	1,810,787,867
<b>Cộng</b>	<b><u>10,151,194,458</u></b>	<b><u>6,294,684,017</u></b>

**7. Dự phòng phải thu khó đòi**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Số đầu năm		66,881,027
Tăng trong kỳ		518,291,387
Giảm trong kỳ		55,113,750
<b>Số cuối kỳ</b>		<b><u>530,058,664</u></b>

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Chi phí thuê nhà		14,000,000
Chi phí khác	195,774,126	100,907,420
<b>Cộng</b>	<b><u>195,774,126</u></b>	<b><u>114,907,420</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**9. Chi phí trả trước dài hạn.**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
CF trả trước dài hạn	648.694.415	258.033.005	399.611.859	507.115.561
CF CCDC chờ phân bổ	303.419.203	39.064.100	282.965.476	59.517.827
CF T.lập của chi nhánh	453.489.991	10.000.000	246.733.229	216.756.762
CF sửa chữa chi nhánh	210.136.635	115.303.800	137.845.735	187.594.700
<b>Cộng</b>	<b>1,615,740,244</b>	<b>422,400,905</b>	<b>1,067,156,299</b>	<b>970,984,850</b>

**10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	<b>Phương tiện vận tải, truyền đẫn</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tài sản cố định khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	4,989,099,600	8,561,691,688	1,515,491,234	15,066,282,522
Tăng trong kỳ	-	47,698,000	31,350,000	79,048,000
Giảm trong kỳ	-	-	-	0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4,989,099,600</b>	<b>8,609,389,688</b>	<b>1,546,841,234</b>	<b>15,145,330,522</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	1,015,521,001	7,036,352,167	1,110,547,303	9,162,420,471
Tăng do khấu hao	755,722,939	825,797,326	203,241,632	1,784,761,897
Giảm trong kỳ	13,414,041	-	-	13,414,041
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1,757,829,899</b>	<b>7,862,149,493</b>	<b>1,313,788,935</b>	<b>10,947,182,368</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2012	3,973,578,599	1,525,339,521	404,943,931	5,903,862,051
<b>Tại ngày 30/09/2012</b>	<b>3,231,269,701</b>	<b>747,240,195</b>	<b>233,052,299</b>	<b>4,198,148,154</b>

**11. Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Nguyên giá	30.107.626.930	1.200.000.000	-	31.307.626.930
Giá trị hao mòn	9.592.087.378	4.158.480.666	200.000.000	13.550.568.044
Giá trị còn lại	20.515.539.552	-	2.758.480.666	17.757.058.886



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**12. Tài sản ngắn hạn khác**

Chỉ tiêu	31/12/2012	01/01/2012
Tạm ứng	1,337,060,118	1,462,105,902
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15,000,000	15,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,352,060,118</b>	<b>1,477,105,902</b>

**13. Đầu tư dài hạn khác**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Cty CP Trường Thi TH	-	20,000,000,000		20,000,000,000
Cty CP Điện lực Miền Bắc	17,000,000,000			17,000,000,000
Cty CP Tư vấn Rồng Vàng	5,000,000,000		5,000,000,000	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>22,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>	<b>37,000,000,000</b>

**14. Phải trả người bán**

	31/12/2012	01/01/2012
Phòng TM & Công nghệ Việt Nam (VCCI)	971,077,614	1,433,273,252
Các đối tượng khác	125,631,000	14,290,000
<b>Cộng</b>	<b>1,096,708,614</b>	<b>1,447,563,252</b>

**15. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2012	01/01/2012
Công ty Cổ phần Licogi 19	50,000,000	50,000,000
Các đối tượng khác	20,000,000	68,000,000
<b>Cộng</b>	<b>70,000,000</b>	<b>118,000,000</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	141,963	509,900,380	451,971,600	58,070,743
Thuế thu nhập cá nhân	1,412,395	138,690,146	132,446,778	7,655,763
Các loại thuế khác	52,086,662	979,814,343	987,416,747	44,484,258
<b>Tổng cộng</b>	<b>53,641,020</b>	<b>1,628,404,869</b>	<b>1,571,835,125</b>	<b>110,210,764</b>

**17. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

<b>Số thuế TNDN nộp thừa đầu năm</b>	<b>-171,528,690</b>
Số thuế phải nộp trong kỳ	920,261,645
Số thuế đã nộp trong kỳ	378,423,377
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>370,309,578</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**18. Phải trả hoạt động giao dịch chứng**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Phải trả Sở GD chứng khoán	24,433,076,000	4,932,494,000
Phải trả tổ chức & các nhân khác	14,270,538,070	23,084,339,095
<b>Cộng</b>	<b><u>38,703,614,070</u></b>	<b><u>28,016,833,095</u></b>

**19. Phải trả phải nộp khác**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Kinh phí công đoàn	119,197,353	134,454,107
Bảo hiểm xã hội	140,438,259	92,656,694
Bảo hiểm y tế	28,503,518	20,388,587
Bảo hiểm thất nghiệp	11,240,708	7,217,888
Phải trả phải nộp khác	873,642,590	982,271,964
<b>Cộng</b>	<b><u>1,173,022,428</u></b>	<b><u>1,236,989,240</u></b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Doanh thu chưa thực hiện tiền thuê nhà	2,326,592,242	1,653,632,998
<b>Cộng</b>	<b><u>2,326,592,242</u></b>	<b><u>1,653,632,998</u></b>

**21. Vốn chủ sở hữu**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số PS tăng</u>	<u>Số PS giảm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vốn đầu tư của CSH	161,000,000,000	-	-	161,000,000,000
Quỹ đầu tư phát triển	271,963,694	-	-	271,963,694
Quỹ dự phòng TC	271,963,694	-	-	271,963,694
Lợi nhuận chưa PP	104,455,452	2,115,550,228	-	2,220,005,680
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>161,648,382,840</u></b>	<b><u>2,115,550,228</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>163,763,933,068</u></b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẦU TƯ VIỆT NAM

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

## I. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

### 1. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán

	Số PS quý IV
Chi phí môi giới chứng khoán	139,921,558
Chi phí hoạt động tự doanh CK	0
Chi phí dịch vụ tư vấn	73,626,046
Chi phí lưu ký chứng khoán	106,000,000
Chi phí dự phòng giảm giá CK	-30,138,856
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	391,030,983
Chi phí kinh doanh khác	507,188,919
<b>Cộng</b>	<b>1,187,628,650</b>

### 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Số PS quý IV
Chi phí nhân viên quản lý	1,444,809,730
Chi phí đồ dùng văn phòng	49,639,466
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	0
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,280,318,102
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,607,675,054
Chi phí băng tiền khác	345,397,273
<b>Cộng</b>	<b>4,727,839,625</b>

### 3. Thu nhập khác

	Số PS quý IV
Thu thanh lý nhượng bán CCLD	0
Thu nhập khác	23,507,452
<b>Cộng</b>	<b>23,507,452</b>

### 4. Chi phí khác

	Số PS quý IV
Chi phí khác	0
Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp	370,309,578
<b>Cộng</b>	<b>370,309,578</b>

Phụ trách kế toán



Hà Nội, ngày 14 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám Đốc



  
Đoàn Ngọc Hoàn