

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2015
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015



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 Điện	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 TDL
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 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 hợp nhất quý 2 năm 2015 đính kèm của Công ty và công ty con (sau đây gọi chung là “Tập đoàn”) cho giai đoạn quý 2 năm 2015 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 hợp nhất quý 2 năm 2015 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 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý 2 năm 2015. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày từ trang 3 đến trang 50 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn cho giai đoạn quý 2 năm 2015 và 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 về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày 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 Tập đoàn 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 hợp nhất đính kèm.


Thay mặt Ban Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
THIÊN VIỆT
Hà Nội, TP. Hồ Chí Minh

Nguyễn Thanh Thảo
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015

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

Mẫu B01a-CTCK/HN

	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		821.701.552	731.724.251
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6	110.354.881	75.380.448
Tiền	111		82.588.633	75.380.448
Các khoản tương đương tiền	112		27.766.248	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	8	636.035.573	560.859.515
Chứng khoán thương mại	121		345.119.654	229.734.332
Đầu tư ngắn hạn khác	128		309.000.000	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		73.542.946	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	9	3.329.302	113.025
Các khoản phải thu khác	138	10	70.029.609	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		31.984.794	19.564.417
II. Tài sản cố định	220		2.968.391	1.660.373
Tài sản cố định hữu hình	221	11	476.689	577.001
Nguyên giá	222		15.225.105	15.085.711
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14.748.416)	(14.508.710)
Tài sản cố định vô hình	227	12	874.589	1.083.372
Nguyên giá	228		6.501.150	6.347.650
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.626.561)	(5.264.278)
Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	13	1.617.113	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	8	10.369.779	10.369.779
Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		12.058.259	12.058.259
Chứng khoán sẵn sàng để bán	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		18.646.624	7.534.265
Chi phí trả trước dài hạn	261		501.342	568.680
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	14	2.547.413	2.880.084
Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ Thanh toán	263	15	3.399.216	3.066.824
Tài sản dài hạn khác	268		1.018.677	1.018.677
Lợi thế thương mại	269	16	11.179.976	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		853.686.346	751.288.668

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

	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	17	214.075.000	144.935.000
Phải trả người bán	312	18	4.657.313	4.677.592
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	19	6.948.369	11.110.210
Phải trả người lao động	315		-	2.759.210
Chi phí phải trả	316	20	10.714.927	154.552
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	21	1.179.130	1.097.985
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	22	73.947.559	66.010.723
Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		94.184	256
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	23	11.884.699	8.775.412
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		530.185.165	511.767.728
I. Vốn chủ sở hữu	410		530.185.165	511.767.728
Vốn cổ phần	411	24	430.000.000	430.000.000
Cổ phiếu quỹ	414	24	(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		102.047.559	83.830.148
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		200.026	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		853.686.346	751.288.668

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính hợp nhất 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


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

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2014 (tiếp theo)

Mẫu B01-CTCK

Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2015 VND'000	Quý 2 năm 2014 VND'000	Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 VND'000	Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 VND'000
01	Doanh thu	32.120.143	34.359.135	103.178.744	86.210.282
01.1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	6.702.573	1.746.217	30.705.032	4.907.933
01.2	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	16.042.940	26.787.412	23.548.653	66.904.485
01.5	Doanh thu hoạt động tư vấn	-	-	30.093.959	2.678.800
01.6	Doanh thu lưu ký chứng khoán	90.845	63.455	180.562	121.886
01.9	Doanh thu khác	9.283.785	5.762.050	18.650.538	11.597.178
10	Doanh thu thuần (10=01+02)	32.120.143	34.359.135	103.178.744	86.210.282
11	Chi phí hoạt động kinh doanh	(15.511.660)	(16.581.171)	(39.306.362)	(23.675.204)
20	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10+11)	16.608.483	17.777.964	63.872.382	62.535.078
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(4.307.081)	(3.308.806)	(7.740.345)	(6.250.944)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+25)	12.301.402	14.469.158	56.132.037	56.284.134
31	Thu nhập khác	308.200	-	318.938	-
32	Chi phí khác	-	(850)	-	(849)
40	Lợi nhuận/(lỗ) khác (40=31-32)	308.200	(850)	318.938	(849)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT **Mẫu B01a-CTCK/HN**
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2015 (tiếp theo)

	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2015 VND'000	Quý 2 năm 2014 VND'000	Giai đoạn	
					từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 VND'000	Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 VND'000
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12.609.602	14.468.308	56.450.975	56.283.285
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	(1.548.337)	(1.623.934)	(10.730.579)	(10.792.422)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	30	(332.672)	(233.612)	(332.672)	(233.612)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10.728.594	12.610.762	45.387.724	45.257.251
Phân bổ:						
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			10.728.568	12.610.762	45.387.698	45.257.251
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			26		26	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	70	31	248	291	1.047	1.044

(Trình bày lại)

Người lập Người kiểm tra



Bà Nguyễn Thị Vân
Kế toán tổng hợp



Ông Lê Quang Tiến
Kế toán trưởng



Bà Nguyễn Thanh Thảo
Tổng Giám đốc

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT

Mẫu số 05a-CTCK/HN

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất giữa niên độ 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	VND'000	VND'000
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	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 trữ 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)	45.387.698	(27.170.287)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	200.026	-	200.026
	475.331.988	511.767.728	45.257.251	(42.570.000)	45.587.724	(27.170.287)
					478.019.239	530.185.165

Người lập



Bà Nguyễn Thị Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra



Ông Lê Quang Tiến
Kế toán trưởng



Bà Nguyễn Thành Thảo
Tổng Giám đốc

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B03a-CTCK/HN

	Mã số	Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 VND'000	Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 VND'000
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	56.450.975	56.283.285
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao và phân bổ	02	601.989	1.076.165
Trích lập chi phí dự phòng	03	10.809.264	4.528.505
Lỗi từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04	83.700	49.089
Lãi thuần từ hoạt động đầu tư	05	(12.469.759)	(5.496.709)
Chi phí lãi vay	06	6.294.232	2.233.437
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	61.770.401	58.673.772
Biến động các khoản phải thu và tài sản ngắn hạn khác	09	(95.491.545)	19.119.304
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	14.990.952	(6.387.294)
		(18.730.192)	71.405.782
Tiền lãi vay đã trả	13	(6.219.512)	(1.231.363)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(14.030.100)	(13.793.708)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(841.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(39.820.804)	56.380.711
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm tài sản cố định	21	(1.910.007)	(543.000)
Tiền chi mua chứng khoán nợ và chứng khoán vốn	23	-	(42.500.000)
Tiền thu hồi từ bán lại chứng khoán nợ và chứng khoán vốn	24	-	4.251.357
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng		29.400.000	-
Tiền thu lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.304.142	11.021.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	28.794.135	(27.770.643)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THIÊN VIỆT
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
(Phương pháp gián tiếp) (tiếp theo)

Mẫu số B03a-CTCK/HN

	Mã số	Giai đoạn từ 1/1/2015 đến 30/6/2015 VND'000	Giai đoạn từ 1/1/2014 đến 30/6/2014 VND'000
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	31	(23.138.898)	(42.485.552)
Tiền vay ngắn hạn nhận được	33	698.409.463	28.935.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(629.269.463)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	46.001.102	(13.550.552)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	34.974.433	15.059.516
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	75.380.448	246.169.430
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60) (Thuyết minh 6)	70	110.354.881	261.228.946

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

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

