

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2012**

*Hà Nội, tháng 01 năm 2013*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2012	31/12/2011
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>58,987,021,515</b>	<b>42,901,463,017</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>17,376,240,215</b>	<b>7,686,308,599</b>
111	1. Tiền		6,376,240,215	7,686,308,599
112	2. Các khoản tương đương tiền		11,000,000,000	-
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>5</b>	<b>985,425,000</b>	<b>16,393,225,000</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1,251,225,000	16,393,225,000
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		(265,800,000)	-
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>40,201,618,999</b>	<b>18,249,207,530</b>
131	1. Phải thu của khách hàng		-	2,030,344,856
132	2. Trả trước cho người bán		42,206,373	89,442,603
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
135	4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	<b>6</b>	28,192,529,629	16,696,413,387
138	5. Các khoản phải thu khác	<b>7</b>	13,969,934,578	6,449,612
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(2,003,051,581)	(573,442,928)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>423,737,301</b>	<b>572,721,888</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		369,049,301	333,559,750
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	-
154	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		-	-
154	4. Tài sản ngắn hạn khác	<b>8</b>	54,688,000	239,162,138
157	5. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>2,932,950,543</b>	<b>6,896,516,006</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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 (*)		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>1,371,780,818</b>	<b>4,390,681,282</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	<b>9</b>	287,904,184	2,019,141,104
222	- Nguyên giá		5,186,404,393	4,342,220,118
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(4,898,500,209)	(2,323,079,014)
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	1,083,876,634	2,371,540,178
228	-	Nguyên giá		3,800,324,200	3,525,370,000
229	-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2,716,447,566)	(1,153,829,822)
230	4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
<b>240</b>		<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		-	-
241	-	Nguyên giá		-	-
242	-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
<b>250</b>		<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		-	-
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 (*)		-	-
<b>260</b>		<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1,561,169,725</b>	<b>2,505,834,724</b>
261	1.	Chi phí trả trước dài hạn	11	56,712,383	1,201,138,564
262	2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
263	3.	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	12	1,148,066,278	1,050,851,145
268	4.	Tài sản dài hạn khác	13	356,391,064	253,845,015
<b>270</b>		<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>61,919,972,058</b>	<b>49,797,979,023</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012  
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2012	31/12/2011
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>23,381,998,022</b>	<b>10,311,908,818</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>23,077,119,557</b>	<b>10,007,030,353</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	9,145,464,601	-
312	2. Phải trả người bán		97,000,000	13,578,518
313	3. Người mua trả tiền trước		4,850,000	4,500,000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	34,910,193	1,622,624,122
315	5. Phải trả người lao động		93,885,326	84,088,784
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	240,864,471 -	395,269,471
320	9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	17	13,460,144,966 -	7,886,969,458
321	10. Phải trả hệ 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		-	-
329	15. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>304,878,465</b>	<b>304,878,465</b>
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		-	-
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>38,537,974,036</b>	<b>39,486,070,205</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>38,537,974,036</b>	<b>39,486,070,205</b>
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		100,796,049	-
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		(2,964,339,568)	(1,915,447,350)
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>61,919,972,058</b>	<b>49,797,979,023</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2012	31/12/2011
			VND	VND
006	6. Chứng khoán lưu ký		99,381,280,000	115,628,081,557
007	6.1. Chứng khoán giao dịch		98,120,380,000	15,389,694,507
012	6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch		1,173,400,000 -	14,846,510,000
013	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký		-	-
014	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước		1,173,400,000	14,846,510,000
015	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài		-	-
016	- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác		-	-
017	6.3. Chứng khoán cầm cố		-	-
018	- Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu lý		-	-
019	- Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước		-	-
022	6.4. Chứng khoán tạm giữ		-	-
037	6.7. Chứng khoán chờ giao dịch		87,500,000	85,391,877,050
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 15 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV Năm 2012

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV Năm 2012	Quý IV Năm 2011
			VND	VND
01	<b>1. Doanh thu</b>	20	1,213,988,467	1,772,085,253
01.1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		319,386,329	264,051,656
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán		-	-
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn		-	-
01.9	Doanh thu khác		894,602,138	1,508,033,597
02	<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		-	-
10	<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>		1,213,988,467	1,772,085,253
11	<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	22	2,358,249,579	2,185,919,326
	Chi phí hoạt động kinh doanh		2,358,249,579	2,185,919,326
	Giá vốn hàng bán		-	-
20	<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>		(1,144,261,112)	(413,834,073)
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	863,646,253	603,349,930
30	<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		(2,007,907,365)	(1,017,184,003)
31	8. Thu nhập khác		1,272,727	618,265,830
32	9. Chi phí khác		500,000	105,478,353
40	<b>10. Lợi nhuận khác</b>		772,727	512,787,477
50	<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		(2,007,134,638)	(504,396,526)
51	12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	21	-	-
60	<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<u>(2,007,134,638)</u>	<u>(504,396,526)</u>
70	<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	22	(490)	(123)

Người lập



Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng



Lập ngày 15 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú

11/01/2013

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý IV Năm 2012

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV Năm 2012	Quý IV Năm 2011
			VND	VND
<b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1 Tiền thu từ hoạt động kinh doanh		5,220,014	429,061,069
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		30,244,197,372	56,713,360,400
07	5 Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng		(35,848,252,603)	(35,308,325,020)
10	8 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(583,593,226)	(551,450,025)
11	9 Tiền chi trả cho người lao động		(471,406,716)	(570,355,330)
12	10 Tiền chi trả lãi vay		(91,263,784)	-
13	11 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(147,460,638)	-
14	12 Tiền thu khác		-	-
15	13 Tiền chi khác		-	-
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>		<b>(6,892,559,581)</b>	<b>20,712,291,094</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(1,000,000,000)	(25,667,600,000)
24	4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		1,000,000,000	14,585,600,000
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	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>(11,082,000,000)</b>
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
33	3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		23,983,393,860	6,123,000,000
34	4 Tiền chi trả nợ gốc vay		(15,452,479,592)	(8,723,000,000)
35	5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>8,530,914,268</b>	<b>(2,600,000,000)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>1,638,354,687 -</b>	<b>7,030,291,094</b>
60	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>4,737,885,528</b>	<b>656,017,505</b>
70	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>3</b>	<b>6,376,240,215 -</b>	<b>7,686,308,599</b>

Người lập

Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng



Phạm Ngọc Phú

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

Quý IV Năm 2012

Thuyết minh	Đầu năm		Cuối Quý	
	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND
19	41,000,000,000	41,000,000,000	41,000,000,000	41,000,000,000
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	254,256,853	254,256,853	254,256,853	254,256,853
Vốn khác của chủ sở hữu	-	100,796,049	-	100,796,049
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	147,260,702	147,260,702	147,260,702	147,260,702
Quý dự phòng tài chính	1,512,775,040	(3,690,856,003)	(1,915,447,350)	(2,964,339,568)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối				
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>42,914,292,595</b>	<b>37,811,457,601</b>	<b>39,486,070,205</b>	<b>38,537,974,036</b>

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2013

Người lập



Nguyễn Văn Hùng



Phạm Ngọc Phú



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý IV Năm 2012

#### 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

= 4  
N P G  
T A  
=

### **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 "trung dương 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
<b>Của Công ty Chứng khoán</b>	-	-
- Cổ phiếu		
<b>Của người đầu tư</b>	<b>20,515,090</b>	<b>164,212,057,000</b>
- Cổ phiếu	20,515,090	164,212,057,000
	<b>20,515,090</b>	<b>164,212,057,000</b>

**4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	13,078,457	1,381,301,845
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	749,558,762	224,863,296
Tiền gửi của nhà đầu tư	5,613,602,966	6,080,143,458
Các khoản tương đương tiền	11,000,000,000	-
	<b>17,376,240,185</b>	<b>7,686,308,599</b>

**5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
<b>Chứng khoán thương mại</b>	-	-
- Chứng khoán niêm yết		
- Chứng khoán chưa niêm yết		
<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>	<b>1,251,225,000</b>	<b>16,393,225,000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn của Công ty	-	15,142,000,000
- Cổ phiếu	1,251,225,000	1,251,225,000
- Hợp đồng ủy thác đầu tư		-
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)</b>	<b>(265,800,000)</b>	-
	<b>985,425,000</b>	<b>16,393,225,000</b>

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

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	28,192,529,629	16,696,413,387
(Đây là khoản tiền mà Công ty hỗ trợ khách hàng mở tài khoản tại Công ty 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).		
	<b>28,192,529,629</b>	<b>16,696,413,387</b>

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	1,390,453	5,223,494
Bảo hiểm y tế	371,118	1,226,118
Các khoản phải thu khác	13,969,934,578	-
(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 Dự phòng nợ phải thu khó đòi).		
	<b>13,971,696,149</b>	<b>6,449,612</b>

**8 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tạm ứng	54,688,000	239,162,138
	<b>54,688,000</b>	<b>239,162,138</b>

**9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chi tiết tại Phụ lục số 01

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Cộng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>			
Số dư đầu Quý		3,552,270,000	3,552,270,000
Số tăng trong Quý	-	-	248,054,200
- Mua sắm mới	-	-	-
- Tặng khác	-	248,054,200	248,054,200
Số giảm trong Quý	-	-	-
Số dư cuối năm	-	<b>3,800,324,200</b>	<b>3,800,324,200</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu Quý		1,801,107,671	1,801,107,671
Số tăng trong Quý	-	-	915,339,895
- Trích khấu hao	-	915,339,895	915,339,895
Số giảm trong Quý	-	-	-
Số dư cuối năm	-	<b>2,716,447,566</b>	<b>2,716,447,566</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Đầu Quý	-	1,751,162,329	1,751,162,329
Cuối Quý	-	<b>1,083,876,634</b>	<b>1,083,876,634</b>

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

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2012	Tài sản cố định và trang thiết bị		Tỷ lệ tài sản cố định và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chi tiêu	Giá trị (VND)	
41,000,000,000	Nguyên giá	8,986,728,593	0.22
	Khấu hao	(7,614,947,775)	
	Giá trị còn lại	1,371,780,818	0.03

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	Quý IV Năm 2012 VND
Số dư đầu Quý	1,201,138,564
Số tăng trong Quý	-
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong Quý	1,144,426,181
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>56,712,383</b>

**12 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Tiền nộp ban đầu	1,001,365,860	635,293,933
Tiền nộp bổ sung	-	366,071,927
Tiền lãi phân bổ trong năm	146,700,418	49,485,285
<b>Số cuối năm</b>	<b>1,148,066,278</b>	<b>1,050,851,145</b>

**13 . TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Đặt cọc tiền thuê nhà	354,641,064	253,320,015
Đặt cọc tiền bình nước uống	1,750,000	525,000
<b>Số cuối năm</b>	<b>356,391,064</b>	<b>253,845,015</b>

**14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Vay ngắn hạn tại BIDV Hà Thành	9,145,464,601	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9,145,464,601</b>	<b>-</b>

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Thuế Giá trị gia tăng	962,607	67,635,584
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	33,947,586	1,554,988,538
<b>Cộng</b>	<b>34,910,193</b>	<b>1,622,624,122</b>

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	-	-
	-	-
	-	-

**17 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán	-	-
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-
Tiền của nhà đầu tư	5,613,602,966	6,080,143,458
Thanh toán chờ GD của nhà đầu tư	7,846,542,000	1,806,826,000
Phải trả tổ chức cá nhân khác	-	-
	<b>13,460,144,966</b>	<b>7,886,969,458</b>

**18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	1,668,471	1,073,471
Doanh thu chưa thực hiện	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	239,196,000	394,196,000
	<b>240,864,471</b>	<b>395,269,471</b>

**19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ	31/12/2012	Tỷ lệ	31/12/2011
	(%)	VND	(%)	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
	<b>100%</b>	<b>41,000,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>41,000,000,000</b>

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

	Quý IV Năm 2012	Quý IV Năm 2011
	VND	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**

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4,100,000	4,100,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,100,000	4,100,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	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 IV Năm 2012</u>	<u>Quý IV Năm 2011</u>
	VND	VND
<b>Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán</b>	<b>1,213,988,467</b>	<b>1,772,085,253</b>
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	319,386,329	264,051,656
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	-	-
- Doanh thu khác	894,602,138	1,508,033,597
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b><u>1,213,988,467</u></b>	<b><u>1,772,085,253</u></b>

**21 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<u>Quý IV Năm 2012</u>	<u>Quý IV Năm 2011</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(2,007,134,638)	(504,396,526)
Tổng thu nhập chịu thuế	(2,007,134,638)	(504,396,526)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	0%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu quý	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong Quý	-	-
<b>Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối Quý</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**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 IV Năm 2012</u>	<u>Quý IV Năm 2011</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(2,007,134,638)	(504,396,526)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	4,100,000	4,100,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>(490)</u></b>	<b><u>(123)</u></b>

**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 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 2011.

Người lập



Nguyễn Văn Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng



Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc

Phạm Ngọc Phú

**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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu Quý	-	3,846,426,198	-	-	-	3,846,426,198
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	1,339,978,195
- Mua sắm mới	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác (điều chỉnh)	-	1,339,978,195	-	-	-	1,339,978,195
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	5,186,404,393	-	-	-	5,186,404,393
<b>GIÁ TRỊ HẠO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu Quý	-	2,691,340,819	-	-	-	2,691,340,819
Số tăng trong kỳ	-	2,207,159,390	-	-	-	2,207,159,390
- Trích khấu hao	-	2,207,159,390	-	-	-	2,207,159,390
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4,898,500,209	-	-	-	4,898,500,209
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Đầu Quý	-	1,155,085,379	-	-	-	1,155,085,379
Cuối kỳ	-	287,904,184	-	-	-	287,904,184

Tình hình đầu tư chứng khoán thương mại

	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		Tăng, giảm so với giá trị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường	
	ĐN	CN	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm
			VND	VND	Tăng	Giảm	VND	VND
<b>Cổ phiếu</b>								
CTCP Thép Biên Hòa	45,000	45,000	1,251,225,000	1,251,225,000	-	-	1,251,225,000	1,251,225,000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>45,000</b>	<b>45,000</b>	<b>1,251,225,000</b>	<b>1,251,225,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,251,225,000</b>	<b>1,251,225,000</b>