

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
 Quý II Năm 2015
 Tại ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1,871,953,861,907	2,188,624,720,665
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		175,082,622,564	515,179,190,617
1. Tiền	111		175,082,622,564	515,179,190,617
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		435,190,046,347	374,574,020,220
1. Đầu tư ngắn hạn	121		437,561,645,550	377,548,115,472
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(2,371,599,203)	(2,974,095,252)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,259,396,509,245	1,297,431,076,485
1. Phải thu của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		1,063,156,426	7,212,929,400
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1,053,851,902	1,048,730,000
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		121,227,936,101	87,284,539,046
5. Các khoản phải thu khác	138		1,137,360,332,256	1,203,108,307,479
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,308,767,440)	(1,223,429,440)
IV. Hàng tồn kho	140		22,700,000	-
1. Công cụ dụng cụ			22,700,000	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,261,983,751	1,440,433,343
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,764,042,318	974,532,823
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		196,565,404	454,151,520
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		301,376,029	11,749,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		309,121,183,557	253,067,603,550
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		59,118,587,468	53,376,747,653
1. Tài sản cố định hữu hình	221		50,186,723,542	52,939,929,223
- Nguyên giá	222		86,422,305,430	86,422,305,430
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36,235,581,888)	(33,482,376,207)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		332,725,096	436,818,430
- Nguyên giá	228		3,123,445,796	3,123,445,796
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,790,720,700)	(2,686,627,366)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		8,599,138,830	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		225,910,403,360	179,824,970,624
1. Đầu tư vào công ty con	251		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		52,000,000,000	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		52,000,000,000	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		123,910,403,360	144,010,403,360
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	(14,185,432,736)
V. Tài sản dài hạn khác	260		24,092,192,729	19,865,885,273
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,542,735,529	1,172,428,070
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263		20,000,000,000	18,144,000,003
4. Tài sản dài hạn khác	268		549,457,200	549,457,200
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,181,075,045,464	2,441,692,324,215
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		416,077,635,002	750,735,796,279
I. Nợ ngắn hạn	310		416,077,635,002	750,735,796,279
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		13,000,000,000	228,000,000,000
2. Phải trả người bán	312		240,821,373	291,543,700
3. Người mua trả tiền trước	313		162,727,272	135,454,545
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		12,182,065,782	16,959,012,041
5. Phải trả người lao động	315		6,156,848,672	13,656,975,159
6. Chi phí phải trả	316		2,476,688,832	4,037,045,966
7. Phải trả nội bộ	317		924,152,931	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		5,557,843,405	234,071,140,225
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		369,012,505,800	249,485,442,200
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc, và lãi Trái phiếu	321		6,363,980,935	3,247,966,557
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Phải trả Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	851,215,886
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1,764,997,410,462	1,690,956,527,936
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,764,997,410,462	1,690,956,527,936

- C.T.7
NG TY
HIỆM HỮU
G KHC
ACB
15

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		85,167,063,527	85,167,063,527
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		105,789,464,409	105,789,464,409
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		74,040,882,526	-
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,181,075,045,464	2,441,692,324,215

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Phương Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2015
KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	820.500.940.000	567.500.940.000
3. Tài sản nhận ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	16.923.621.370.000	16.207.441.660.000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	12.985.242.660.000	12.518.442.820.000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của TVLK	008	20.117.940.000	40.109.880.000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	12.740.122.350.000	12.207.385.290.000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	225.002.370.000	270.947.650.000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	66.727.000.000	59.750.850.000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của TVLK	013		
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong	014	63.602.000.000	56.625.850.000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015	3.125.000.000	3.125.000.000
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		
6.3. Chứng khoán cầm cố	017	3.599.625.100.000	3.342.680.020.000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của TVLK	018	64.377.020.000	64.377.020.000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	3.535.248.080.000	3.278.303.000.000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của TVLK	023		
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027	250.002.610.000	282.750.210.000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của TVLK	028	350.000.000	
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng trong nước	029	249.394.310.000	282.718.410.000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng nước ngoài	030	258.300.000	31.800.000
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031		
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	7.432.840.000	
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của TVLK	033		
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034	7.432.840.000	
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036		
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037	14.591.160.000	3.817.760.000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của TVLK	038	80.000	20.000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	14.347.950.000	3.705.770.000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	243.130.000	111.970.000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của TVLK	043		
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044		
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng ngoài	045		
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046		
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047		
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	164.676.230.000	152.934.110.000
Trong đó:			
7.1. Chứng khoán giao dịch	051	164.654.230.000	152.932.110.000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của TVLK	052	4.290.000	5.270.000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	163.690.060.000	152.005.800.000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	959.880.000	921.040.000
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	22.000.000	2.000.000
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của TVLK	057		
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058	22.000.000	2.000.000
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của TVLK	062		
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của TVLK	067		
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068		
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069		
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070		
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của TVLK	072		
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng trong nước	073		
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng nước ngoài	074		
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075		
7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của TVLK	077		
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078		
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	080		

C.T.
 NG TY
 HEM HUU
 IG KH
 ACB
 P HO

1/2

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082	3.725.437.490.000	3.375.178.430.000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083	95.597.610.000	43.597.030.000
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		

Lập biểu



Lê Thị Thanh Lang

Kế toán trưởng



Võ Văn Vân

Ngày 10 tháng 6 năm 2015

Tổng giám đốc



Trịnh Thanh Cần



Công ty: Công ty TNHH Chứng khoán ACB
 Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi - Phường ĐaKao - Quận 1 - TP.HCM

Mẫu số B02a-CTCK
 Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Dạng đầy đủ) Quý II năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu (1)	Mã số (2)	Thuyết minh (3)	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay (4)	Năm trước (5)	Năm nay (6)	Năm trước (7)
1. Doanh thu	1		67,787,634,330	83,159,711,023	139,590,910,978	173,994,654,261
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		24,768,557,462	30,873,579,487	47,329,180,721	70,945,471,793
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		1,190,046,918	7,258,844,796	4,525,545,421	14,794,194,479
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3		-	-	-	-
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4		-	180,000,000	-	360,000,000
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		1,536,909,093	53,636,364	1,660,545,456	158,636,364
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6		2,683,001,640	1,498,682,581	4,060,028,512	4,546,074,609
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư	1.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8		-	-	-	-
- Doanh thu khác	1.9		37,609,119,217	43,294,967,795	82,015,610,868	83,190,277,016
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		2,906,377	8,304,690	12,125,238	103,114,579
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		67,784,727,953	83,151,406,333	139,578,785,740	173,891,539,682
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		16,606,865,362	39,504,006,310	25,801,162,687	(31,113,610,123)
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		51,177,862,591	43,647,400,023	113,777,623,053	205,005,149,805
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9,794,536,207	1,397,103,909	18,836,871,790	13,029,584,579
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		41,383,326,384	42,250,296,114	94,940,751,263	191,975,565,226
8. Thu nhập khác	31		48,618,541	59,445,740	56,996,745	67,911,968
9. Chi phí khác	32		52,209,515	6,633,475	68,842,993	13,266,949
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3,590,974)	52,812,265	(11,846,248)	54,645,019
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		41,379,735,410	42,303,108,379	94,928,905,015	192,030,210,245
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9,104,532,379	9,307,310,553	20,888,022,489	42,248,410,952
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		32,275,203,031	32,995,797,826	74,040,882,526	149,781,799,293
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Phương Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân

Ngày 17 tháng 07 năm 2015
 KT. TỔNG GIÁM ĐỐC




Trịnh Chanh Cần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ 02 NĂM 2015

DVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	1		9,541,850,248	10,234,691,284
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	2		(21,343,914,247)	(25,667,106,413)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	5		(819,680,921)	(766,265,678)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	6		8,038,160,947,496	11,694,463,687,232
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	7		(12,905,832,825,889)	(18,895,822,560,942)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	8		-	-
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	9		-	-
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		(10,867,711,984)	(9,377,815,839)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(28,845,631,900)	(24,861,094,603)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		(2,551,479,859)	(24,223,333,334)
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		(25,217,635,648)	-
12. Tiền thu khác	14		5,204,210,519,978	7,893,192,709,797
13. Tiền chi khác	15		(321,514,437,291)	(199,259,935,310)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(65,080,000,017)	417,912,976,194
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(42,350,000)	(1,003,671,292)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13,636,364	-
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		(555,000,000,000)	(1,335,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		495,000,000,000	1,050,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12,145,600	41,256,472,072
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(60,016,568,036)	(244,747,199,220)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của C	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	100,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(215,000,000,000)	(300,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(215,000,000,000)	(200,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(340,096,568,053)	(26,834,223,026)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		515,179,190,617	171,366,521,326
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	175,082,622,564	144,532,298,300

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2015

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Phương Quang


Võ Văn Văn




Trịnh Thanh Cần

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty trách nhiệm hữu hạn;
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán;
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động: 237 người;
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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

- 1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ Công ty chứng khoán ban hành theo thông số 95/2008 TT-BTC
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: theo Quy định hiện hành.
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức nhật ký chung

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

- 2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: đánh giá theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Theo giá trị mua vào thực tế.

- Các khoản đầu tư vào công ty con
- Các khoản vốn góp liên doanh;
- Các khoản đầu tư chứng khoán;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp đường thẳng

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo phương pháp trích trước.

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Công ty có một nghĩa vụ pháp lý hoặc liên đới hiện tại phát sinh từ các sự kiện đã qua, có thể đưa đến sự giảm sút những lợi ích kinh tế cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ. Giá trị của nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu: theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo phương pháp trích trước.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.:

10- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng)

01. Tiền và tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	0	0
- Tiền gửi ngân hàng	175,082,622,564	515,179,190,617
Trong đó:		
- Tiền đang chuyển	0	0
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	8,058,976,690	7,435,103,480
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	154,541,385,813	281,287,960,993
- Tiền gửi của công ty	12,482,260,061	226,456,126,144
Cộng	175,082,622,564	515,179,190,617
02. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	0	0
- Công cụ, dụng cụ	0	0
Cộng	0	0

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

Chứng khoán niêm yết

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ		Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	
	MUA	BÁN	MUA	BÁN
1) Cửa công ty chứng khoán	126,380	65,800	1,607,105,000	1,040,086,000
-Cổ phiếu	126,380	65,800	1,607,105,000	1,040,086,000
-Trái phiếu				
-Chứng chỉ quỹ				
2) Cửa nhà đầu tư	468,158,838	465,307,407	7,922,463,577,270	7,462,375,130,300
-Cổ phiếu	456,655,558	454,217,887	6,745,621,671,270	6,315,582,330,300
-Trái phiếu	11,500,000	11,084,000	1,176,811,800,000	1,146,743,172,000

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ		Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	
	MUA	BÁN	MUA	BÁN
-Chứng chỉ quỹ	3,280	5,520	30,106,000	49,628,000
Tổng cộng	468,285,218	465,373,207	7,924,070,682,270	7,463,415,216,300

Chứng khoán Upcom

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm		Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	
	MUA	BÁN	MUA	BÁN
1) Cửa công ty chứng khoán	-	-	-	-
-Cổ phiếu				
2) Cửa nhà đầu tư	2,811,728	4,761,821	17,981,047,100	26,915,034,200
-Cổ phiếu	2,811,728	4,761,821	17,981,047,100	26,915,034,200
Tổng cộng	2,811,728	4,761,821	17,981,047,100	26,915,034,200

04. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ sách kế toán	So giá trị tăng (Tăng)	So giá trị giảm (Giảm)	Tổng giá trị theo giá thị trường
I. Chứng khoán thương mại	6,371,222	489,561,645,550	53,823,138	2,371,608,157	487,243,860,531
-Chứng khoán niêm yết	2,010,941	20,210,480,333	52,998,738	681,861,971	19,581,617,100
-Chứng khoán chưa niêm yết	4,358,466	72,332,226,631	-	1,678,439,900	70,653,786,731
-Chứng khoán Upcom	1,295	18,938,586	824,400	11,306,286	8,456,700
-Trái phiếu	520	52,000,000,000	-	-	52,000,000,000
-Đầu tư ngắn hạn khác	-	345,000,000,000	-	-	345,000,000,000
II. Chứng khoán đầu tư dài hạn	8,674,557	123,910,403,360	-	41,502,111,860	82,408,291,500
-Chứng khoán đầu tư dài hạn	6,437,702	101,555,812,800	-	40,397,643,800	61,158,169,000
-Đầu tư dài hạn khác	2,236,855	22,354,590,560	-	1,104,468,060	21,250,122,500
III. Đầu tư góp vốn		50,000,000,000			50,000,000,000
IV. Đầu tư tài chính khác		-			-
Tổng cộng	15,045,779	663,472,048,910	53,823,138	43,873,720,017	619,652,152,031

05. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Tổng cộng	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phong tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản HH khác
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	86,422,305,430	62,445,734,395	6,989,007,204	3,009,178,509	11,552,731,119	2,425,654,203
2. Số tăng trong kỳ	42,350,000				42,350,000	-

Khoản mục	Tổng cộng	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phong tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản HH khác
Trong đó:						
- Mua sắm mới	42,350,000				42,350,000	
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	42,350,000	-	-	-	42,350,000	-
Trong đó:						
- Thanh lý	42,350,000				42,350,000	
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác	-					
4. Số dư cuối kỳ	86,422,305,430	62,445,734,395	6,989,007,204	3,009,178,509	11,552,731,119	2,425,654,203
Trong đó:						
- Đang khấu hao (sử dụng)	72,362,102,521	62,445,734,395	470,564,640	-	7,914,962,586	1,530,840,900
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết	14,060,202,909		6,518,442,564	3,009,178,509	3,637,768,533	894,813,303
II. Giá trị hao mòn						
1. Số dư đầu kỳ	33,482,376,207	16,262,693,201	6,955,558,074	3,009,178,509	5,608,048,605	1,646,897,818
2. Số tăng trong kỳ	2,755,479,641	1,249,340,202	33,611,760	-	1,319,336,711	153,190,968
Trong đó:						
- Trích khấu hao	2,755,479,641	1,249,340,202	33,611,760		1,319,336,711	153,190,968
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	2,273,960	-	-	-	2,273,960	-
Trong đó:						
- Thanh lý	2,273,960				2,273,960	
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác	-					
4. Số dư cuối kỳ	36,235,581,888	17,512,033,403	6,989,169,834	3,009,178,509	6,925,111,356	1,800,088,786
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	52,939,929,223	46,183,041,194	33,449,130	-	5,944,682,514	778,756,385
2. Cuối kỳ	50,186,723,542	44,933,700,992	5,601,960	-	4,609,368,907	638,051,683

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không phát sinh;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14,060,202,909 đồng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: Không phát sinh;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Tổng cộng	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	TSCĐ vô hình khác
I. Nguyên giá TSCĐ				
1. Số dư đầu kỳ	3,123,445,796	-	-	3,123,445,796
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Trong đó:				
- Mua sắm mới				
- Điều chuyển	-			
- Tặng khác	-			
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Trong đó:				
- Thanh lý	-			
- Nhượng bán	-			
- Điều chuyển	-			
- Giảm khác	-			
4. Số dư cuối kỳ	3,123,445,796	-	-	3,123,445,796
Trong đó:				
- Đang khấu hao (sử dụng)	624,560,000			624,560,000
- Chưa khấu hao (sử dụng)	-			
- Đã khấu hao hết	2,498,885,796			2,498,885,796
II. Giá trị hao mòn				
1. Số dư đầu kỳ	2,686,627,366	-	-	2,686,627,366
2. Số tăng trong kỳ	104,093,334	-	-	104,093,334
Trong đó:				
- Trích khấu hao	104,093,334			104,093,334
- Điều chuyển	-			
- Tặng khác	-			
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Trong đó:				
- Thanh lý	-			
- Nhượng bán	-			
- Điều chuyển	-			
- Giảm khác	-			
4. Số dư cuối kỳ	2,790,720,700	-	-	2,790,720,700
III. Giá trị còn lại				
1. Đầu kỳ	436,818,430	-	-	436,818,430
2. Cuối kỳ	332,725,096	-	-	332,725,096

07. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	...	...
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	...	...
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	...	...
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	...	...
- Chi phí trả trước dài hạn khác	3,542,735,529	1,172,428,070
Cộng	3,542,735,529	1,172,428,070

08. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	26,955,450	115,756,438
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	...	...
- Thuế xuất, nhập khẩu	...	...
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,104,532,379	13,434,145,538
- Thuế thu nhập cá nhân	504,535,401	486,343,997
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	...	...
- Phải trả hộ thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,546,042,552	2,922,766,068
Cộng	12,182,065,782	16,959,012,041

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	...	...
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	...	...
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	...	...

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại **0** **0**

h. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả **Cuối kỳ** **Đầu năm**

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	...	...
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	...	...
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	...	...

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu:	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung:	19,592,232,026
- Tiền lãi phân bổ trong năm:	287,767,974

11. Các khoản phải thu: (Đính kèm bảng kê chi tiết số 1)

12. Chi phí phải trả:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	...	...
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	...	...
- Chi phí lãi Trái phiếu phải trả	3,250,000	37,305,556
- Chi phí giao dịch phải trả cho GSDCK, Trung tâm lưu ký	2,473,438,832	2,567,240,410

- Chi phí lãi vay	-	1,432,500,000
- Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	2,476,688,832	4,037,045,966

13. Vay ngắn hạn:

Đối tượng	Lãi suất năm (%)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:					
Triệu Thị Tâm	8,50%	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Nguyễn Thị Thu Hương	9,00%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
Huỳnh Văn Sơn	9,00%	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
Dịp Văn Minh	9,00%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
Nguyễn Thị Ngọc Tuyết	9,00%	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
Nguyễn Thái Thảo Ly	8,50%	30,000,000,000	-	30,000,000,000	-
Công ty TNHH TMDV Minh Phương	8,50%	30,000,000,000	-	30,000,000,000	-
Trần Thị Tuyết Vân	9,00%	8,000,000,000	-	4,000,000,000	4,000,000,000
Vay ngắn hạn từ:					
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	9,00%	150,000,000,000	-	150,000,000,000	-
Cộng		228,000,000,000	-	215,000,000,000	13,000,000,000

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết	...	...
- Kinh phí công đoàn	39,007,485	-
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	(51,418,215)	116,383,540
- Doanh thu chưa thực hiện	-	851,215,886
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,569,579,585	233,954,578,095
- Phải trả ký cược, ký quỹ ngắn hạn khác	-	-
Cộng:	5,557,843,405	234,922,356,111

15. Phải trả nội bộ:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay nội bộ	...	...
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	924,152,931	0

Cộng

924,152,931

0

16. Vay và nợ dài hạn: Không phát sinh**17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	1,799,127,205	1,888,179,958
Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác		
Phải trả về CK giao, nhận đại lý phát hành		
Phải trả Trung tâm lưu ký CK	674,311,627	679,060,452
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	369,012,505,800	249,485,442,200

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu kỳ	1,223,429,440	15.922.136.330
Số sử dụng trong kỳ (hoàn nhập)	-	17.058.663.480
Số trích lập trong kỳ	85,338,000	2.343.031.174
Số dư cuối kỳ	1,308,767,440	1.206.504.024

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*(Đơn vị tính: đồng VN)*

	Kỳ này	Năm trước
1- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	9,104,532,379	9,307,310,553
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9,104,532,379	9,307,310,553
2- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		0

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	...	
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	0	...
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	...	...
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

	Kỳ này	Kỳ trước
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;		
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.		

2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	Cuối quý	Đầu năm
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	0	0
- Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	162,569,508,870	288,685,534,178

VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng Cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

- Thu nhập:	0
-------------	---

- Chi phí:	0
- Lãi (lỗ):	0
Cộng:	0

IX- Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên liên quan:

Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.

Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB là công ty con do ACBS ở hữu 100% vốn điều lệ.

I) Doanh thu bán hàng và dịch vụ

	Quý 2-2015	Quý 2-2014
<i>Ngân hàng mẹ</i>		
Doanh thu hoạt động môi giới		312,424,525
Lãi tiền gửi ngân hàng	2,939,617,827	6,269,231,131
Doanh thu hoa hồng nghiệp vụ ứng tiền ngày T	1,091,072	1,702,238
Phí lưu ký		23,442,913
Thu nhập khác		160,500,000
	<u>2,940,708,899</u>	<u>6,767,300,807</u>
<i>Công ty con</i>		
Doanh thu phí lưu ký	745,200	745,200
Phí môi giới	0	0
	<u>745,200</u>	<u>745,200</u>

II) Mua hàng hóa và dịch vụ

	Quý 2-2015	Quý 2-2014
Phí khác trả cho công ty con	0	0
Phí khác trả cho ngân hàng mẹ	131,098,097	26,869,141
	<u>131,098,097</u>	<u>26,869,141</u>

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

3- Những thông tin khác:

QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Các yếu tố rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro của thị trường (bao gồm rủi ro về giá chứng khoán, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công

ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

(a) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường đối với Công ty bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá của cổ phiếu.

(i) Rủi ro lãi suất

Công ty có rủi ro lãi suất đối với các tài sản và công nợ tài chính mà Công ty được hưởng hoặc phải chịu lãi suất. Hiện tại Công ty ghi nhận các khoản tài sản tài chính và công nợ tài chính theo nguyên tắc giá gốc trừ các dự phòng giảm giá, do vậy, Công ty chỉ có rủi ro về luồng tiền đối với các khoản lãi suất phải thu/phải trả. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty và lãi suất cho vay đối với khách hàng thực hiện giao dịch ký quỹ.

Công ty chưa tiến hành đánh giá độ nhạy do tác động của biến động lãi suất đến kết quả kinh doanh của Công ty do chưa có các hướng dẫn tính toán bởi các cơ quan quản lý.

(ii) Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng đầu tư của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty chưa tiến hành đánh giá độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty do chưa có các hướng dẫn tính toán bởi các cơ quan quản lý.

(b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất tài chính do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Rủi ro này chủ yếu phát sinh từ tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu từ hoạt động đầu tư và phải thu từ khách hàng thực hiện giao dịch ký quỹ.

Rủi ro tín dụng đối với từng khách hàng cá nhân được hạn chế bằng cách áp dụng hạn mức cho vay, tỷ lệ ký quỹ... tuân thủ theo quy định giao dịch ký quỹ của UBCKNN và của công ty

Tại ngày kết thúc quý, Công ty lập dự phòng cho các khoản phải thu có nguy cơ bị tổn thất như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng số phải thu	1.260.901.842.089	1.553.581.765.585
Dự phòng	(1.308.767.440)	(1.206.504.024)
Tổng số phải thu sau khi trừ dự phòng	1.259.396.509.245	1.552.375.261.561

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi- phải- sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 2 đến 5 năm
Tại ngày 30/06/2015			
Vay ngắn hạn	13,000,000,000		
Vay dài hạn			
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	369,012,505,800		
Nợ tài chính khác	21,883,063,420		
	403,895,569,220		

Tại ngày 30/06/2014			
Vay ngắn hạn	300,000,000,000		
Vay dài hạn			
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	270,953,675,000		
Nợ tài chính khác	201,059,438,771		
	772,013,113,771		

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty không có các khoản nợ liên quan đến công cụ tài chính phát sinh.

(d) Giá trị hợp lý

Các tài sản tài chính và công nợ tài chính của Công ty được ghi nhận trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc và các khoản dự phòng giảm giá được ghi nhận khi cần thiết. Các giá trị này có thể khác biệt so với giá trị hợp lý của các tài sản tài chính hay công nợ tài chính của Công ty. Công ty chưa thực hiện đánh giá giá trị hợp lý của tất cả các tài sản tài chính và công nợ tài chính của mình do còn thiếu các hướng dẫn chi tiết của các cơ quan quản lý.

Tp.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU


Nguyễn Phương Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Võ Văn Vân



BẢNG KÊ CHI TIẾT SỐ 1**11. Các khoản phải thu:**

CHỈ TIÊU	SỐ ĐẦU NĂM			SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ CUỐI KỲ			SỐ DỰ PHÒNG ĐÃ LẬP
	TỔNG SỐ	SỐ QUÁ HẠN	SỐ KHÓ ĐÒI	TĂNG	GIẢM	TỔNG SỐ	SỐ QUÁ HẠN	SỐ KHÓ ĐÒI	
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của Khách hàng	7,212,929,400	-	-	5,885,220,524	12,034,993,498	1,063,156,426			
- Phải thu của khách hàng	-			13,393,758	13,393,758	-			
- Trả trước cho người bán	7,212,929,400			5,871,826,766	12,021,599,740	1,063,156,426			
2. Phải thu HĐ GDCK	87,284,539,046	-	-	5,742,539,691,889	5,708,596,294,834	121,227,936,101	2,354,080	2,354,080	1,540,540
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK)	-					-			
- Phải thu của Khách hàng về GDCK	87,284,539,046	2,354,080	2,354,080	5,742,539,691,889	5,708,596,294,834	121,227,936,101	2,354,080	2,354,080	1,540,540
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành CK)	-					-			
- Phải thu trung tâm lưu ký CK	-					-			
- Phải thu thành viên khác	-					-			
3. Thuế GTGT được khấu trừ:	454,151,520			1,013,701,980	1,271,288,096	196,565,404			
4. Phải thu nội bộ:	1,048,730,000			141,304,148	136,182,246	1,053,851,902			
5. Phải thu khác:	1,203,108,307,479	4,600,219,813	1,232,238,900	5,128,556,233,331	5,194,304,208,554	4,137,360,332,256	9,226,173,246	1,494,698,900	1,307,226,900
TỔNG CỘNG	1,299,108,657,445	4,600,219,813	1,232,238,900	10,878,136,151,872	10,916,342,967,228	1,260,901,842,089	9,228,527,326	1,497,052,980	1,308,767,440

PHỤ LỤC SỐ 2
(kèm TT 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung TT 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008)

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB
Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi - P.ĐaKao- Q.1
Điện thoại: 5 4043 054 Fax: 5 4043 092

Mẫu số B05a-CTCK
Ban hành theo TT số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của BTC

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
QUÝ II NĂM 2015**

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu		Số tăng/ giảm				Số dư cuối	
		Quý trước	Quý này	Quý trước		Quý này		Quý trước	Quý này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000					1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-					-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-					-	-
4. Cổ phiếu quỹ		-	-					-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-					-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-					-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		85,167,063,527	85,167,063,527					85,167,063,527	85,167,063,527
8. Quỹ dự phòng tài chính		105,789,464,409	105,789,464,409					105,789,464,409	105,789,464,409
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-					-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	-	41,765,679,495	41,765,679,495		32,275,203,031		41,765,679,495	74,040,882,526
Cộng		1,690,956,527,936	1,732,722,207,431	41,765,679,495	-	32,275,203,031	-	1,732,722,207,431	1,764,997,410,462

* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2015

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Phương Quang


Võ Văn Vân




Trịnh Chanh Cầu