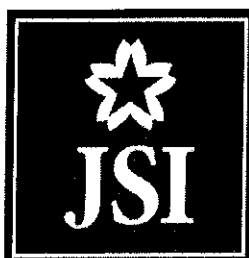


CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN  
ĐỊA CHỈ: SỐ 2-HOÀNG QUỐC VIỆT \_CẦU GIẤY \_HÀ NỘI



JAPAN SECURITIES INC.

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ II-2015

**CK - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		67 082 974 188 ✓	57 585 404 606
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		28 879 003 056 ✓	22 665 361 117
1. Tiền	111		28 879 003 056 ✓	22 665 361 117
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>I. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		13 791 150 106 ✓	6 215 395 742
1. Đầu tư ngắn hạn	121		13 791 150 106 ✓	6 215 395 742
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		23 411 687 899 ✓	27 879 892 588
1. Phải thu khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		✓ 22 941 181 896 ✓	✓ 27 619 604 054
5. Các khoản phải thu khác	138		530 789 980 ✓	320 572 511
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		- 60 283 977 ✓	- 60 283 977
<b>V. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		1 001 133 127 ✓	824 755 159
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		661 309 390	487 931 422
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		296 622 237 ✓	296 622 237
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		43 201 500	40 201 500
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		1 989 297 993	3 230 437 252
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		445 770 035	1 781 250 000
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		445 770 035 ✓	6 756 887 136
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			- 4 975 637 136
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		480 717 327 ✓	709 379 931
<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		216 483 133 ✓	309 261 619
- Nguyên giá	222		2 869 189 955	2 823 612 955
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 2 652 706 822 ✓	- 2 514 351 336
<b>Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		264 234 194 ✓	400 118 312
- Nguyên giá	228		2 459 892 220	2 459 892 220
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 2 195 658 026 ✓	- 2 059 773 908
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			

Chỉ tiêu	Mã tiêu chị	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
. Đầu tư vào công ty con	251			
. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
<b>I. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>253</b>			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
. Đầu tư dài hạn khác	258			
. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>7. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		1 062 810 631	739 807 321
. Chi phí trả trước dài hạn	261		92 115 158	30 469 832
. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263		900 671 085	639 313 101
. Tài sản dài hạn khác	268		70 024 388	70 024 388
1. Lợi thế thương mại	269			
<b>ÔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		69 072 272 181	60 815 841 858
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>.. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		32 502 681 530	22 201 888 970
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		32 502 681 530	22 201 888 970
. Vay và nợ ngắn hạn	311		2 557 328 230	8 956 500 000
. Phải trả người bán	312			
. Người mua trả tiền trước	313			
. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		200 765 707	250 172 403
. Phải trả người lao động	315		551 480 949	177 806 000
. Chi phí phải trả	316		621 627 558	772 374 300
. Phải trả nội bộ	317			
. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		28 542 132 786	12 045 036 267
. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320			
3. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		29 346 300	
1. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
2. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
3. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
4. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
5. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
. Phải trả dài hạn người bán	331			
. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
. Phải trả dài hạn khác	333			
. Vay và nợ dài hạn	334			
. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
1. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		36 569 590 651	38 613 952 888
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		36 569 590 651	38 613 952 888

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
I. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41 000 000 000	41 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
I. Cổ phiếu quỹ	414			
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
4. Quỹ đầu tư phát triển	417			
1. Quỹ dự phòng tài chính	418		325 801 831	325 801 831
1. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		344 013 296	344 013 296
0. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		- 5 100 224 476	- 3 055 862 239
1. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
2. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
3. LỢI ÍCH CỘ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			
<b>ÔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>69 072 272 181</b>	<b>60 815 841 858</b>

Hà nội ngày 17 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám Đốc





*Không Chi Hương*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Đoàn Thị Hồng*

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Atsuhiko Haruyama*

Mẫu số .....

## CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

(TỪ 01/04/2015 ĐẾN 30/06/2015)

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay (01/04/2015-30/06/2015)	Quý năm trước (01/04/2014-30/06/2014)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>1. Doanh thu</b>	<b>01</b>		2 910 598 989	5 423 742 104	6 245 240 375	10 870 724 399
<b>Trong đó:</b>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1 513 783 697	2 061 627 416	3 068 843 985	5 118 245 663
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2					
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5					
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		12 435 258	10 710 167	26 193 671	21 097 534
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		1 384 380 034	3 351 404 521	3 150 202 719	5 731 381 202
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		2 910 598 989	5 423 742 104	6 245 240 375	10 870 724 399
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		2 325 180 922	3 724 939 592	4 606 118 957	6 883 892 095
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		585 418 067	1 698 802 512	1 639 121 418	3 986 832 304
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2 291 751 578	1 253 598 280	3 686 583 655	2 503 721 121
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		- 1 706 333 511	445 204 232	- 2 047 462 237	1 483 111 183
8. Thu nhập khác	31				3 100 000	
9. Chi phí khác	32					
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>				3 100 000	
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		- 1 706 333 511	445 204 232	- 2 044 362 237	1 483 111 183
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			89 040 848		296 622 237
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		- 1 706 333 511	356 163 384	- 2 044 362 237	1 186 488 946
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Đàn Thị Hồng*

*Khánh Chi Hương*

TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Ashihiko Hayayama*

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN  
 Địa chỉ: Số 2 Hoàng Quốc Việt Hà Nội  
 Tel: ..... Fax: .....

Báo cáo tài chính  
 Quý II năm tài chính 2015

Mẫu số .....

CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ - PPTT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(01/04/2015- 30/06/2015)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(01/04/2014- 30/06/2014)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		542,802,842	506,044,295
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(129,157,444)	(339,965,571)
3. Tiền chi nộp Quý hỗ trợ thanh toán	05			
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		31,032,452,787	63,200,850,563
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(4,441,051,492)	(4,832,497,961)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08			
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09			
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10			
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(1,632,835,110)	(1,763,481,972)
10. Tiền chi trả lãi vay	12			
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13			(142,791,463)
12. Tiền thu khác	14		221,315,254,671	284,348,956,701
13. Tiền chi khác	15		(224,873,459,725)	(331,955,645,269)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>21,814,006,529</b>	<b>9,021,469,323</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(42,600,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
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			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>			<b>(42,600,000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 công ty	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		7,520,958,719	65,714,755,457
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7,350,510,186)	(71,369,746,338)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>170,448,533</b>	<b>(5,654,990,881)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>21,984,455,062</b>	<b>3,323,878,442</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6,894,547,994	18,167,006,800
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>28,879,003,056</b>	<b>21,490,885,242</b>

Hà nội ngày 17 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Khổng Chi Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Đoàn Chi Hồng



Giám Đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC  
 Atsuhiko Haruyama

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN**  
Tầng 3&4 toa nhà Viglacera -Số 2 Hoàng Quốc Việt\_ Hà Nội  
Điện thoại: (04)37911818 Fax: (04)37916235

Mẫu số B09 - CTCK  
Ban hành theo T.Tu số 95/2008/TT - BTC  
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý II năm 2015 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhật Bản (gọi tắt là Công ty).

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

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

#### **4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Thị trường chung quý II.2015 không có nhiều biến động so với quý I.2015 về khối lượng giao dịch và thị giá chứng khoán nên phí môi giới thu được trong quý II.2015 tương đương so với quý I.2015, Các khoản doanh thu từ dịch vụ khác thấp hơn Quý I.2015, do ảnh hưởng chung của thị trường nên kết quả kinh doanh quý II.2015 của Công ty lỗ 1.706.333.511,đồng.

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

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

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

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính.

#### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các Chuẩn mực kế toán Việt nam ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);

- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

### 2. Tiền và 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 hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, 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.

### 3. 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 từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

### 4. Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Phần mềm	3 – 5 năm

### 5. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

### 6. Chi phí phải trả



Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 7. Phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

##### *Tiền lãi*

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trên cơ sở dồn tích.

##### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

### V. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

#### 1. A. Tiền và tương đương tiền (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	0	0
Tiền gửi ngân hàng	28.879.003.056	6.894.547.994
<i>Trong đó : Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	28.611.267.632	5.973.582.240
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	28.879.003.056	6.894.547.994

#### B. Đầu tư tài chính ngắn hạn :

Hiện tại doanh nghiệp đang có số tiền đầu tư tài chính là :13.791.150.106,đ Trong đó :

Tiền đầu tư qua hợp đồng Ủy thác đầu tư: 5.791.150.106,đ

Tiền gửi tại BIDV 8.000.000.000, đ

2. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong quý:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (chứng khoán)	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
<b>1. Của công ty chứng khoán</b>		
Tự doanh sửa lỗi		
Tự doanh	-	-
<b>2. Của người đầu tư</b>	<b>38,233,643</b>	<b>612,440,380,000</b>
Cổ phiếu		
Trái phiếu		
Chứng khoán khác	-	0
<b>3. Của người uỷ thác đầu tư :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu		
Trái phiếu		
Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>38,233,643</b>	<b>612,440,380,000</b>

3. Chi phí kinh doanh theo yếu tố:

Đơn vị tính: VND

YẾU TỐ CHI PHÍ	SỐ TIỀN
1. Chi phí nhân viên	849,773,118
2. Chi phí vật liệu, công cụ lao động	34,601,152
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	67,942,059
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,384,587,750
5. Chi phí khác	42,391,250
6. Trả lãi tiền vay	13,827,636
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,325,180,906</b>

4 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

Đơn vị tính: VND

KHOẢN MỤC CHI PHÍ	SỐ TIỀN
1. Chi phí nhân viên	793,200,750
2. Chi phí vật liệu, công cụ lao động	2,013,069
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	46,389,243
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài, phí, lệ phí	544,823,458
5. Chi phí khác bằng tiền	951,714,301
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,291,751,578</b>

5 - Tình hình thu nhập của nhân viên và chủ sở hữu vốn:

5.1 - Tình hình thu nhập của nhân viên:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH	THỰC HIỆN	
		Kỳ trước	Kỳ này
A	1	2	3
1. Tổng quỹ lương	-	-	1,642,973,868
2. Tiền thưởng	-	-	-
3. Tổng thu nhập	-	-	1,642,973,868

5.2 - Tình hình thu nhập của chủ sở hữu vốn:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Công ty cổ phần		Công ty TNHH	
	Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
A	1	2	3	4
Tổng lợi nhuận thực hiện trong kỳ		2,044,362,237	-	-
Lợi nhuận giữ lại		-	-	-
Lợi nhuận chia cho các bên góp vốn (hoặc cổ đông)	-	-	-	-
Thu nhập trên một cổ phiếu	-	-	-	-
Tổng số lượng cổ phiếu	-	-	-	-

6 - Tình hình đầu tư chứng khoán:

6.1 - Tình hình tăng giảm và hiện có về đầu tư chứng khoán:

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I - Đầu tư chứng khoán của công ty		-	-	-
II - Đầu tư chứng khoán cho người uỷ thác đầu tư	5,805,774,248		14,624,142	5,791,150,106
<b>Tổng cộng</b>	<b>5,805,774,248</b>		<b>14,624,142</b>	<b>5,791,150,106</b>

6.2 - Tình hình nắm giữ chứng khoán:

Đơn vị tính: VND

Loại chứng khoán đầu tư	Chứng khoán công ty nắm giữ đến ngày 30/06/2015		Tổng số chứng khoán công ty niêm yết đã phát hành đến ngày 30/06/2015		Tỷ lệ (%) (5=2/4)
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
A	1	2	3	4	
I- Công ty niêm yết					
Cổ phiếu lẻ					
II- Công ty không niêm yết					
<b>Tổng cộng</b>	-	-	-	-	

6.3 - Tình hình chứng khoán ngân quỹ: Không có

7 - Đầu tư khác: Không có

8 - Tình hình bảo lãnh phát hành chứng khoán: Không có

9 - Tình hình TSCĐ, trang thiết bị:

9.1 - Tình hình tăng giảm TSCĐ:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	NHÓM TSCĐ				
	Nhà cửa	Máy móc thiết bị, TSCĐ khác	Phương tiện vận chuyển	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5
I- Nguyên giá TSCĐ	-	1,755,848,124	1,113,341,831	2,459,892,220	5,329,082,175
1. Số dư đầu kỳ	-				-
2. Số tăng trong kỳ	-				
<u>Trong đó:</u>					
* Mua sắm mới	-				
* Xây dựng mới					-

CHỈ TIÊU	NHÓM TSCĐ				
	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận chuyển	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5
* Thanh lý	-	-	-	-	-
* Nhượng bán	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
<u>Trong đó:</u>					
Chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đã khấu hao hết	-	-	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>II - Giá trị đã hao mòn:</b>	-	1,755,848,124	896,858,698	2,195,658,026	4,848,364,848
1. Đầu kỳ	-	1,755,848,124	850,469,455	2,127,715,967	4,734,033,546
2. Tăng trong kỳ	-	-	46,389,243	67,942,059	114,331,302
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	-	1,755,848,124	896,858,698	2,195,658,026	4,848,364,848
<b>III - Giá trị còn lại:</b>	-	-	216,483,133	264,234,194	480,717,327
1. Đầu kỳ	-	-	262,872,376	332,176,253	595,048,629
2. Cuối kỳ	-	-	216,483,133	264,234,194	480,717,327

9.2 - Tình hình đầu tư TSCĐ và trang thiết bị:

Vốn điều lệ tính đến ngày 31/12/2012	TSCĐ và trang thiết bị		Đơn vị tính: VNĐ Tỷ lệ TSCĐ và trang thiết bị so với vốn điều lệ
	Chỉ tiêu	Giá trị	
	1	2	
41,000,000,000	Nguyên giá	5,329,082,175	13.00%
	Hao mòn	4,848,364,848	
	Giá trị còn lại	480,717,327	1.17%

10 - Tình hình đảm bảo về vốn khả dụng

Tỷ lệ vốn khả dụng trên tổng vốn nợ điều chỉnh (cuối ngày .....):

10.1 - Quỹ hỗ trợ thanh toán:	639,313,101
Số đầu kỳ:	639,313,101
Tăng quỹ hỗ trợ thanh toán:	261,357,984
Giảm quỹ hỗ trợ thanh toán:	-
Số cuối kỳ:	900,671,085

10.2 - Tình hình vay quỹ hỗ trợ thanh toán:	Vay	-
	Trả	-

11 - Các khoản phải thu và nợ phải trả:

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Tổng số	Trong đó quá	Tăng	Giảm	Tổng số	Trong đó
<b>1 - Nợ phải thu</b>						
1.1 - Phải thu khách hàng (131)						
- Phải thu của TTGDCK	27,619,604,054			4,678,422,158	22,941,181,896	
- Phải thu của người đầu tư						
- Phải thu của tổ chức phát hành CK						
- ứng trước cho người bán						
- Phải thu của khách hàng						
1.2 Thuế GTGT được khấu trừ (133)						
1.3 Phải thu nội bộ (136)						
1.4 Phải thu khác (138)	320,572,511		210,217,469		530,789,980	
1.5 Phải thu tạm ứng (141)						
<b>2 - Nợ phải trả</b>						
2.1 - Nợ ngắn hạn						
2.1 - Vay ngắn hạn (311)	8,956,500,000			6,399,171,770	2,557,328,230	
2.2 - Vay dài hạn đến hạn trả						
2.3 - Phải trả người bán (331)						
- Phải trả TTDGCK						
- Phải trả thiếu hụt Quỹ Hỗ trợ hành toán						
- Phải trả về chứng khoán giao, hạn đại lý phát hành						
- Phải trả người bán						
- Người mua ứng trước						
2.4 - Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu						
2.5 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	250,172,403			49,406,696	200,765,707	
2.6 - Phải trả nhân viên	177,806,000		373,674,949		551,480,949	
2.7 - Phải trả nội bộ						
2.8 - Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán						
2.9 - Phải trả, phải nộp khác	12,045,036,267		16,497,096,519		28,542,132,786	
3.0 - Chi phí phải trả	772,374,300			150,746,742	621,627,558	
2.10 - Vay dài hạn						
2.11 - Nợ dài hạn						

CHỈ TIÊU	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Tổng số	Trong đó quá	Tăng	Giảm	Tổng số	Trong đó
2.12 - Phải trả người ủy thác đầu tư	-	-	-	-	-	-
2.13 - Thanh toán giao dịch CK của người đầu tư	-	-	-	-	-	-

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



*Khong Chi Huong*



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Doan Chi Hong*



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Atsuhiko Haruyama*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN  
NHẬT BẢN

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

Ngày 20 tháng 07 năm 2015

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN  
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ủy Ban Giám sát tài chính quốc gia

Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN

Mã chứng khoán:

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3&4 tòa nhà Viglacera-Số 2 Hoàng Quốc Việt, Cầu giấy, Hà nội

Điện thoại: 84- 4 3791 1818

Fax: 84-4 3791 5808

Người thực hiện công bố thông tin: **Bùi Thị Yến**

Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Viglacera-Số 2 Hoàng Quốc Việt, Cầu giấy, Hà nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 84- 4 3791 1818 - 611

Fax: 84-4 3791 5808

Loại thông tin công bố  24 giờ  72 giờ  bất thường  theo yêu cầu  định kỳ:

Nội dung thông tin công bố (\*):

**-Báo cáo tài chính Quý II.2015**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2015 tại

đường dẫn : <http://japan-sec.vn/tabid/107/default.aspx> .

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Nội dung thông tin cần công bố và  
các tài liệu có liên quan

Người đại diện theo pháp luật/  
Người được ủy quyền công bố thông tin  
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TRƯỞNG PHÒNG HÀNH CHÍNH NHÂN SỰ

*Bùi Thị Yến*



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN  
JAPAN SECURITIES INCORPORATED

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

Hà nội, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Số : 041/JSI-CV  
Giải trình chênh lệch số liệu BCTC

### CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

V/V: Biến động trên 10% LNST tại báo cáo quý II/2015 so với cùng kỳ năm 2014.

**Kính gửi:** Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM  
Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Căn cứ vào thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Chứng Khoán Nhật Bản (JSI) đã thực hiện công văn giải trình về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2015 chênh lệch trên 10% so với cùng kỳ báo cáo năm trước với số liệu lập báo cáo kết quả kinh doanh.

Dựa trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II/2015 của JSI, lợi nhuận sau thuế(LNST) theo báo cáo tài chính lỗ 1.706 triệu VND, trong khi LNST quý II/2014 lãi 356 triệu vnd do nguyên nhân cơ bản sau sau:

Thị trường chứng khoán Quý II/2015 giảm về cả khối lượng giao dịch và thị giá chứng khoán so với cùng kỳ năm ngoái, theo xu hướng của thị trường giá trị giao dịch của Công ty cũng bị giảm sút dẫn đến phí môi giới thu được trong Quý II năm 2015 giảm.

Chi phí quản lý Quý II tăng cao hơn cùng kỳ năm ngoái do thu hồi Công nợ dài hạn cũng ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả kinh doanh của Công ty.

Hiện tại ban giám đốc công ty đang từng bước tháo gỡ khó khăn và hoạch định các kế hoạch cho Quý III năm 2015. Chúng tôi luôn hướng đến phát triển bền vững trong tương lai.

Trân trọng,



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Atsuhiko Haruyama*

Head office: 3rd & 4th floor • Viglacera - Exim Building  
No.2 Hoang Quoc Viet • Cau Giay • Ha Noi • Viet Nam  
Tel : (84-4) 3791 1818 / Fax: (84-4) 3791 5808  
Email: info@japan-sec.vn / Web: www.japan-sec.vn



