

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Của CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TRÍ VIỆT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	7 - 13
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	14
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	15-16
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	17 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt tiền thân là Công ty cổ phần chứng khoán Thái Bình Dương, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015199 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 46/UBCK - GPHĐKD ngày 28 tháng 12 năm 2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Lần điều chỉnh Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán gần nhất là lần thứ 04 theo Quyết định số 359/UBCK-GPHĐKD ngày 19 tháng 10 năm 2010.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015199 và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại tầng 2, số 142 phố Đội Cấn, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **96.000.000.000 đồng**.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lãi cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 là: 636.772.295 VND (Lãi cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 là : 8.319.396.361 VND).

Lỗ lũy kế tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2015 là : 14.086.789.616 VND (Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2014 lỗ lũy kế là: 14.723.561.911 VND).

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC ĐIỀU HÀNH

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc điều hành của Công ty trong năm 2015 bao gồm:

Hội đồng Quản trị :

Ông Phạm Thanh Tùng	Chủ tịch HĐQT – Người đại diện theo pháp luật	
Ông Hán Công Khanh	Phó chủ tịch HĐQT	
Ông Đỗ Thanh Hà	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Thơm	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 17/4/2015
Ông Nguyễn Thanh Duy	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 17/4/2015
Ông Nguyễn Đình Thành	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 17/4/2015

Ban Kiểm soát

Bà Trần Thị Thu Hằng	Trưởng ban kiểm soát	Miễn nhiệm ngày 17/4/2015
Bà Nguyễn Thị Thơm	Trưởng ban kiểm soát	Bỏ nhiệm ngày 17/4/2015
Bà Tạ Thu Thảo	Thành viên BKS	Bỏ nhiệm 04/9/2015
Bà Mai Thị Thúy	Thành viên BKS	Bỏ nhiệm 04/9/2015

Ban Giám đốc điều hành

Ông Phạm Thanh Tùng	Quyền Tổng Giám đốc	
Ông Phan Doãn Vinh	Giám đốc tài chính	Bỏ nhiệm ngày 15/9/2015

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công ty Cổ phần chứng khoán Trí Việt đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015. Trong quá trình lập báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;

- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- Các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường Chứng khoán.

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

TM. Ban Lãnh đạo
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Phạm Thanh Tùng

Số : 47/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
của Công ty Cổ phần Chứng khoán Trí Việt*

Kính gửi: Quý vị cổ đông
Hội đồng Quản trị
Ban Giám đốc
Công ty cổ phần Chứng khoán Trí Việt

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán ASC đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty cổ phần Chứng khoán Trí Việt được lập ngày 20 tháng 01 năm 2016 trình bày từ trang 07 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành 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, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu nhập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán 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

nhằm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến 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 Công ty. Công việc kiểm toán này cũng bao gồm 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.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần chứng khoán Tri Việt tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC



Phó Tổng Giám đốc
Trần Thị Hạnh
Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán
số 0726-2013-133-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Thu Hương
Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán
số 1919-2013-133-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		122.425.440.548	104.471.987.360
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	92.885.499.567	43.213.125.969
1. Tiền	111		92.885.499.567	43.213.125.969
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	15.027.631	84.563.824
1. Đầu tư ngắn hạn	121		74.154.561	1.934.804.561
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		(59.126.930)	(1.850.240.737)
III. Các khoản phải thu	130	V.05	24.616.585.006	53.097.547.515
1. Phải thu của khách hàng	131	V.5.1	749.456.130	803.000.000
2. Trả trước cho người bán	132	V.5.3	342.239.048	260.375.677
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	V.5.2	8.135.245.549	11.455.683.075
5. Các khoản phải thu khác	138	V.5.4	19.853.255.297	40.890.665.513
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.5.5	(4.463.611.018)	(312.176.750)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.06	4.908.328.344	8.076.750.052
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		146.028.772	174.008.335
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.366.525	90.322.890
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	1.582.700
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		4.742.933.047	7.810.836.127

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		17.608.595.340	10.143.678.220
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		861.678.411	1.152.435.666
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	215.704.271	332.084.598
- Nguyên giá	222		3.063.363.913	3.002.563.913
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(2.847.659.642)	(2.670.479.315)
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	V.08	645.974.140	820.351.068
- Nguyên giá	228		3.834.775.575	3.420.900.575
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(3.188.801.435)	(2.600.549.507)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	14.950.000.000	7.020.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		14.950.000.000	7.020.000.000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.796.916.929	1.971.242.554
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	9.003.449	163.437.061
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1.774.913.461	1.624.075.493
4. Tài sản dài hạn khác	268		13.000.019	183.730.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		140.034.035.888	114.615.665.580

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MS	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		58.120.825.504	33.339.227.491
I. Nợ ngắn hạn	310		23.120.825.504	33.339.227.491
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		130.000.000	255.180.335
3. Người mua trả tiền trước	313		100.000.000	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	1.591.660.576	880.049.913
5. Phải trả công nhân viên	315		54.383.936	11.757.929
6. Chi phí phải trả	316	V.12	211.438.356	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.13	20.454.655.947	31.157.148.858
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		-	73.011.937
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác	328	V.14	578.686.689	962.078.519
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
II. Nợ dài hạn	330		35.000.000.000	-
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	V.15	35.000.000.000	-
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. Dự phòng bồi thường thiệt hại nhà đầu tư	359		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		81.913.210.384	81.276.438.089
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	81.913.210.384	81.276.438.089
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		96.000.000.000	96.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân 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		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		(14.086.789.616)	(14.723.561.911)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		140.034.035.888	114.615.665.580

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
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	007		-	-
6 Chứng khoán lưu ký	012		214.001.780.000	137.281.020.000
Chứng khoán giao dịch	0121		214.001.780.000	137.281.020.000
- Chứng khoán GD của thành viên lưu ký	01211		12.480.000	211.450.000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	01212		212.634.620.000	135.714.890.000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	01213		1.354.680.000	1.354.680.000
- Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	01218		-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	0122		-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	01221		-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	01222		-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	01223		-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	01228		-	-
Chứng khoán cầm cố	0123		-	-
Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	01231		-	-
Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	012311		-	-
Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	012312		-	-
Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	012313		-	-
10 Chứng khoán tạm giữ	0124		-	-
Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	01241		-	-
Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	01242		-	-
Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	01243		-	-
Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	01248		-	-

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	01251		-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	01252		-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	01253		-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	01254		-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút	0126		-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	01261		-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	01262		-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	01263		-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	01268		-	-
Chứng khoán chờ giao dịch	0127		-	-
Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	01271		-	-
Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	01272		-	-
Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	01273		-	-
Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	01278		-	-
14 Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	0128		-	-
Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	01281		-	-
Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	01282		-	-
Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	01283		-	-
Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	01288		-	-
15 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	0129		-	-
16 Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chu 013			-	-
8 Chứng khoán giao dịch	0131		-	-

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	01311	-	-
Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	01312	-	-
Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	01313	-	-
Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	01314	-	-
18 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	0132	-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	01321	-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	01322	-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	01323	-	-
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	01328	-	-
19 Chứng khoán cầm cố	0133	-	-
Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu lý	01331	-	-
Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	01332	-	-
Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	01333	-	-
Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	01334	-	-
20 Chứng khoán tạm giữ	0134	-	-
Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	01341	-	-
Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	01342	-	-
Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	01343	-	-
Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	01344	-	-
21 Chứng khoán chờ thanh toán	0135	-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	01351	-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	01352	-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	01353	-	-
Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	01354	-	-

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

22 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	0136	-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	01361	-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	01362	-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	01363	-	-
Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	01364	-	-
23 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	0139	-	-
9 Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	014	-	-
10 Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	015	-	-
11 Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	017	-	-

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Trần Thị Châu Giang

Giám đốc tài chính

Phan Doãn Vinh



Phạm Thanh Tùng

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh CK	01	V.17	12.915.982.431	11.498.924.071
2. Các khoản giảm trừ	02		-	7.903.234
3. Doanh thu thuần về hoạt độngKD	10		12.915.982.431	11.491.020.837
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	V.18	2.056.983.111	1.988.493.624
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động K.doanh	20		10.858.999.320	9.502.527.213
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.19	11.850.183.005	5.533.141.671
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động K.doanh	30		(991.183.685)	3.969.385.542
8. Thu nhập khác	31		1.815.903.833	4.722.002.018
9. Chi phí khác	32		187.947.853	371.991.199
10. Lợi nhuận khác	40		1.627.955.980	4.350.010.819
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		636.772.295	8.319.396.361
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.20	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		636.772.295	8.319.396.361
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		66,33	866,60

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Trần Thị Châu Giang

Giám đốc tài chính

Phan Doãn Vinh



Chủ tịch HĐQT

Phạm Thanh Tùng

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	636.772.295	8.319.396.361
2. Điều chỉnh cho các khoản		5.129.951.047	(1.322.878.470)
+ Khấu hao tài sản cố định	02	765.432.256	774.733.554
+ Các khoản dự phòng	03	2.360.320.461	(4.596.393)
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	1.791.000.000	(2.093.015.631)
+ Chi phí lãi vay	06	213.198.330	
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.766.723.342	6.996.517.891
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	27.469.970.386	3.113.803.787
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	-	
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	(10.429.840.343)	23.680.089.135
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		-	-
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	182.413.175	73.171.581
- Tiền lãi vay đã trả	13		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(188.534.628)	(88.202.096)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	22.800.731.932	33.775.380.298
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	(474.675.000)	(125.520.000)
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	-	

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2015

(Tiếp theo)

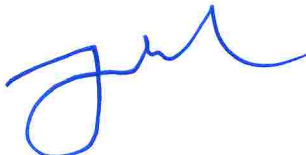
Chỉ tiêu	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10.460.000.000)	(5.530.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	2.599.650.000	5.600.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	206.666.666	2.093.015.631
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8.128.358.334)	2.037.495.631
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-	-
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	35.000.000.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
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	35.000.000.000	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	49.672.373.598	35.812.875.929
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.213.125.969	7.400.250.040
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	92.885.499.567	43.213.125.969

Người lập biểu



Trần Thị Châu Giang

Giám đốc tài chính



Phan Doãn Vinh

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016



Chủ tịch HĐQT

Phạm Thanh Tùng

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo Tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Chứng khoán Trí Việt tiền thân là Công ty cổ phần chứng khoán Thái Bình Dương, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015199 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 46/UBCK - GPHĐKD ngày 28 tháng 12 năm 2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Lần điều chỉnh Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán gần nhất là lần thứ 04 theo Quyết định số 359/UBCK-GPHĐKD ngày 19 tháng 10 năm 2010.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại tầng 2, số 142 phố Đội Cấn, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **96.000.000.000 đồng**.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015199 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 46/UBCK - GPHNKD và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

Năm tài chính của Công ty 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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 lập báo cáo tài chính giữa niên độ theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc ban hành hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng

khoán và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư số 95/2008/TT-BTC nhưng chưa loại trừ chỉ tiêu Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán khỏi bảng cân đối kế toán.

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 Nhật ký chung trên máy vi tính.

4. Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Ngày 30/12/2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 210/2014/TT – BTC hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán thay thế Thông tư số 95/2008/TT – BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính và Thông tư số 162/2010/TT – BTC ngày 20/10/2010. Thông tư này đưa ra các quy định nội dung liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính của công ty chứng khoán. Thông tư này có hiệu lực từ ngày 01/01/2016.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

Tiền gửi ngân hàng phản ánh các khoản tiền gửi không kỳ hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản đặt cọc ủy thác của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là khoản tiền của công ty chứng khoán và nhà đầu tư tại tài khoản của Công ty chứng khoán mở ở ngân hàng chỉ định để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho là nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền theo tháng.

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Phải thu khách hàng

Phải thu khách hàng bao gồm phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, và các khoản phải thu về hoạt động hỗ trợ đầu tư, hoạt động hợp tác kinh doanh chứng khoán và dịch vụ khác.

Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm phải thu gốc và lãi của các hợp đồng giao dịch chứng khoán, phải thu các hoạt động liên quan đến lưu ký chứng khoán và các hoạt động khác liên quan đến giao dịch chứng khoán.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT - BTC ngày 20/06/2013 của Bộ Tài chính v/v sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: *Căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.*

4. Đầu tư ngắn hạn

Đầu tư ngắn hạn bao gồm chứng khoán tự doanh và các khoản đầu tư ngắn hạn khác của Công ty. Đầu tư ngắn hạn được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn.

Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư ngắn hạn được Công ty áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT - BTC ngày 20/06/2013 của Bộ Tài chính v/v sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Theo đó:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết, Công ty áp dụng giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết, dự phòng giảm giá cho các chứng khoán được thực hiện trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về giá trị suy giảm của các cổ phiếu, dựa trên việc tham khảo báo giá của 3 công ty chứng khoán khác do Công ty thu thập. Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên thì không thực hiện trích lập dự phòng.
- Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán mà không thể thu thập được giá trị thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

- Đối với những chứng khoán niêm yết bị huỷ giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với hoạt động hợp tác đầu tư, dự phòng giảm giá được thực hiện trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc đối với từng hợp đồng hợp tác đầu tư phù hợp với điều kiện thị trường chứng khoán tại thời điểm trích lập dự phòng.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty.

Giá gốc của các khoản đầu tư được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

5.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

5.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

- Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 10 năm
- Máy móc thiết bị	7 – 20 năm
- Nhà cửa vật kiến trúc	6 – 30 năm
- TSCĐ khác	2 – 20 năm
- Phần mềm máy tính	3 – 5 năm
- TSCĐ vô hình khác	3 – 5 năm

6. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng

7. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh

trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phản ánh khoản tiền Công ty nhận từ các nhà đầu tư để thực hiện các giao dịch môi giới chứng khoán và quản lý tài khoản giao dịch chứng khoán cho nhà đầu tư.

8. 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.

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 doanh áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Cuối kỳ, lợi nhuận sau thuế của Công ty được kết chuyển về Công ty mẹ.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch hoàn thành.

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán là khoản thu nhập từ chênh lệch về mua bán chứng khoán tự doanh của Công ty.

Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn là lãi thu được từ cổ phiếu và trái phiếu. Lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ. Lãi trái phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Hoạt động đại lý phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hoàn thành dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán.

Hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi thực thu.

Doanh thu khác



Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, lãi trái phiếu, lãi từ hợp đồng ủy thác đầu tư, lãi từ hợp đồng môi giới chứng khoán chưa niêm yết và các khoản khác. Doanh thu khác được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính..

- **Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:** là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

11. 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.

- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành:** Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

1 TIỀN	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND		VND	
Tiền mặt tại quỹ	179.911.103		832.901	
Tiền gửi ngân hàng	92.705.588.464		43.212.293.068	
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty	72.022.023.424		12.055.144.210	
- Tiền ký quỹ của Nhà đầu tư về giao dịch CK	20.683.565.040		31.157.148.858	
Tiền đang chuyển			-	
Cộng	92.885.499.567		43.213.125.969	

3 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH TRONG NĂM

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong		Giá trị giao dịch thực hiện trong năm	
	CP		VND	
Của Công ty	19.900		1.860.650.000	
- Cổ phiếu	19.900		1.860.650.000	
Của Nhà đầu tư	159.194.203		1.943.813.560.899	
- Cổ phiếu	159.194.203		1.943.813.560.899	
Cộng	159.214.103		1.945.674.210.899	

4 TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	TM	Số cuối năm		Số đầu năm	
		VND		VND	
Chứng khoán thương mại	4.1	74.154.561		1.934.804.561	
- Cổ phiếu niêm yết		66.800.718		1.927.450.718	
- Cổ phiếu hủy niêm yết		7.353.843		7.353.843	
Đầu tư tài chính khác	4.2	14.950.000.000		7.020.000.000	
Cộng		15.024.154.561		8.954.804.561	

Dự phòng các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND		VND	
Dự phòng giảm giá chứng khoán thương mại	59.126.930		1.850.240.737	
- Cổ phiếu niêm yết	52.305.287		1.844.506.720	
- Cổ phiếu hủy niêm yết	6.821.643		5.734.017	
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư	-		-	
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính khác	-		-	
Cộng	59.126.930		1.850.240.737	

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN TRI VIỆT

Tầng 2, 142 Đội Cấn - Ba Đình - Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Chi tiết danh mục đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 như sau:

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Số với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm	Tăng		Giảm		Số cuối năm	Số đầu năm
					Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm		
4.1 - Chứng khoán thương mại	1.275	21.129	74.154.561	1.934.804.561	732.369	363.202	59.126.930	1.850.240.737	15.760.000	84.927.026
I. Đầu tư ngắn hạn		21.129	74.154.561	1.934.804.561	732.369	363.202	59.126.930	1.850.240.737	15.760.000	84.927.026
Cổ phiếu	1.275	21.129	74.154.561	1.934.804.561	732.369	363.202	59.126.930	1.850.240.737	15.760.000	84.927.026
Cổ phiếu niêm yết	1.118	20.972	66.800.718	1.927.450.718	732.369	363.202	52.305.287	1.844.506.720	15.227.800	83.307.200
Công ty Cổ phần Vật liệu Bưu điện (PMT)		19.900		1.860.650.000	0	0	0	1.791.000.000		69.650.000
Cổ phiếu lẻ (1)	1.118	1.072	66.800.718	66.800.718	732.369	363.202	52.305.287	53.506.720	15.227.800	13.657.200
Cổ phiếu hủy niêm yết	157	157	7.353.843	7.353.843	-	-	6.821.643	5.734.017	532.200	1.619.826
II - Chứng khoán đầu tư										
Đầu tư tài chính khác	1.495.000	702.000	14.950.000.000	7.020.000.000	-	-	-	-	14.950.000.000	7.020.000.000
Cty CP Phát triển TM và chuyên giao công nghệ AD		90.000		900.000.000	-	-	-	-	-	900.000.000
Công ty CP xây lắp 368		-		-	-	-	-	-	-	-
Công ty CP kinh doanh Hòa Bình (2)	1.495.000	449.000	14.950.000.000	4.490.000.000	-	-	-	-	14.950.000.000	4.490.000.000
Công ty CP Kỹ thuật XD ATENA		163.000		1.630.000.000	-	-	-	-	-	1.630.000.000
TỔNG CỘNG	1.496.275	723.129	15.024.154.561	8.954.804.561	732.369	363.202	59.126.930	1.850.240.737	14.965.760.000	7.104.927.026

Đơn vị tính: VND

(1): Cổ phiếu là bao gồm các cổ phiếu lô lẻ và các cổ phiếu có số lượng năm giữ dưới 100 CP tại ngày 31/12/2015

(2): Đây là khoản đầu tư vào Công ty cổ phần kinh doanh Hòa Bình. Tổng số vốn góp của Công ty CP Chứng khoán Tri Việt vào Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình là: 14.950.000.000 đồng tương đương 1.495.000 cổ phần, chiếm 14,95% vốn góp của Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình.

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGÁN HẠN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số đầu năm			Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ		
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi
1. Phải thu khách hàng	803.000.000	63.000.000	63.000.000	5.602.503.333	5.656.047.203	749.456.130	63.000.000	63.000.000
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	11.455.683.075	-	-	504.077.677.438	507.398.114.964	8.135.245.549	-	-
3. Trả trước cho người bán	260.375.677	199.176.750	199.176.750	505.263.934	423.400.563	342.239.048	199.176.750	199.176.750
4. Phải thu khác	40.890.665.513	50.000.000	50.000.000	194.768.159.101	215.805.569.317	19.853.255.297	4.201.434.268	4.201.434.268
Cộng	53.409.724.265	312.176.750	312.176.750	704.953.603.806	729.283.132.047	29.080.196.024	4.463.611.018	-

5.1 Phải thu khách hàng	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- Công ty CP Cầu Xây	63.000.000	63.000.000
- Công ty TNHH Khoáng sản công nghiệp Việt San	275.000.000	
- Công ty CP Quản lý đầu tư Trí Việt	411.456.130	740.000.000
Cộng	749.456.130	803.000.000

Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số cuối năm	Số đầu năm
		VND	VND
- Công ty CP Quản lý đầu tư Trí Việt <i>(Phải thu tiền cho thuê văn phòng tại HN)</i>	Công ty mẹ	411.456.130	740.000.000
Cộng		411.456.130	740.000.000

5.2 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- Phải thu khách hàng theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền nhận tiền bán chứng khoán	8.135.245.549	11.455.683.075
Cộng	8.135.245.549	11.455.683.075

5.3 Trả trước cho người bán	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty CP Giải pháp và dịch vụ PM Nam Việt	25.000.000	25.000.000
Công ty CP Giải pháp phần mềm Legatex	45.000.000	45.000.000
Công ty CP Thế giới số Trần Anh	154.176.750	154.176.750
Công ty TNHH Dịch vụ Hoàng Phát	20.000.000	
Công ty ASC	60.000.000	
Các khách hàng khác	38.062.298	36.198.927
Cộng	342.239.048	260.375.677

5.4 Các khoản phải thu khác	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Bùi Thị Vân		10.000.000.000
Hoàng Lê Trúc Anh		10.000.000.000
Lê Văn Minh		193.756.810
Phạm Thị Nga		162.013.646
Phạm Thành Thái Lĩnh (1)	4.201.434.268	4.201.434.268
Công ty TNHH Toàn Thiện		13.400.000.000

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trần Xuân Trường		118.673.970
Vũ Thị Bích Ngọc		154.872.932
Nhữ Đình Hiếu (2)	4.500.000.000	
Công ty CP kinh doanh Hòa Bình (3)	11.150.000.000	
Công ty CP Đầu tư Trí Việt	-	
Phải thu khác	1.821.029	2.659.913.887
Cộng	19.853.255.297	40.890.665.513

(1): Đây là khoản phải thu Ông Phạm Thành Thái Lĩnh theo Hợp đồng số 2011- TVSC/HĐTD ngày 13/5/2011. Theo đó, Công ty CP Chứng khoán Trí Việt cho Ông Lĩnh vay số tiền là 6.000.000.000 đồng với thời hạn là 3 tháng kể từ ngày 13/5/2011. Đến thời điểm 31/12/2015, ông Phạm Thành Thái Lĩnh vẫn còn nợ Công ty CP Chứng khoán Trí Việt số tiền là: 4.201.434.268 đồng.

(2): Đây là khoản phải thu Ông Nhữ Đình Hiếu về khoản tiền Công ty yêu cầu Ông Hiếu tìm kiếm văn phòng cho công ty tại Hải Phòng theo Hợp đồng môi giới số 15/2015/HĐMG ngày 11/12/2015. Đến thời điểm 31/12/2015 ông Hiếu vẫn chưa hoàn tất nhiệm vụ mà Công ty yêu cầu.

(3): Phải thu Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình tiền đặt cọc môi giới tìm kiếm văn phòng để thuê hoặc mua làm trụ sở chi nhánh công ty:

- Theo Hợp đồng Môi giới số 02/2015/HĐMG và phụ lục Hợp đồng ngày 29/12/2015: Công ty CP Chứng khoán Trí Việt thuê Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình tìm kiếm văn phòng tại 3 quận nội thành Hà Nội từ ngày 29/6/2015 đến ngày 29/3/2016 để công ty CP CK Trí Việt làm văn phòng. Số tiền Công ty CP Chứng khoán Trí Việt đặt cọc cho Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình là: 7.650.000.000 đồng

- Theo Hợp đồng Môi giới số 12/2015/HĐMG: Công ty CP Chứng khoán Trí Việt thuê Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình tìm kiếm văn phòng tại Đà Nẵng từ ngày 11/12/2015 đến ngày 11/6/2016 để công ty CP CK Trí Việt làm văn phòng. Số tiền Công ty CP Chứng khoán Trí Việt đặt cọc cho Công ty CP Kinh doanh Hòa Bình là: 3.500.000.000 đồng

5.5 Tình hình trích lập dự phòng phải thu khó đòi

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Số dư đầu năm	312.176.750	312.176.750
Số sử dụng/hoàn nhập trong năm	50.000.000	-
Số trích trong năm	4.201.434.268	
Số dư cuối năm	4.463.611.018	312.176.750

Chi tiết các khoản dự phòng phải thu khó đòi	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty CP Thế giới số Trần Anh	154.176.750	154.176.750
Công ty CP Giải pháp phần mềm Legatex	45.000.000	45.000.000
Công ty CP Cầu Xây	63.000.000	63.000.000
Trần Văn Dũng		50.000.000
Phạm Thành Thái Linh	4.201.434.268	
Số dư cuối năm	4.463.611.018	312.176.750

6 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- Chi phí trả trước ngắn hạn	146.028.772	174.008.335
+ <i>Cước thuê kênh internet năm 2015</i>	<i>120.000.000</i>	<i>110.000.000</i>
+ <i>Chi phí duy trì đầu số 2016</i>	<i>4.545.454</i>	
+ <i>Chi phí lắp đặt VoIP</i>	<i>14.096.919</i>	
+ <i>Chi phí CCDC</i>	<i>7.386.399</i>	<i>64.008.335</i>
- Thuế GTGT được khấu trừ	19.366.525	90.322.890
- Thuế và các khoản phải thu NN		1.582.700
- Tạm ứng	4.652.389.177	7.810.836.127
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	90.543.870	
Cộng	4.908.328.344	8.076.750.052

7 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nội dung	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	2.567.849.765	434.714.148	3.002.563.913
Tăng trong năm	60.800.000	-	60.800.000
- <i>Do mua sắm mới</i>	<i>60.800.000</i>		<i>60.800.000</i>
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	2.628.649.765	434.714.148	3.063.363.913
Hao mòn TSCĐ			
Số dư đầu năm	2.282.985.095	387.494.220	2.670.479.315
Tăng trong năm	133.592.695	43.587.633	177.180.328
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>133.592.695</i>	<i>43.587.633</i>	<i>177.180.328</i>
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	2.416.577.790	431.081.852	2.847.659.642
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	284.864.670	47.219.928	332.084.598
Số cuối năm	212.071.975	3.632.296	215.704.271

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	2.987.388.575	433.512.000	3.420.900.575
Tăng trong năm	413.875.000	-	413.875.000
- <i>Tăng khác</i>	413.875.000		413.875.000
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	3.401.263.575	433.512.000	3.834.775.575
Hao mòn TSCĐ			
Số dư đầu năm	2.167.037.507	433.512.000	2.600.549.507
Tăng trong năm	588.251.928	-	588.251.928
<i>Khấu hao trong năm</i>	588.251.928		588.251.928
Số dư cuối năm	2.755.289.435	433.512.000	3.188.801.435
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	820.351.068	-	820.351.068
Số cuối năm	645.974.140	-	645.974.140
9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN		Số cuối năm	Số đầu năm
		VND	VND
Chi phí Công cụ dụng cụ phân bổ nhiều kỳ		9.003.449	163.437.061
Ký quỹ, ký cược dài hạn			
Cộng		9.003.449	163.437.061
10 TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN		Số cuối năm	Số đầu năm
		VND	VND
Tiền nộp ban đầu		120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung		1.050.640.635	998.795.252
Tiền lãi phân bổ		604.272.826	505.280.241
		1.774.913.461	1.624.075.493
11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC		Số cuối năm	Số đầu năm
		VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		-	-
Thuế thu nhập cá nhân		1.591.660.576	880.049.913
Cộng		1.591.660.576	880.049.913

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.

12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Trích trước chi phí lãi trái phiếu phải trả	211.438.356	-
Cộng	211.438.356	-
13 PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GD CHỨNG KHOÁN	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Phải trả Sở GD chứng khoán về phí GD	50.815.435	-
- Phải trả TTLK chứng khoán về Quỹ HTTT	14.674.106	-
- Tiền gửi thanh toán Giao dịch CK của Nhà đầu tư	20.389.166.406	31.157.148.858
Cộng	20.454.655.947	31.157.148.858
14 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	20.420.170	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	558.266.519	962.078.519
+ <i>Phải trả phải nộp khác</i>	558.266.519	962.078.519
Cộng	578.686.689	962.078.519
15 VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Vay dài hạn	-	-
Nợ dài hạn	35.000.000.000	-
Trái phiếu không chuyển đổi	35.000.000.000	-
Cộng	35.000.000.000	-

Ngày 11/12/2015, Công ty đã phát hành riêng lẻ 3.500 trái phiếu doanh nghiệp (Mệnh giá 10.000.000 đồng /Trái phiếu) với tên gọi Tcorp2. Đây là loại trái phiếu không chuyển đổi và không có tài sản đảm bảo. Tổng giá trị phát hành là 35.000.000.000 đồng, kỳ hạn trái phiếu là 18 tháng tính từ ngày 11/12/2015 với lãi suất là 10,5%/năm.

Người sở hữu loại trái phiếu này có quyền yêu cầu Tổ chức phát hành mua lại trái phiếu sau 6 tháng kể từ ngày phát hành. Giá mua lại được tính theo Mệnh giá trái phiếu + Lãi mua lại của trái phiếu (lãi mua lại được tính bằng 5%/năm). Tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu được sử dụng để tăng quy mô hoạt động kinh doanh.

Trong đó: Số dư sở hữu trái phiếu cho các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số lượng	Số cuối năm VND
- Công ty CP Quản lý đầu tư Trí Việt	Công ty mẹ	2.105	21.050.000.000
Cộng		2.105	21.050.000.000

16 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Vốn góp	Thặng dư vốn	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	96.000.000.000		(23.042.958.272)	72.957.041.728
Lãi/lỗ trong năm trước		-	8.319.396.361	8.319.396.361
Số dư cuối năm trước	96.000.000.000	-	(14.723.561.911)	81.276.438.089
Số dư đầu năm nay	96.000.000.000	-	(14.723.561.911)	81.276.438.089
Lãi/lỗ trong năm	-	-	636.772.295	636.772.295
Số dư cuối năm	96.000.000.000	-	(14.086.789.616)	81.913.210.384

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Số CP	Giá trị (Theo MG)	Tỷ lệ	Số CP	Giá trị (Theo.MG)	Tỷ lệ
Công ty CP Quản lý đầu tư Trí Việt	5.855.530	58.555.300.000	61,00%	7.209.930	72.099.300.000	75,10%
Các cổ đông khác	3.744.470	37.444.700.000	39,00%	2.390.070	23.900.700.000	24,90%
Cộng	9.600.000	96.000.000.000	100%	9.600.000	96.000.000.000	100%

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

Năm nay

Năm trước

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	96.000.000.000	96.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	96.000.000.000	96.000.000.000

d. Cổ phiếu

Năm nay

Năm trước

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	9.600.000	9.600.000
- S.lượng CP đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ	9.600.000	9.600.000
- Cổ phiếu thường	9.600.000	9.600.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.600.000	9.600.000
- Cổ phiếu thường	9.600.000	9.600.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là: đồng/CP	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
* Mục đích trích lập các quỹ		

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu cụ thể: Không có

f. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	636.772.295	8.319.396.361
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	636.772.295	8.319.396.361
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9.600.000	9.600.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	66,33	866,60

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQKD

17 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	7.017.166.955	5.401.958.729
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	-	-
Doanh thu lưu ký chứng khoán	59.223.024	38.500.190
Doanh thu hoạt động tư vấn	4.017.272.727	181.818.182
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	538.181.817	
Doanh thu khác	1.284.137.908	5.876.646.970
+ Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng	128.177.634	39.682.297
+ Phí chuyển nhượng tiền bán CK, hỗ trợ tiền mua CK	921.260.814	1.038.156.702
+ Doanh thu lãi mua bán lại trái phiếu	206.666.666	2.053.333.334
+ Doanh thu khác (phí chuyển tiền, phí chuyển khoản)	28.032.794	2.745.474.637
Cộng	12.915.982.431	11.498.924.071

18 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí môi giới chứng khoán	538.140.246	725.196.225
Phí lưu ký chứng khoán	169.265.068	106.109.959
Chi phí hoạt động đầu tư CK, góp vốn (Lỗ bán CK)	1.791.000.000	(4.596.393)
Hoàn nhập dự phòng	(1.792.675.919)	
Chi phí dự phòng	1.562.112	
Chi phí khác	1.349.691.604	1.161.783.833
Cộng	2.056.983.111	1.988.493.624

19 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nhân viên quản lý	4.845.867.806	3.218.120.838
- Chi phí khấu hao TSCĐ	765.432.255	774.733.554
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.587.526.715	1.213.708.855
- Thuế, phí, lệ phí	7.736.798	3.442.000
- Chi phí khác bằng tiền	442.185.163	323.136.424
- Chi phí dự phòng	4.201.434.268	
Cộng	11.850.183.005	5.533.141.671

20 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận/(Lỗ) kế toán trước thuế	636.772.295	8.319.396.361
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	
Tổng lợi nhuận chịu thuế	636.772.295	8.319.396.361
<i>Lỗ lũy kế năm trước chuyển sang</i>	<i>(14.723.561.911)</i>	<i>(23.042.958.272)</i>
Tổng lợi nhuận tính thuế năm hiện hành	-	-
Thuế suất thông thường	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1 Chính sách quản lý rủi ro tài chính****Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ (VND)	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	92.885.499.567	43.213.125.969
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.602.711.427	41.693.665.513
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14.965.027.631	7.104.563.824
Cộng	128.453.238.625	92.011.355.306
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay	35.000.000.000	-
Chi phí phải trả	211.438.356	-
Phải trả người bán, phải trả khác	708.686.689	1.217.258.854
Cộng	35.920.125.045	1.217.258.854

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính tại ngày 31/12/2015 do Thông tư số 210/2009/TT - BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính ban hành cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Thuyết minh Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo Tài chính quốc tế.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá trong tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

2 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc

Trong năm 2015 Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát không nhận thù lao.

Tiền lương của HĐQT, BKS và Ban Giám đốc chuyên trách trong năm là: 494.281.604 VND

3 Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND
Công ty Cổ phần Quản lý Đầu tư Trí Việt	Công ty mẹ	Tiền cho thuê văn phòng	592.000.000
		Thu tiền cho thuê văn phòng	920.543.870
		Phát hành trái phiếu riêng lẻ	31.170.000.000
		Giao dịch chứng khoán	8.378.900.000

Hán Công Khanh	Thành viên HĐQT	Tạm ứng thực hiện công việc	57.110.000.000
		Thanh toán tạm ứng thực hiện công việc	(57.110.000.000)
		Thu phạt vi phạm	227.066.778
Đỗ Thanh Hà	Thành viên HĐQT	Tạm ứng thực hiện công việc	25.600.000.000
		Thanh toán tạm ứng thực hiện công việc	(25.600.000.000)
		Thu phạt vi phạm	512.000.000
Mai Thị Thúy	Thành viên BKS	Tạm ứng thực hiện công việc	15.638.700.000
		Thanh toán tạm ứng thực hiện công việc	(15.638.700.000)
		Thu phạt vi phạm	15.586.000

Công ty có số dư với các bên liên quan tại thời điểm 31/12/2015 như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng		
Phải thu tiền cho thuê văn phòng	411.456.130	740.000.000
Phải trả nhà đầu tư		
Số dư tiền gửi giao dịch CK của Công ty Cổ phần Quản lý đầu tư Trí Việt tại Công ty	9.238.443.771	18.796.069.126
Sở hữu trái phiếu Tcorp2: 2105 TP	21.050.000.000	
Tạm ứng		
Phạm Thanh Tùng	Chủ tịch HĐQT/Q. Tổng Giám đốc	92.381.300
Đỗ Thanh Hà	Thành viên HĐQT	197.550.349

4 Thông tin khác

4.1 Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
1. Bộ trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn			
<i>1.1 Bộ trí cơ cấu tài sản</i>			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	12,57	8,85
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	87,43	91,15
<i>1.2 Bộ trí cơ cấu vốn</i>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	41,50	29,09
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	58,50	70,91
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	2,41	3,44
2.2 Tổng TS ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	5,30	3,13
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	4,02	1,30
2.4 Giá trị thuần của TSCD mua sắm bằng vay dài hạn hoặc nợ dài hạn/Tổng nợ dài hạn	Lần		
3. Tỷ số quản lý nợ			
3.1. Tỷ số nợ/Tài sản	Lần	0,42	0,29
3.2. Tỷ số nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	0,71	0,41
3.2.1. Tỷ số nợ (Không bao gồm nợ phải trả NĐT và Quỹ KT-PL)/Vốn chủ sở hữu	Lần	0,46	0,03
4. Tỷ suất sinh lời			
<i>4.1 Lợi nhuận / doanh thu</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN	%	4,32	51,31
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	4,32	51,31
<i>4.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản</i>			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	0,45	7,26
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	0,45	7,26
<i>4.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH</i>	%	0,78	10,24

4.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Một số chỉ tiêu trên báo cáo đã được phân loại lại cho phù hợp.

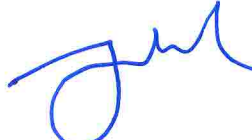
Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Trần Thị Châu Giang

Giám đốc tài chính



Phan Doãn Vinh



Phạm Thanh Tùng