



Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
cho giai đoạn sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Thông tin về Công ty

**Giấy Chứng nhận
Đăng ký Kinh doanh**

Số 0103014996

Ngày 13 tháng 12 năm 2006

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

**Giấy phép Hoạt động
Kinh doanh
Chứng khoán**

Số 36/UBCK-GPHDKD

Ngày 25 tháng 12 năm 2006

Số 67/UBCK-GP

Ngày 24 tháng 8 năm 2007

Số 92/UBCK-GPDCCTCK

Ngày 5 tháng 12 năm 2007

Số 115/GPĐC-UBCK

Ngày 3 tháng 12 năm 2012

Giấy phép Hoạt động Kinh doanh Chứng khoán và các giấy phép điều chỉnh do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Trung Hà

Chủ tịch

Bà Đinh Thị Hoa

Phó Chủ tịch

Ông Nguyễn Nam Sơn

Thành viên

Bà Nguyễn Thanh Thảo

Thành viên

Ông Phạm Ngọc Quỳnh

Thành viên

Bà Bùi Thị Kim Oanh

Thành viên

Ông Phan Thanh Diện

Thành viên

Ban Giám đốc

Bà Nguyễn Thanh Thảo

Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Trụ sở chính tại Hà Nội

Tầng 4, tòa nhà TĐL
22 Láng Hạ, Quận Đống Đa
Hà Nội, Việt Nam

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

63 Võ Văn Tần, Quận 3
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty cho giai đoạn sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 - *Báo cáo tài chính giữa niên độ*, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 do Bộ Tài chính ban hành Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, các quy định có liên quan của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo tài chính giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính riêng được trình bày từ trang 5 đến trang 45 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty cho giai đoạn sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 - *Báo cáo tài chính giữa niên độ*, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 do Bộ Tài chính ban hành Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, các quy định có liên quan của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính riêng đính kèm.

Thay mặt Ban Giám đốc

Nguyễn Thanh Thảo
Tổng Giám đốc

Hà Nội, 12-08-2015

**KPMG Limited**

48th Floor, Keangnam Hanoi Landmark Tower, 72-Storey Building,
Plot E6, Pham Hung Street, Cau Giay New Urban Area,
Me Tri Ward, South Tu Liem District, Hanoi City
The Socialist Republic of Vietnam

Telephone +84 (4) 3946 1600
Fax +84 (4) 3946 1601
Internet www.kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng liên quan cho giai đoạn sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo, được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 12 tháng 8 năm 2015, được trình bày từ trang 5 đến trang 45.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng này theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 - *Báo cáo tài chính giữa niên độ*, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 do Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, các quy định có liên quan của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của đơn vị liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của đơn vị. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của ban giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Giấy chứng nhận đầu tư số: 011043000345

Báo cáo Kiểm toán số: 15-02-077/1



Trần Anh Quân

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 0306-2013-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 8 năm 2015

Nguyễn Minh Hiếu

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 1572-2013-007-1

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Mẫu B01a-CTCK

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2015 VND'000 | 31/12/2014 VND'000 |
|--|------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+150) | 100 | | 796.698.255 | 731.724.251 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4 | 78.694.288 | 75.380.448 |
| Tiền | 111 | | 75.828.040 | 75.380.448 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2.866.248 | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 6 | 642.695.608 | 560.859.515 |
| Chứng khoán thương mại | 121 | | 260.656.126 | 229.734.332 |
| Đầu tư ngắn hạn khác | 128 | | 400.123.563 | 338.400.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | (18.084.081) | (7.274.817) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 73.540.207 | 94.401.830 |
| Phải thu của khách hàng | 131 | | 7.377 | 5.840.864 |
| Trả trước cho người bán | 132 | | 176.658 | 2.549.944 |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | 7 | 3.329.302 | 113.025 |
| Các khoản phải thu khác | 138 | 8 | 70.026.870 | 85.897.997 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.768.152 | 1.082.458 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 1.241.053 | 386.709 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 5.599 | 39.441 |
| Các tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 521.500 | 656.308 |
| B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260) | 200 | | 57.508.818 | 19.564.417 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.968.391 | 1.660.373 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 476.689 | 577.001 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 15.225.105 | 15.085.711 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (14.748.416) | (14.508.710) |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | 874.589 | 1.083.372 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 6.501.150 | 6.347.650 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (5.626.561) | (5.264.278) |
| Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 11 | 1.617.113 | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 6 | 47.073.779 | 10.369.779 |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | 36.704.000 | - |
| Đầu tư chứng khoán dài hạn | 253 | | 12.058.259 | 12.058.259 |
| <i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i> | 254 | | 12.058.259 | 12.058.259 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (1.688.480) | (1.688.480) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 7.466.648 | 7.534.265 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 501.342 | 568.680 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 12 | 2.547.413 | 2.880.084 |
| Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán | 263 | 13 | 3.399.216 | 3.066.824 |
| Tài sản dài hạn khác | 268 | | 1.018.677 | 1.018.677 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 854.207.073 | 751.288.668 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015 (tiếp theo)

Mẫu B01a-CTCK

| | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2015 VND'000 | 31/12/2014 VND'000 |
|--|------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A NỢ PHẢI TRẢ (300=310) | 300 | | 323.501.181 | 239.520.940 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 323.501.181 | 239.520.940 |
| Vay ngắn hạn | 311 | 14 | 214.075.000 | 144.935.000 |
| Phải trả người bán | 312 | 15 | 4.657.313 | 4.677.592 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 16 | 6.948.369 | 11.110.210 |
| Phải trả người lao động | 315 | | - | 2.759.210 |
| Chi phí phải trả | 316 | 17 | 10.714.927 | 154.552 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 18 | 1.179.130 | 1.097.985 |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | 19 | 73.947.559 | 66.010.723 |
| Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 94.184 | 256 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | 20 | 11.884.699 | 8.775.412 |
| B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410) | 400 | | 530.705.892 | 511.767.728 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 530.705.892 | 511.767.728 |
| Vốn cổ phần | 411 | 21 | 430.000.000 | 430.000.000 |
| Cổ phiếu quỹ | 414 | 21 | (35.631.190) | (35.631.190) |
| Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 16.784.385 | 16.784.385 |
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 419 | | 16.784.385 | 16.784.385 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 102.768.312 | 83.830.148 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 854.207.073 | 751.288.668 |

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| | Mã số | 30/6/2015 VND'000 | 31/12/2014 VND'000 |
|--|--------------|------------------------------|-------------------------------|
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | 46.214.506 | 46.533.442 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | 2.970.423 | 18.195 |
| 6. Chứng khoán lưu ký | 006 | 825.880.400 | 815.036.960 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | 007 | 692.321.260 | 547.873.000 |
| 6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 008 | 96.505.600 | 67.574.970 |
| 6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 009 | 590.690.250 | 479.760.990 |
| 6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài | 010 | 5.125.410 | 537.040 |
| 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 012 | 29.688.040 | 5.006.240 |
| 6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước | 014 | 29.688.040 | 5.006.240 |
| 6.3. Chứng khoán cầm cố | 017 | 79.200.000 | 79.200.000 |
| 6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước | 019 | 79.200.000 | 79.200.000 |
| 6.5. Chứng khoán chờ thanh toán | 027 | 18.013.800 | 12.305.830 |
| 6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký | 028 | 950.000 | 20 |
| 6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 029 | 17.063.800 | 12.305.810 |
| 6.6. Chứng khoán phong toả chờ rút | 032 | 6.369.850 | 6.369.850 |
| 6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước | 034 | 6.369.850 | 6.369.850 |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | 037 | 287.450 | 164.282.040 |
| 6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng lưu ký | 038 | - | 540 |
| 6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | 039 | 287.450 | 164.281.500 |

Người lập

Người kiểm tra


 Bà Nguyễn Thị Vân
 Kế toán tổng hợp


 Ông Lê Quang Tiến
 Kế toán trưởng


 Người duyệt
 Bà Nguyễn Thanh Thảo
 Tổng Giám đốc

12-08-2015

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng
cho giai đoạn sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Mẫu B02a-CTCK

| | Mã số | Thuyết minh | Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 VND'000 | Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 VND'000 |
|---|-----------|-------------|---|---|
| Doanh thu | 01 | | 103.175.447 | 86.210.282 |
| Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | 22 | 30.705.032 | 4.907.933 |
| Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 | 23 | 23.548.653 | 66.904.485 |
| Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 30.093.959 | 2.678.800 |
| Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 | | 180.562 | 121.886 |
| Doanh thu khác | 01.9 | 24 | 18.647.241 | 11.597.178 |
| Doanh thu thuần (10=01+02) | 10 | | 103.175.447 | 86.210.282 |
| Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | 25 | (39.306.362) | (23.675.204) |
| Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10+11) | 20 | | 63.869.085 | 62.535.078 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 26 | (7.016.321) | (6.250.944) |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+25) | 30 | | 56.852.764 | 56.284.134 |
| Thu nhập khác | 31 | | 318.938 | - |
| Chi phí khác | 32 | | - | (849) |
| Lợi nhuận/(lỗ) khác (40=31-32) | 40 | | 318.938 | (849) |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 57.171.702 | 56.283.285 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 27 | (10.730.579) | (10.792.422) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | 27 | (332.672) | (233.612) |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 46.108.451 | 45.257.251 |
| | | | | (Trình bày lại) |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | 70 | 28 | 1.064 | 1.044 |

Người lập


 Bà Nguyễn Thị Vân
 Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra


 Ông Lê Quang Tiến
 Kế toán trưởng

Người duyệt


 Bà Nguyễn Thanh Thảo
 Tổng Giám đốc

12 -08- 2015

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT

Mẫu B05a-CTCK

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho giai đoạn sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

| | Số dư đầu kỳ | | Số tăng/giảm trong kỳ | | | | Số dư cuối kỳ | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 1/1/2014 | 1/1/2015 | Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 | | Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 | | 30/6/2014 | 30/6/2015 |
| | VND'000 | VND'000 | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | VND'000 | VND'000 |
| Vốn cổ phần | 430.000.000 | 430.000.000 | - | - | - | - | 430.000.000 | 430.000.000 |
| Cổ phiếu quỹ | (35.631.190) | (35.631.190) | - | - | - | - | (35.631.190) | (35.631.190) |
| Quỹ dự phòng tài chính | 12.834.098 | 16.784.385 | - | - | - | - | 12.834.098 | 16.784.385 |
| Quỹ dự trừ bổ sung vốn điều lệ | 12.834.098 | 16.784.385 | - | - | - | - | 12.834.098 | 16.784.385 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 55.294.982 | 83.830.148 | 45.257.251 | (42.570.000) | 46.108.451 | (27.170.287) | 57.982.233 | 102.768.312 |
| | 475.331.988 | 511.767.728 | 45.257.251 | (42.570.000) | 46.108.451 | (27.170.287) | 478.019.239 | 530.705.892 |

Người lập

Bà Nguyễn Thị Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra

Ông Lê Quang Tiến
Kế toán trưởng



12-08-2015

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

