

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2012



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRÀNG AN

Hội Sở: Tầng 9, tòa nhà 59 Quang Trung, Hà Nội

PGD Trung Yên: số 14, lô 14A Trung Yên, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội

Chi nhánh HCM: 57-59 Hồ Tùng Mậu, P. Bến Nghé, Q. 1, TP. Hồ Chí Minh

Website: <http://www.tas.com.vn>

* Tel: 04. 3944 6218 * Fax: 04. 3944 6213

* Tel: 04. 2220 9596 * Fax: 04. 2220 9610

* Tel: 08. 3821 8286 * Fax: 08. 3821 8486

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 9 446 218 Fax: (84-4) 9 446 213

Mẫu số B01-CTCK
Theo TT số 95/2008/TT-BTC
Ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		183,620,721,662	157,713,837,959
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	3,905,972,016	1,566,605,415
1	Tiền	111		3,905,972,016	1,566,605,415
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	3,767,617,744	2,139,631,644
1	Đầu tư ngắn hạn	121		7,841,862,176	7,841,668,513
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	V.11	(4,074,244,432)	(5,702,036,869)
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		172,796,731,740	151,487,081,666
1	Phải thu khách hàng	131		-	-
2	Trả trước cho người bán	132		411,989,223	-
4	Phải thu hoạt động giao dịch CK	135		215,495,868,120	151,103,552,644
5	Các khoản phải thu khác	138		427,290,207	383,529,022
6	Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(43,538,415,810)	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.02	-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		3,150,400,162	2,520,519,234
5	Tài sản ngắn hạn khác	158		3,150,400,162	2,520,519,234
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		51,938,293,520	40,370,906,054
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	-	-
II	Tài sản cố định	220		2,374,863,532	3,218,943,012
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1,771,867,036	2,331,455,818
-	Nguyên giá	222		8,225,812,296	8,402,640,008
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,453,945,260)	(6,071,184,190)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.06	602,996,496	887,487,194
-	Nguyên giá	228		3,065,655,833	3,005,371,833
-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,462,659,337)	(2,117,884,639)
4	Chi phí đầu tư cơ bản dở dang	230		-	-
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		20,059,000,000	20,059,000,000
3	Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.07	5,059,000,000	5,059,000,000
-	Chứng khoán sẵn sàng để bán	254	V.09	5,059,000,000	5,059,000,000
-	Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.10	-	-
4	Đầu tư dài hạn khác	258		15,000,000,000	15,000,000,000
5	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		29,504,429,988	17,092,963,042

1	Chi phí trả trước dài hạn	261		2,033,520,116	2,547,863,391
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		21,744,998,002	9,200,593,964
3	Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263		4,504,249,825	4,065,187,794
4	Tài sản dài hạn khác	268		1,221,662,045	1,279,317,893
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	250		235,559,015,182	198,084,744,013
	NGUỒN VỐN				
A	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		155,368,871,108	73,537,758,129
I	Nợ ngắn hạn	310		125,550,059,778	73,537,758,129
1	Vay và nợ ngắn hạn	311			
2	Phải trả người bán	312	V.08	-	177,992,055
3	Người mua trả tiền trước	313	V.12	81,000,000	191,000,000
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		975,070,437	836,986,649
5	Phải trả người lao động	315		261,767,985	290,677,233
11	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		123,265,321,878	71,370,699,382
9	Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		464,893,478	168,396,810
10	Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322	V.13	502,006,000	502,006,000
II	Nợ dài hạn	330		29,818,811,330	-
1	Vay dài hạn			29,818,811,330	
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		80,190,144,074	124,546,985,884
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.16	80,190,144,074	124,546,985,884
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		139,000,000,000	139,000,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		11,130,000,000	11,130,000,000
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(69,939,855,926)	(25,583,014,116)
				-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		235,559,015,182	198,084,744,013

- Hà nội, ngày 05 tháng 07 năm 2012

Phòng kế toán



Lê Thị Thanh Nhân



Lê Hồ Khôi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 9 446 218 Fax: (84-4) 9 446 213

Báo cáo Tài chính
QUÝ II - 2012
Mẫu số: N-02c

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ II NĂM 2012

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	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	-	-
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	463,082,580,000	443,655,570,000
6.1	Chứng khoán giao dịch	007	438,172,490,000	415,817,750,000
6.1.1	Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	134,770,000	125,040,000
6.1.2	Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	408,571,330,000	413,327,820,000
6.1.3	Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	29,466,390,000	2,364,890,000
6.1.4	Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	013	-	-
6.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	10,614,530,000	11,796,120,000
6.2.1	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013	-	-
6.2.2	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014	10,614,530,000	11,796,120,000
6.2.3	Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015	-	-
6.3	Chứng khoán cầm cố	017	12,445,200,000	12,445,200,000
6.3.1	Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	1,990,000,000	1,990,000,000
6.3.2	Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	10,455,200,000	10,455,200,000
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	-	-
6.5	Chứng khoán chờ thanh toán	027	1,850,360,000	3,596,500,000
6.5.1	Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	13,000,000	-
6.5.2	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	1,837,360,000	3,596,500,000
6.5.3	Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030	-	-
6.5.4	Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031	-	-
6.6	Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032	-	-
6.7	Chứng khoán chờ giao dịch	037	-	-

Hà Nội, ngày 10 tháng 07 năm 2012

Người lập

Phòng kế toán



Phạm Thị Thu Hà

Lê Thị Thanh Nhân

TS. Lê Hồ Khôi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRẦN AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính
Quý II-2012
Mẫu số Q02c

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ II NĂM 2012

Đơn vị tính: VND

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ II		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu:	01		1,213,264,274	1,414,843,147	2,187,984,427	3,809,498,355
	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		758,156,319	1,025,600,284	1,409,647,566	2,623,972,192
	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, vốn góp	01.2		36,827,442	57,269,268	316,405,920	621,179,084
	- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		90,909,091	21,181,818	127,272,727	39,181,818
	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7		-	142,542	-	142,542
	- Doanh thu khác	01.9		327,371,422	310,649,235	334,658,214	525,022,719
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	611,188,551
3	Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10-01-02)	10		1,213,264,274	1,414,843,147	2,187,984,427	3,198,309,804
4	Chi phí hoạt động kinh doanh	11		2,485,884,907	9,610,308,854	4,321,712,303	18,004,561,310
5	Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(1,272,620,633)	(8,195,465,707)	(2,133,727,876)	(14,806,251,506)
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,729,783,727	2,845,344,499	4,927,034,507	6,321,153,789
7	Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30)	30		(4,002,404,360)	(11,040,810,206)	(7,060,762,383)	(21,127,405,295)
8	Thu nhập khác	31		3,000,000	5,000,000	30,900,000	5,000,000
9	Chi phí khác	32		48,678,428	120,000,000	55,628,875	120,000,000
10	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(45,678,428)	(115,000,000)	(24,728,875)	(115,000,000)
11	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4,048,082,788)	(11,155,810,206)	(7,085,491,258)	(21,242,405,295)
13	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V1.2	(1,000,601,090)	(2,758,952,529)	(1,765,190,596)	(5,280,601,324)
14	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(3,047,481,698)	(8,396,857,678)	(5,320,300,663)	(15,961,803,971)
15	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(219)	(604)	(383)	(1,148)

Người lập

Phòng kế toán

Hà Nội, ngày 06 tháng 07 năm 2012

Tổng giám đốc

CHỨNG KHOÁN

TRẦN AN

Phạm Thị Thu Hà

Lê Thị Thanh Nhân

TS. Lê Hồ Khôi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN
Tầng 9, toà nhà 59 Quang Trung, Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: (84-4) 2 9 446 218 Fax: (84-4) 2 9 446 213

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2012

Mẫu số: Q-02c

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 2 năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1 Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01	71,392,281	3,809,498,355
2 Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	02	(2,559,943,638)	(16,436,994,568)
3 Tiền chi từ quỹ hỗ trợ thanh toán	05		(1,118,179,701)
4 Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	304,142,720,329	5,817,055,521,451
5 Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(306,639,593,058)	(5,768,603,811,278)
6 Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08	-	
7 Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09	(666,690,000)	(32,298,925,400)
8 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	10	(1,130,767,776)	
9 Tiền chi trả cho người lao động	11	(1,382,178,783)	(4,657,513,985)
11 Tiền đã nộp thuế TNDN	13	-	(1,698,695,298)
12 Tiền thu khác	14	140,963,799,509	3,593,181,626
13 Tiền chi khác	15	(130,119,943,119)	(2,196,144,306)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,368,750,601	(2,553,840,549)
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(60,284,000)	(2,290,989,612)
2 Tiền thu về thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	30,900,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(29,384,000)	(2,290,989,612)
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	2,339,366,601	(4,844,830,161)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,566,605,415	18,470,752,050
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	3,905,972,016	13,625,921,889

Người lập

Phòng kế toán

Phạm Thị Thu Hà

Lê Thị Thanh Nhân



Ts. Lê Hồ Khôi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRĂNG AN

Tầng 9, Tòa nhà 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội
Tel: 04.39446 218/ Fax: 04.39446213

Báo cáo tài chính

Quý II-2012

Mẫu: B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

từ 01/04/2012 đến 30/06/2012

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1 Hình thức sở hữu vốn

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

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9, Tòa nhà 59 Quang Trung, Nguyễn Du, Hà Nội.

2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: chứng khoán.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 41/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28/12/2006, Giấy phép điều chỉnh Công ty chứng khoán số 99/UBCK-GPĐCCTCK ngày 28/12/2007 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Quyết định số 194/UBCK-GP ngày 03/03/2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc sửa đổi Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty Chứng khoán, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

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

3 Tổng số công nhân viên và người lao động

Tổng số nhân viên: 64 người

Nhân viên quản lý: 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 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: là đồng Việt Nam (VND)

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 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 tháng 03 năm 2006 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.

2 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.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán được ghi và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003

2 Nguyên tắc ghi nhận 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.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định vô hình thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình; chuẩn mực số 04 - Tài sản cố định vô hình và Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích Khấu hao tài sản cố định

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

- Máy móc, thiết bị	02 - 04 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm
- Phần mềm quản lý	04 năm

3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư chứng khoán: Theo giá trị mua vào thực tế

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo giá trị tại thời điểm đầu tư

Tại ngày 30/12/2011, đơn vị đã tiến hành trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính. Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết, do không có cơ sở xác định giao dịch tại ngày 30/12/2011, vì vậy Công ty không thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư này

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

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả kinh doanh: Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ từ 2-5 năm

5 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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.

6 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn bốn (4) 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.

7 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN

Việc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 07 - Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1,689,675,266	290,060,990
Tiền gửi ngân hàng của Công ty	139,198,971	81,083,733
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (*)	2,077,097,779	10,070,459,784
Cộng	3,905,972,016	10,441,604,507

2 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND)
a) Cửa Công ty Chứng khoán	8,170	114,881,000
- Cổ phiếu	8,170	114,881,000
- Trái phiếu		
b) Cửa người đầu tư	86,322,504	692,218,033,000
- Cổ phiếu	86,322,504	692,218,033,000
Tổng cộng	86,330,674	692,332,914,000

3 . TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường	Tổng giá trị theo giá thị trường
I. Chứng khoán thương mại	212,700	7,841,862,176	(4,074,987,876)	3,766,874,300
II. Chứng khoán đầu tư				

- Chứng khoán sẵn sàng để bán 115,737 5,059,000,000

III. Đầu tư góp vốn

IV. Đầu tư tài chính khác

15,000,000,000

Tổng cộng

328,437

27,900,862,176

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Chứng khoán thương mại	7,841,862,176	7,841,668,513
- Chứng khoán niêm yết	7,841,862,176	7,841,627,991
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(4,074,244,432)	(4,768,591,069)
Cộng	3,767,617,744	3,073,077,444

(*) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn tại thời điểm 30/06/2012 là khoản dự phòng cho toàn bộ số chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, cơ sở trích lập dự phòng là giá bình quân tại ngày 30/06/2012. Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, cơ sở trích lập dự phòng là giá đóng cửa tại ngày 30/06/2012

5 . PHẢI THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	215,495,868,120	233,786,489,424
Cộng	215,495,868,120	233,786,489,424

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Phải thu khác	371,401,450	368,656,450
Cộng	371,401,450	368,656,450

7 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Cộng
I. Nguyên giá				
1. Số dư đầu kỳ	5,983,360,700	366,956,617	1,988,606,940	8,338,924,257
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	113,111,961	-	-	113,111,961
- Thanh lý, nhượng bán	113,111,961	-	-	113,111,961
- Giảm khác	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	5,870,248,739	366,956,617	1,988,606,940	8,225,812,296
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế				
1. Số dư đầu kỳ	4,698,247,508	379,658,203	1,208,837,424	6,071,184,190
2. Số tăng trong kỳ	179,253,604	14,485,210	37,896,843	231,635,657
- Trích khấu hao	179,253,604	14,485,210	37,896,843	231,635,657
- Tăng khác	-	-	-	-

3. Số giảm trong kỳ	64,433,533	-	-	64,433,533
- Thanh lý, nhượng bán	64,433,533	-	-	64,433,533
- Giảm khác	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4,813,067,579	394,143,413	1,246,734,267	6,238,386,314
III. Giá trị còn lại				
1. Đầu kỳ	1,285,113,192	(12,701,586)	779,769,516	2,267,740,067
2. Cuối kỳ	1,057,181,160	(27,186,796)	741,872,673	1,987,425,982

8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá		
1. Số dư đầu kỳ	3,065,655,833	3,065,655,833
2. Số tăng trong kỳ	-	-
- Mua sắm mới	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối kỳ	3,065,655,833	3,065,655,833
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu kỳ	2,285,771,963	2,285,771,963
2. Số tăng trong kỳ	176,887,376	176,887,376
- Trích khấu hao	176,887,376	176,887,376
- Tăng khác	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2,462,659,339	2,462,659,339
III. Giá trị còn lại		
1. Đầu kỳ	779,883,870	779,883,870
2. Cuối kỳ	602,996,494	602,996,494

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

Vốn điều lệ tính đến ngày 30/06/2012	TSCĐ và trang thiết bị		Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị so với Vốn điều lệ
	Chỉ tiêu	Giá trị	
139,000,000,000	Nguyên giá	11,291,468,129	0.06
	Khấu hao	(8,916,604,597)	
	Giá trị còn lại	2,374,863,532	0.04
Cộng	X	X	X

9. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

30/06/2012	31/03/2012
VND	VND

Đầu tư chứng khoán dài hạn	5,059,000,000	5,059,000,000
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	5,059,000,000	5,059,000,000
Đầu tư dài hạn khác	15,000,000,000	15,000,000,000
Cộng	20,059,000,000	20,059,000,000

10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Chi phí thành lập doanh nghiệp	267,170,582	306,956,678
Trả trước tiền thuê nhà	88,298,000	539,003,869
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	104,792,168	129,779,320
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	1,248,406,700	1,276,111,112
Phần mềm các loại	44,991,318	14,957,065
Chi phí dịch vụ trả trước dài hạn	-	65,522,045
Mạng cáp, đường truyền	279,861,347	219,065,322
Cộng	2,033,520,115	2,551,395,411

11 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2012 đến 31/03/2012
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	4,504,249,825	4,504,249,825
Tiền nộp bổ sung	-	-
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	-	-
Số cuối năm	4,504,249,825	4,504,249,825

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Thuế GTGT	(33,338,007)	(40,395,856)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế TNCN	1,008,408,444	939,436,932
Cộng	975,070,437	899,041,076

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Phải trả Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán	1,392,669,200	12,772,903,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	121,872,652,678	143,103,977,327
Cộng	123,265,321,878	155,876,880,327

14 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND

Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn	237,088,201	15,794,365
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,609,516,132	115,751,726
Cộng	7,846,604,333	131,546,091

15 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2012	31/03/2012
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	21,744,998,002	19,979,807,406
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	21,744,998,002	19,979,807,406

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn chủ sở hữu				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	139,000,000,000	-	-	139,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	11,130,000,000	-	-	11,130,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa PP	(67,656,963,733)	2,282,892,193		(69,939,855,926)
Tổng cộng	82,473,036,267	2,282,892,193	-	80,190,144,074

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Vốn góp của Nhà nước	0%	-	0%	-
Vốn góp của đối tượng khác	100%	139,000,000,000	100%	139,000,000,000
Cộng	100%	139,000,000,000	100%	139,000,000,000

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	139,000,000,000	139,000,000,000
- Vốn góp đầu kỳ	139,000,000,000	139,000,000,000
- Vốn góp cuối kỳ	139,000,000,000	139,000,000,000

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ VND	Đầu kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13,900,000	13,900,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13,900,000	13,900,000
- Cổ phiếu phổ thông	13,900,000	13,900,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13,900,000	13,900,000
- Cổ phiếu phổ thông	13,900,000	13,900,000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

17 . 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 :

	từ 01/04/2012 đến 30/06/2012 VND	từ 01/01/2012 đến 31/03/2012 VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	(3,047,489,198)	(2,272,818,965)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	13,900,000	13,900,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(219)	(164)

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập

Phạm Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Nhân



TS. Lê Hồ Khôi



**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN TRẢNG AN
(TAS)**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:...../CV_TAS
V/v: Giải trình KQKD Quý II/2012

Hà Nội, ngày tháng năm 2012

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Chứng khoán Trảng An (mã chứng khoán: TAS)

Trụ sở chính: Tầng 9, 59 Quang Trung, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Số đăng ký kinh doanh: 0103015160 ngày 21/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Tình hình biến động Kết quả kinh doanh Quý II/2012 so với Quý II/2011 của TAS như sau:

Đơn vị: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý II/2012	Quý II/2011	Chênh lệch	Biến động (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
I	Doanh thu	1.213	1.414	-201	-14
1	Môi giới	758	1.025	-267	-26
2	Tự doanh	36	57	-19	-36
3	Tư vấn	90	21	69	329
4	Doanh thu khác	327	310	16	5
II	Chi phí	5.215	12.455	-7.239	-58
1	Trực tiếp	2.485	9.610	-7.124	-74
2	Quản lý	2.729	2.845	-115	-4
III	Lợi nhuận trước thuế	-4.002	-11.040	7.038	-63

Các nguyên nhân tạo nên sự biến động về kết quả kinh doanh giữa Quý 2/2012 so với Quý 2/2011: So với cùng kỳ năm 2012, Quý 2/2012 tổng doanh thu giảm 14% trong đó: Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán giảm 26%; Doanh thu tự doanh chứng khoán giảm 36 %; Doanh thu hoạt động tư vấn tăng 329% nhưng tỷ trọng trong tổng doanh thu không cao; Doanh thu khác tăng 5%.

Hiện nay, thị trường chứng khoán gặp nhiều khó khăn, giá trị giao dịch chứng khoán giảm theo từng phiên giao dịch. Trước tình hình không mấy lạc quan của thị trường, nhà đầu tư thận trọng hơn trong quyết định đầu tư, giá trị giao dịch của nhà đầu tư tại TAS cũng giảm theo tương ứng. Do đó, Quý II năm 2012, Doanh thu môi giới chứng khoán và các dịch vụ gia tăng khác của TAS giảm so với Quý II năm 2011. Ngoài ra, biến động của chỉ số chứng khoán không thuận lợi, thị trường biến động khó lường làm hiệu quả đầu tư của TAS giảm đi đáng kể, giao dịch cũng không còn nhiều, vì vậy doanh thu từ hoạt động tự doanh giảm đi 50% so với cùng kỳ năm ngoái. Tuy nhiên, năm 2012, do cắt giảm bớt nguồn vốn vào đầu tư chứng khoán tự doanh, việc này cũng một làm giảm bớt một phần chi phí trực tiếp của mình, giảm 74% so với Quý II/2011.

Bên cạnh đó, trước sự sụt giảm của thị trường, TAS vẫn tập trung chủ yếu vào việc kiểm soát rủi ro, thanh lý các khoản đầu tư không hiệu quả nên chi phí quản lý doanh nghiệp của TAS Quý II/2012 biến động không nhiều so với Quý II/2011 (giảm 4%). Công ty vẫn thực hiện các chính sách tiết kiệm chi phí, cắt giảm và thu gọn quy mô đảm bảo hoạt động của công ty đợi chờ cơ hội mới.

Tổng ảnh hưởng từ giảm doanh thu (giảm 14%) và giảm chi phí (giảm 58%) làm cho lỗ trước thuế giảm 63%.

Bằng văn bản này, Công ty Cổ phần Chứng khoán Tràng An (TAS) xin giải trình biến động Kết quả kinh doanh Quý II/2012 tới Quý Sở.

Trân trọng!

Nơi nhận:
- Như trên
- Lưu KT, HC

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN TRÀNG AN
TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ HỒ KHÔI