

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2015

Hà Nội, tháng 07 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 41,733,518,279 | 45,586,509,172 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 4 | 7,976,923,882 | 15,117,115,989 |
| 111 | 1. Tiền | | 7,976,923,882 | 15,117,115,989 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | - | - |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 5 | 297,000,000 | 153,000,000 |
| 121 | 1. Đầu tư ngắn hạn | | 1,250,500,000 | 1,250,500,000 |
| 129 | 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | | (953,500,000) | (1,097,500,000) |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 33,459,594,397 | 29,860,540,274 |
| 131 | 1. Phải thu của khách hàng | | - | - |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán | | 4,004,945,533 | 4,063,585,363 |
| 133 | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | | - | - |
| 135 | 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 6 | 29,454,648,864 | 25,792,468,040 |
| 138 | 5. Các khoản phải thu khác | 7 | 5,377,391,848 | 5,434,949,477 |
| 139 | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | | (5,377,391,848) | (5,430,462,606) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | | - | - |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | - | 455,852,909 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | - | 423,004,886 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | - | - |
| 154 | 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | - | - |
| 154 | 4. Tài sản ngắn hạn khác | 8 | - | 32,848,023 |
| 157 | 5. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | | - | - |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 2,808,499,399 | 2,202,703,754 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | - | - |
| 211 | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | | - | - |
| 212 | 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | | - | - |
| 213 | 3. Phải thu dài hạn nội bộ | | - | - |
| 218 | 4. Phải thu dài hạn khác | | - | - |
| 219 | 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | | - | - |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 168,231,942 | 177,447,407 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 9 | - | - |
| 222 | - Nguyên giá | | 4,874,635,474 | 4,874,635,474 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (4,874,635,474) | (4,874,635,474) |
| 224 | 2. Tài sản cố định thuê tài chính | | - | - |
| 225 | - Nguyên giá | | - | - |
| 226 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | - | - |

| | | | | | |
|------------|-------------|--|----|-----------------------|-----------------------|
| 227 | 3. | Tài sản cố định vô hình | 10 | 168,231,942 | 177,447,407 |
| 228 | - | Nguyên giá | | 3,763,179,700 | 3,703,179,700 |
| 229 | - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (3,594,947,758) | (3,525,732,293) |
| 230 | 4. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | - | - |
| 240 | III. | Bất động sản đầu tư | | - | - |
| 241 | - | Nguyên giá | | - | - |
| 242 | - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | - | - |
| 250 | IV. | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | - | - |
| 251 | 1. | Đầu tư vào công ty con | | - | - |
| 252 | 2. | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | | - | - |
| 253 | 3. | Đầu tư chứng khoán dài hạn | | - | - |
| 258 | 4. | Đầu tư dài hạn khác | | - | - |
| 259 | 5. | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | | - | - |
| 260 | V. | Tài sản dài hạn khác | | 2,640,267,457 | 2,025,256,347 |
| 261 | 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 11 | 646,998,528 | 165,072,118 |
| 262 | 2. | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | - | - |
| 263 | 3. | Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 12 | 1,633,813,929 | 1,500,729,229 |
| 268 | 4. | Tài sản dài hạn khác | 13 | 359,455,000 | 359,455,000 |
| 270 | | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 44,542,017,678 | 47,789,212,926 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | A. NỢ PHẢI TRẢ | | 8,580,946,481 | 11,818,812,241 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 8,276,068,016 | 11,513,933,776 |
| 311 | 1. Vay và nợ ngắn hạn | 14 | - | - |
| 312 | 2. Phải trả người bán | | - | 116,454,545 |
| 313 | 3. Người mua trả tiền trước | | 4,500,000 | 4,501,000 |
| 314 | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 15 | 123,100,146 | 72,948,512 |
| 315 | 5. Phải trả người lao động | | 103,335,384 | 102,641,562 |
| 316 | 6. Chi phí phải trả | 16 | - | - |
| 317 | 7. Phải trả nội bộ | | - | - |
| 319 | 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 18 | 11,456,000 | 196,334,471 |
| 320 | 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 17 | 7,946,751,836 | 10,938,326,330 |
| 321 | 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | | - | - |
| 322 | 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | | - | - |
| 323 | 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | - | - |
| 327 | 13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | | - | - |
| 328 | 14. Doanh thu chưa thực hiện | | 86,924,650 | 82,727,356 |
| 329 | 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn | | - | - |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 304,878,465 | 304,878,465 |
| 331 | 1. Phải trả dài hạn người bán | | - | - |
| 332 | 2. Phải trả dài hạn nội bộ | | - | - |
| 333 | 3. Phải trả dài hạn khác | | 304,878,465 | 304,878,465 |
| 334 | 4. Vay và nợ dài hạn | | - | - |
| 400 | B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 35,961,071,197 | 35,970,400,685 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | | 35,961,071,197 | 35,970,400,685 |
| 411 | 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 41,000,000,000 | 41,000,000,000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | - | - |
| 413 | 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | 254,256,853 | 254,256,853 |
| 414 | 4. Cổ phiếu quỹ (*) | | - | - |
| 415 | 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | - | - |
| 416 | 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | - | - |
| 417 | 7. Quỹ đầu tư phát triển | | - | - |
| 418 | 8. Quỹ dự phòng tài chính | | 147,260,702 | 147,260,702 |
| 419 | 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | - | - |
| 420 | 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | (5,440,446,358) | (5,431,116,870) |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 44,542,017,678 | 47,789,212,926 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | VND | VND |
| 006 | 6. Chứng khoán lưu ký | | 135,608,730,000 | 123,850,400,000 |
| 007 | 6.1. Chứng khoán giao dịch | | 135,552,670,000 | 123,841,800,000 |
| 012 | 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | | - | - |
| 037 | 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | | 56,060,000 | 8,600,000 |
| 050 | 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | | - | - |
| 082 | 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng | | - | - |
| 083 | 9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán | | - | - |
| 084 | 10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá | | - | - |

Người lập



Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2015
Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| Mã CHỈ TIÊU số | Thuy ết mình | Quý II năm 2015 | | Quý II năm 2014 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2015 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2014 |
|----------------------|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|---|
| | | VND | VND | VND | VND | | |
| 01 | 1. Doanh thu | 20 | 1,976,767,648 | 2,491,708,550 | 3,688,039,365 | 5,250,644,772 | |
| 01.1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | 594,677,437 | 934,608,451 | 1,053,102,569 | 2,095,553,005 | |
| 01.2 | Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán | | - | - | - | - | |
| 01.5 | Doanh thu hoạt động tư vấn | | - | - | - | - | |
| 01.9 | Doanh thu khác | | 1,382,090,211 | 1,557,100,099 | 2,634,936,796 | 3,155,091,767 | |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - | - | - | |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh | | 1,976,767,648 | 2,491,708,550 | 3,688,039,365 | 5,250,644,772 | |
| 11 | 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 22 | 992,299,275 | 1,517,454,041 | 2,009,740,223 | 2,747,934,527 | |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh | | 984,468,373 | 974,254,509 | 1,678,299,142 | 2,502,710,245 | |
| 25 | 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 23 | 844,224,815 | 883,977,801 | 1,712,549,705 | 1,709,871,829 | |
| 30 | 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 140,243,558 | 90,276,708 | (34,250,563) | 792,838,416 | |
| 31 | 8. Thu nhập khác | | 20,913,156 | 20,447,108 | 24,921,075 | 24,747,108 | |
| 32 | 9. Chi phí khác | | - | - | - | - | |
| 40 | 10. Lợi nhuận khác | | 20,913,156 | 20,447,108 | 24,921,075 | 24,747,108 | |
| 50 | 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 161,156,714 | 110,723,816 | (9,329,488) | 817,585,524 | |
| 51 | 12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 21 | - | - | - | - | |
| 60 | 14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 161,156,714 | 110,723,816 | (9,329,488) | 817,585,524 | |

Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành
Tầng 1, toà nhà 18T2, Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân Hà Nội

Báo cáo tài chính
cho Quý II năm 2015

70 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu 22 39 27 (2) 199

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng

Nguyễn Văn Hùng

Phạm Ngọc Phú



Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành
Tầng 1, toà nhà 18T2, Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh
Xuân Hà Nội

Báo cáo tài chính
cho Quý II năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý II năm 2015

| Mã số | Chi tiêu | Thuyết minh | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2015 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2014 |
|---|--|-------------|--------------------|------------------------|--|--|
| I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | | |
| 01 | 1 Tiền thu từ hoạt động kinh doanh | | 36,942,034 | 41,726,890 | 62,274,831 | 80,138,777 |
| 02 | 2 Tiền chi hoạt động kinh doanh | | - | - | - | - |
| 05 | 3 Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | | - | - | - | - |
| 06 | 4 Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng | | 63,979,812,551 | 79,126,611,622 | 114,528,897,975 | 158,552,018,113 |
| 07 | 5 Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng | | (62,097,737,802) | (72,012,023,415) | (119,654,099,249) | (154,785,336,325) |
| 10 | 8 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | | (706,953,590) | (586,981,452) | (832,645,696) | (1,314,621,374) |
| 11 | 9 Tiền chi trả cho người lao động | | (470,313,549) | (633,546,410) | (1,065,368,278) | (1,183,866,736) |
| 12 | 10 Tiền chi trả lãi vay | | (110,464,490) | (85,411,682) | (179,251,690) | (138,980,864) |
| 13 | 11 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | | - | - | - | - |
| 14 | 12 Tiền thu khác | | - | - | - | - |
| 15 | 13 Tiền chi khác | | - | - | - | - |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán | | 631,285,154 | 5,850,375,553 | (7,140,192,107) | 1,209,351,591 |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | | | |
| 21 | 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác | | - | - | - | - |
| 23 | 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | (5,000,000,000) | (5,000,000,000) | (7,000,000,000) |
| 24 | 4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | 1,280,000,000 | 5,000,000,000 | 5,080,000,000 |
| 25 | 5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - | - | - |
| 26 | 6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - | - | - |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | - | (3,720,000,000) | - | (1,920,000,000) |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | | | |
| 33 | 3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | - | 700,000,000 | 7,702,100,000 | 700,000,000 |
| 34 | 4 Tiền chi trả nợ gốc vay | | - | (700,000,000) | (7,702,100,000) | (700,000,000) |

Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành
Tầng 1, toà nhà 18T2, Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh
Xuân Hà Nội

Báo cáo tài chính
cho Quý II năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý II năm 2015

| Mã số | Chi tiêu | Thuyết minh | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2015 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2014 |
|-------|--|-------------|-----------------|-----------------|--|--|
| | I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 35 | 5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính | | - | - | - | - |
| 36 | 6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | - | - | - |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | - | - | - |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 631,285,154 | 2,130,375,553 | (7,140,192,107) | (710,648,409) |
| 60 | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | | 7,345,638,728 | 4,987,813,752 | 15,117,115,989 | 7,828,837,714 |
| 70 | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 3 | 7,976,923,882 | 7,118,189,305 | 7,976,923,882 | 7,118,189,305 |

Người lập

Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2015



Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2015

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

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

Tên giao dịch là: AN THANH JOINT STOCK SECURITIES COMPANY, tên viết tắt là ATSC

Vốn điều lệ của Công ty là: 41.000.000.000 VND (Bốn mươi một tỷ đồng). Tương đương 4.100.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có đơn vị trực thuộc sau:

| <u>Tên</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> |
|---|----------------|-----------------------------------|
| - Chi nhánh Công ty CP Chứng khoán An Thành | Hà Nội | Kinh doanh chứng khoán |

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

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

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

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản 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.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

| | | |
|-----------------------|---------|-----|
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 07 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 | năm |

Chứng khoán đầu tư

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

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

Các khoản đầu tư tài chính

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

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

Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng 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 có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

| | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý |
|--------------------------------|---|---|
| | | VND |
| Của Công ty Chứng khoán | - | - |
| - Cổ phiếu | | |
| Của người đầu tư | 21,383,780 | 327,374,316,300 |
| - Cổ phiếu | 21,383,780 | 327,374,316,300 |
| | 21,383,780 | 327,374,316,300 |

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 5,902,685 | 9,715,779 |
| Tiền gửi ngân hàng của Công ty | 24,269,361 | 4,169,073,880 |
| Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | 4,912,151,836 | 7,640,731,330 |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | 3,034,600,000 | 3,297,595,000 |
| Các khoản tương đương tiền | - | - |
| | 7,976,923,882 | 15,117,115,989 |

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chứng khoán thương mại | - | - |
| - Chứng khoán niêm yết | | |
| - Chứng khoán chưa niêm yết | | |
| Đầu tư ngắn hạn khác | 1,250,500,000 | 1,250,500,000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn của Công ty | - | - |
| - Cổ phiếu | 1,250,500,000 | 1,250,500,000 |
| - Hợp đồng ủy thác đầu tư | - | - |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | (953,500,000) | (1,097,500,000) |
| | 297,000,000 | 153,000,000 |

6 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 29,454,648,864 | 25,792,468,040 |
| (Đây là khoản tiền mà Công ty cho khách hàng vay Margin để thanh toán tiền mua chứng khoán niêm yết đã khớp lệnh giao dịch tại HNX và HSX. Tỷ lệ cho vay tối đa 70% (tùy theo từng mã chứng khoán), tài sản đảm bảo của khách hàng là toàn bộ chứng khoán trên tài khoản của khách hàng, thời gian hỗ trợ tối đa là 30 ngày). | | |
| | 29,454,648,864 | 25,792,468,040 |

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội | - | - |
| Bảo hiểm y tế | - | - |
| Các khoản phải thu khác | 5,377,391,848 | 5,434,949,477 |
| (Đây chủ yếu là các khoản nợ cũ tồn đọng từ năm 2008 - 2010 hiện Công ty đang tiếp tục thu hồi. Công ty đã đánh giá khả năng thu hồi và đã trích lập 100% Dự phòng nợ phải thu khó đòi). | | |
| | 5,377,391,848 | 5,434,949,477 |

8 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---------|------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | - | 32,848,023 |
| | - | 32,848,023 |

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiết tại Phụ lục số 01

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Bản quyền, bằng sáng chế VND | Phần mềm giao dịch, kế toán VND | Cộng VND |
|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư đầu Quý | | 3,703,179,700 | 3,703,179,700 |
| Số tăng trong Quý | - | - | 60,000,000 |
| - Mua sắm mới | - | - | - |
| - Tặng khác | | 60,000,000 | 60,000,000 |
| Số giảm trong Quý | - | - | - |
| Số dư cuối Quý | - | 3,763,179,700 | 3,763,179,700 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số dư đầu Quý | | 3,559,506,692 | 3,559,506,692 |
| Số tăng trong Quý | - | | 35,441,066 |
| - Trích khấu hao | | 35,441,066 | 35,441,066 |
| Số giảm trong Quý | - | - | - |
| Số dư cuối Quý | - | 3,594,947,758 | 3,594,947,758 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Đầu Quý | - | 143,673,008 | 143,673,008 |
| Cuối Quý | - | 168,231,942 | 168,231,942 |

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

| Vốn điều lệ tính đến ngày 30/06/2015 | 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) | |
| 41,000,000,000 | Nguyên giá | 8,637,815,174 | 0.21 |
| | Khấu hao | (8,469,583,232) | |
| | Giá trị còn lại | 168,231,942 | - |

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | Quý II năm 2015 VND |
|---|------------------------|
| Số dư đầu Quý | 165,072,118 |
| Số tăng trong kỳ | 1,178,732,626 |
| Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ | 696,806,216 |
| Số dư cuối năm | 646,998,528 |

12 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| | 30/06/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 1,001,365,860 | 1,001,365,860 |
| Tiền nộp bổ sung | 133,084,700 | - |
| Tiền lãi phân bổ | 499,363,369 | 499,363,369 |
| Số cuối năm | 1,633,813,929 | 1,500,729,229 |

13 . TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

| | 30/06/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Đặt cọc tiền thuê nhà | 357,705,000 | 357,705,000 |
| Đặt cọc tiền bình nước uống | 1,750,000 | 1,750,000 |
| Số cuối năm | 359,455,000 | 359,455,000 |

14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | 30/06/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vay ngắn hạn tại BIDV Hà Thành | - | - |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | - | - |
| Cộng | - | - |

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

| | 30/06/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| Thuế Giá trị gia tăng | 521,322 | 1,004,374 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 122,578,824 | 71,944,138 |
| Số cuối năm | 123,100,146 | 72,948,512 |

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------|------------|------------|
| | VND | VND |
| Chi phí phải trả khác | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

17 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán | - | - |
| Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán | - | - |
| Tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | 4,912,151,836 | 7,640,731,330 |
| Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán | 3,034,600,000 | 3,297,595,000 |
| Phải trả tổ chức cá nhân khác | - | - |
| | <u>7,946,751,836</u> | <u>10,938,326,330</u> |

18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội | - | 2,138,471 |
| Bảo hiểm y tế | - | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư | - | - |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 11,456,000 | 194,196,000 |
| | <u>11,456,000</u> | <u>196,334,471</u> |

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ (%) | 30/06/2015 VND | Tỷ lệ (%) | 01/01/2015 VND |
|----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Vốn góp của Nhà nước | 0.00% | - | 0.00% | - |
| Vốn góp của đối tượng khác | 100.00% | 41,000,000,000 | 100.00% | 41,000,000,000 |
| | <u>100%</u> | <u>41,000,000,000</u> | <u>100%</u> | <u>41,000,000,000</u> |

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

| | Quý II năm 2015 VND | Quý II năm 2014 VND |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 41,000,000,000 | 41,000,000,000 |
| - Vốn góp đầu năm | 41,000,000,000 | 41,000,000,000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| - Vốn góp cuối năm | 41,000,000,000 | 41,000,000,000 |

c) Cổ phiếu

| | 30/06/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--|----------------|----------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 4,100,000 | 4,100,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 4,100,000 | 4,100,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4,100,000 | 4,100,000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 4,100,000 | 4,100,000 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| - Cổ phiếu phổ thông | 4,100,000 | 4,100,000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành | 10,000 | 10,000 |
| 20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN | | |
| | <u>Quý II năm 2015</u> | <u>Quý II năm 2014</u> |
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán | 1,976,767,648 | 2,491,708,550 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 594,677,437 | 934,608,451 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | - | - |
| - Doanh thu khác | 1,382,090,211 | 1,557,100,099 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh | 1,976,767,648 | 2,491,708,550 |
| 21 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| | <u>Quý II năm 2015</u> | <u>Quý II năm 2014</u> |
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 161,156,714 | 110,723,816 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 161,156,714 | 110,723,816 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 25% | 25% |
| Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu quý | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong Quý | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối Quý | - | - |
| 22 . 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 : | | |
| | <u>Quý II năm 2015</u> | <u>Quý II năm 2014</u> |
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | 161,156,714 | 110,723,816 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 4,100,000 | 4,100,000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 39 | 27 |

23 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

24 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Người lập

Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2015
Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú


Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành
 Tầng 1, toà nhà 18T2, Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân Hà
 Nội

Báo cáo tài chính
 cho Quý II năm 2015

TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Phụ lục số 01

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYỄN GIÁ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 4,874,635,474 | - | - | - | 4,874,635,474 |
| Số tăng trong kỳ | | - | - | - | - | - |
| - Mua sắm mới | | - | - | - | - | - |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác (điều chỉnh) | | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | | 4,874,635,474 | - | - | - | 4,874,635,474 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 4,874,635,474 | - | - | - | 4,874,635,474 |
| Số tăng trong kỳ | | - | - | - | - | - |
| - Trích khấu hao | | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | | 4,874,635,474 | - | - | - | 4,874,635,474 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Đầu năm | | - | - | - | - | - |
| Cuối kỳ | | - | - | - | - | - |

Người lập



Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng



Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Phú

Tình hình đầu tư chứng khoán thương mại

| | Số lượng | | Giá trị theo số kế toán | | Tăng, giảm so với giá thị trường | | | Tổng giá trị theo giá thị trường | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------|----------------------------------|--------------------|
| | DN | CN | Đầu năm | Cuối năm | Đầu năm | Giảm | Tăng | Cuối năm | Giảm |
| | | | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Cổ phiếu | | | | | | | | | |
| CTCP Thép Biên Hòa | 45,000 | 45,000 | 1,250,500,000 | 1,250,500,000 | - | 1,097,500,000 | - | 953,500,000 | 153,000,000 |
| TỔNG CỘNG | 45,000 | 45,000 | 1,250,500,000 | 1,250,500,000 | - | 1,097,500,000 | - | 953,500,000 | 153,000,000 |
| | | | | | | | | | 297,000,000 |

Người lập



Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng



Phạm Ngọc Phú