

Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bản Việt

Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà
Lim, 9-11 Tôn Đức Thắng, P.Bến
Nghé, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại: 08 38239909 Fax: 08
38246329

Mẫu số B01-CTQ
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-
BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 Tháng 12 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100=110+120+130+140+150)	100		134,111,566,430	139,593,649,092
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		67,941,903,872	18,460,653,232
1. Tiền	111	V.01	7,941,903,872	3,460,653,232
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,000,000,000	15,000,000,000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	56,569,799,805	82,583,761,037
1. Đầu tư ngắn hạn	121		56,981,271,428	86,743,830,492
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(411,471,623)	(4,160,069,455)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		8,702,694,753	37,914,389,546
1. Phải thu của khách hàng	131		6,000,000,000	31,900,000,000
2. Trả trước cho người bán	132		12,705,000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	2,019,813,219	5,774,356,536
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	670,176,534	240,033,010
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV. HÀNG TỒN KHO	140	V.05	-	-
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		897,168,000	634,845,277
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		123,008,126	148,143,188
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu của nhà nước	154	V.06	774,159,874	486,702,089
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+260)	200		20,194,600,227	20,002,848,995
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
1. Khoản phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.07	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.08	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		1,257,129,188	1,684,298,126
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	1,176,903,019	1,515,327,517
- Nguyên giá	222		3,217,670,805	3,183,570,805
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(2,040,767,786)	(1,668,243,288)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	80,226,169	168,970,609
- Nguyên giá	228		768,209,540	768,209,540
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(687,983,371)	(599,238,931)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	-	-
III. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250	V.13	18,502,166,250	17,518,581,873
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		18,502,166,250	17,784,480,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn(*)	259		-	(265,898,127)
IV. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		435,304,789	799,968,996
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	12,056,089	8,143,215
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	368,727,081
3. Tài sản dài hạn khác	268		423,248,700	423,098,700



TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		154,306,166,657	159,596,498,087
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		3,379,889,893	6,049,222,531
I. NỢ NGẮN HẠN	310		2,990,389,324	5,655,610,815
1. Vay ngắn hạn	311	V.14	-	-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	429,226,398	853,603,827
5. Phải trả người lao động	315		1,687,139,767	3,952,464,550
6. Chi phí phải trả	316	V.17	368,303,454	344,905,828
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	18,014,005	16,930,910
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		487,705,700	487,705,700
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
II. NỢ DÀI HẠN	330		389,500,569	393,611,716
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		79,500,569	83,611,716
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	V.22	310,000,000	310,000,000
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		150,926,276,764	153,547,275,556
1. Nguồn vốn đầu tư chủ sở hữu	411		130,000,000,000	130,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(2,608,500,000)	(2,608,500,000)
3. Vốn khác chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu 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		266,884,955	72,934,895
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		266,884,955	72,934,895
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		23,001,006,854	26,009,905,766
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		154,306,166,657	159,596,498,087
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	-		-	-
1. Tài sản cố định thuê ngoài	1	V.23	-	-
2. Vật tư nhận giữ hộ, nhận gia công	2		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	3		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	4		-	-
5. Ngoại tệ các loại	5		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	6		-	-
6A. Chứng khoán giao dịch	7		4,061,000,000	14,267,900,000
6B. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	8		-	-
6C. Chứng khoán cầm cố	9		-	-
6D. Chứng khoán tạm giữ	10		-	-
6E. Chứng khoán chờ thanh toán	11		-	-
6F. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	12		-	-
6G. Chứng khoán chờ giao dịch	13		-	-
6H. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	14		-	-
6I. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	15		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ	20		66,108,194,000	68,788,194,000
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	30	V.24	41,525,837	6,488,163
8A. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	31		41,525,837	6,488,163
8B. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	32		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	40	V.25	129,192,000,000	5,962,189,080
9A. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	41		129,192,000,000	5,962,189,080
9B. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	42		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	50	V.26	38,251,477,179	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	51	V.27	141,374,849	1,254,766

0 - C
 NG TỶ
 PHẦN
 QUỸ Đ
 G KHO
 N VIỆ
 PHỔ C

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	1	VI.28	1,528,419,194	3,679,636,336	3,928,313,132	8,016,925,383
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		1,528,419,194	3,679,636,336	3,928,313,132	8,016,925,383
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.30	1,294,758,339	2,832,305,430	4,605,549,614	7,944,839,305
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.29	-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20 = 10-11)	20		233,660,855	847,330,906	677,236,482	72,086,078
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	4,298,428,745	1,049,984,008	19,098,651,036	15,897,108,209
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	4,464,175	108,860,134	3,654,805,357	1,702,735,628
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,675,699,695	4,267,313,379	10,332,829,701	11,981,982,031
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)}	30		851,925,730	2,261,138,331	4,433,779,496	2,284,476,628
10. Thu nhập khác	31		13,996,867	45,000	26,529,819	483,841,278
11. Chi phí khác	32		13,996,867	402,139,016	212,581,026	402,139,016
12. Lợi nhuận khác	40		-	402,094,016	186,051,207	81,702,262
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		851,925,730	2,663,232,347	4,247,728,289	2,366,178,890
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	423,134,268	956,844,343	-	1,276,208,073
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.34	-	368,727,081	368,727,081	368,727,081
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,275,059,998	3,251,349,609	3,879,001,208	1,458,697,898
16. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Khúc Thị Kiều



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Gia Tuấn

Ghi chú: (*) Chỉ tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I		-	-
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		7,902,075,561	10,369,132,822
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa dịch vụ	2		(6,946,848,343)	(4,808,621,810)
Chi tiền trả cho người lao động	3		(10,566,831,751)	(12,502,688,426)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		-	-
5. Chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(287,457,785)	(4,388,296,314)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		51,664,881	1,187,871,938
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	7		(212,581,026)	(296,483,377)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(10,059,978,463)	(10,439,085,167)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(34,100,000)	(1,223,918,994)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn và các đơn vị khác	25		(101,449,696,345)	(185,051,115,183)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		160,653,615,692	158,214,737,836
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,871,409,756	5,877,095,340
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		66,041,229,103	(22,183,201,001)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	(24,000,000,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
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		(6,500,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6,500,000,000)	(24,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		49,481,250,640	(56,622,286,168)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18,460,653,232	75,082,939,400
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		67,941,903,872	18,460,653,232

TP, Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng



Khúc Thị Kiều



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Gia Tuấn

Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bản Việt
 Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà Lim, 9-11 Tôn Đức Thắng, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
 Điện thoại: 08 38239909 Fax: 08 38246329

Mẫu số B05-CTQ
 (Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC
 ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý IV Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng / giảm				Số dư cuối quý	
		Quý trước ³	Quý này ⁴	Quý trước		Quý này		Quý trước ⁵	Quý này ⁶
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		130,000,000,000	130,000,000,000	-	-	-	-	130,000,000,000	130,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		- 2,608,500,000	- 2,608,500,000	-	-	-	-	- 2,608,500,000	- 2,608,500,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính		72,934,895	72,934,895	-	-	193,950,060	-	72,934,895	266,884,955
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		72,934,895	72,934,895	-	-	193,950,060	-	72,934,895	266,884,955
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	23,230,388,788	22,113,846,975	-	1,116,541,813	887,159,879	-	22,113,846,975	23,001,006,854
Cộng		150,767,758,578	149,651,216,765	-	1,116,541,813	1,275,059,999	-	149,651,216,765	150,926,276,764

* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm:

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Khúc Thị Kiều



Ngày 15 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Gia Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4

I- Đặc điểm hoạt động của công ty

- | | |
|--|--|
| 1- Hình thức sở hữu vốn: | Công ty Cổ phần |
| 2- Lĩnh vực hoạt động: | Dịch vụ |
| 3- Ngành nghề kinh doanh: | Lập và quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán, Quản lý danh mục đầu tư chứng |
| 4- Tổng số nhân viên: | 17 |
| 5- Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: | |

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VNĐ")

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành

2- Tuyên bố việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam,

3- Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình):

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình):

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính;

(a) Phân loại

Các khoản đầu tư dài hạn khác là các khoản đầu tư với tỉ lệ thấp hơn 20% phần vốn của các tổ chức kinh tế mà Công ty là cổ đông sáng lập,

Đầu tư vào công ty con: Các công ty con là công ty mà trong đó Công ty trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền kiểm soát hoạt động. Các khoản đầu

Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hoặc công ty liên

(b) Ghi nhận/Chấm dứt ghi nhận

(c) Đánh giá ban đầu và đánh giá lại

Dự phòng được lập cho các chứng khoán kinh doanh và chứng khoán sẵn sàng để bán được tự do giao dịch trên thị trường khi có sự suy giảm

4- Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

5- Nguyên tắc ghi nhận 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 khi chi phí phát sinh

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty được hưởng khoản trợ cấp thôi việc căn cứ vào số năm làm việc. Khoản trợ cấp này

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

Thặng dư vốn cổ phần: là chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại ngày thực hiện giao dịch. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các



Tài sản và nợ phải trả bằng tiền có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:
 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là lợi nhuận từ hoạt động của Công ty sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu hoạt động nghiệp vụ;

Phí quản lý và phí thường hoạt động được ghi nhận khi được hưởng.

Công ty hiện đang quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt và Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bản Việt (“các Quỹ”). Công ty được hưởng Công ty được hưởng phí thường hoạt động từ mỗi Quỹ trên nếu tổng lợi nhuận trong năm của các Quỹ đó vượt (i) mức tăng tối thiểu giá trị tài

- Doanh thu hoạt động tài chính.

Lãi do kinh doanh chứng khoán và các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được xác định là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của Thu nhập cổ tức được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi quyền nhận cổ tức của Công ty được xác lập.

Thu nhập lãi được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp dự thu lãi trừ khi khả năng thu hồi là không chắc chắn.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn và dài hạn là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của các khoản đầu tư được bán. Giá vốn của các Chi phí dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư và các chi phí tài chính khác

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời

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

(Đơn vị tính: VNĐ)

01 - Tiền

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	28,212,534	27,159,837
- Tiền gửi Ngân hàng	7,913,691,338	3,433,493,395
- Tiền đang chuyển		
Cộng	7,941,903,872	3,460,653,232

02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Khoản mục	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn đã niêm yết	-	-	-	-
FPT	-	-	20,000	974,647,435
PVD	-	-	10,000	911,467,190
JVC	-	-	757,430	12,255,813,314
CSM	120,000	3,280,263,023	-	-
MDG	-	-	151,960	1,143,452,607
SSI	-	-	70,000	2,108,310,504
KDC	-	-	174,000	9,845,874,431
KDH	-	-	208,400	4,560,351,261
DBC	168,000	4,513,609,975	35,000	943,913,750
CMS	118,100	1,187,398,430	-	-
Tổng/ Total	406,100	8,981,271,428	1,426,790	32,743,830,492
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn chưa niêm yết	-	-	-	-
VCAMBF	4,776,119	48,000,000,000	4,776,119	48,000,000,000
E-Study	-	-	345,100	6,000,000,000
Tổng/ Total	4,776,119	48,000,000,000	4,776,119	54,000,000,000
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Chứng chỉ quỹ	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Chứng khoán khác	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(411,471,623)		(4,160,069,455)
Tổng cộng	-	56,569,799,805		82,583,761,037

0 -
 0NG
 3 PI
 2 Q
 0NG
 2 AN
 7.P

03 - Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán	134,688,494	224,201,770
- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	14,495,946	654,766
- Phải thu phí thường hoạt động	-	-
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	1,870,000,000	5,549,500,000
- Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	628,779	-
Cộng	2,019,813,219	5,774,356,536

04 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	352,958,333	54,152,778
- Phải thu người lao động	93,179,443	21,446,943
- Phải thu khác	224,038,758	164,433,289
Cộng	670,176,534	240,033,010

06 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	774,159,874	486,702,089
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	-	-
Cộng	774,159,874	486,702,089

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật	Máy móc, thiết	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu năm	1,678,448,281	1,505,122,524	3,183,570,805
- Mua trong năm	-	34,100,000	34,100,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	1,678,448,281	1,539,222,524	3,217,670,805
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	(223,793,104)	(1,444,450,184)	(1,668,243,288)
- Khấu hao trong năm	(335,689,656)	(36,834,839)	(372,524,495)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối năm	(559,482,760)	(1,481,285,026)	(2,040,767,786)
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày đầu quý	1,454,655,177	60,672,340	1,515,327,517
- Tại ngày cuối quý	1,118,965,521	57,937,498	1,176,903,019

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.438.700.518VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Bản quyền	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	-	768,209,540	768,209,540
- Mua trong quý	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	-	768,209,540	768,209,540
Giá trị hao mòn lũy kế			

Số dư đầu quý	-	(599,238,931)	(599,238,931)
- Khấu hao trong quý	-	(88,744,440)	(88,744,440)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	-	(687,983,371)	(687,983,371)
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu quý	-	168,970,609	168,970,609
- Tại ngày cuối quý	-	80,226,169	80,226,169

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 534.949.543 VND

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	Cuối quý		Đầu quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác 2281	-	-	-	-
Nam Tot	-	-	52,000	520,000,000
GMD-VT	960,000	9,600,000,000	960,000	9,600,000,000
VCHF	17.47	1,832,166,250	34.56	3,624,480,000
TSVN	700,000	7,070,000,000	400,000	4,040,000,000
Tổng/ Total	1,660,017.47	18,502,166,250	1,412,034.56	17,784,480,000
Đầu tư vào chứng chỉ quỹ 2282	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	-	-	(265,898,127)
Tổng cộng		18,502,166,250		17,518,581,873

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối quý	Đầu quý
- Thuế giá trị gia tăng	109,000,000	504,505,000
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	320,226,398	349,098,827
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	429,226,398	853,603,827

17- Chi phí phải trả

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Trích trước chi phí kiểm toán	190,872,000	187,760,000
- Chi phí khác	177,431,454	157,145,828
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng	368,303,454	344,905,828

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,014,005	16,930,910
Cộng	18,014,005	16,930,910

C. TY HẠN Y ĐÁ CHOI VIỆT ĐC

- Số dư đầu kỳ	310,000,000	310,000,000
- Số bồi thường cho nhà đầu tư trong kỳ	-	-
- Số trích lập trong kỳ	-	-
- Số dư cuối kỳ	310,000,000	310,000,000

24 - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
Công ty CP Chứng Khoán Nhật Bản		
Số dư đầu quý	10,743,000	6,488,163
- Số tăng trong quý	19,602	
- Số giảm trong quý	2,567,366	
Số dư cuối quý	8,195,236	
Công ty CP Chứng Khoán Bản Việt		
Số dư đầu quý	1,015,991	
- Số tăng trong quý	40,543,882,519	
- Số giảm trong quý	40,544,376,656	
Số dư cuối quý	521,854	-
Công ty TNHH Đầu Tư Tài Chính & Thương Mại Vạn Lộc		
Số dư đầu quý	-	-
- Số tăng trong quý	3,033,988,744	
- Số giảm trong quý	3,001,180,000	
Số dư cuối quý	32,808,744	-

25 - Danh mục đầu tư của nhà đầu tư Ủy thác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
Nhà đầu tư Ủy thác trong nước		
Cổ phiếu niêm yết (chi tiết cổ phiếu niêm yết bị giảm/rủi ro)	129,192,000,000	5,962,189,080
Cổ phiếu không niêm yết (chi tiết cổ phiếu không niêm yết bị giảm/rủi ro)		
Trái phiếu (chi tiết trái phiếu bị giảm/rủi ro)		

26 - Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
Công Ty CP Chứng Khoán Bản Việt	38,251,477,179	-
Cộng:	38,251,477,179	-

26 - Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
Công ty CP Chứng Khoán Nhật Bản	15,056,885	1,254,766
Công Ty CP Chứng Khoán Bản Việt	90,537,964	
Công ty TNHH Đầu Tư Tài Chính & Thương Mại Vạn Lộc	35,780,000	
Cộng:	141,374,849	

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Đơn vị tính: VNĐ)

28. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)

Khoản mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm Trước	Kỳ này	Năm Trước
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	401,287,591	641,581,570	1,642,888,095	2,960,870,617
+ Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	36,449,607	654,766	73,497,254	654,766
+ Doanh thu từ phí thường hoạt động	-	-	-	-
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	1,090,000,000	3,030,000,000	2,180,000,000	5,045,000,000
+ Doanh thu khác	681,996	7,400,000	31,927,783	10,400,000
+Điều chỉnh doanh thu				
Cộng	1,528,419,194	3,679,636,336	3,928,313,132	8,016,925,383

29. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

30. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán

Khoản mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm Trước	Năm nay	Năm Trước

+ Chi phí hoạt động quản lý quỹ ĐTKK	1,294,758,339	2,832,305,430	4,605,549,614	7,944,839,305
+ Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	-	-	-	-
+ Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-	-
+ Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác	-	-	-	-
+ Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
Cộng	1,294,758,339	2,832,305,430	4,605,549,614	7,944,839,305

31. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Khoản mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm Trước	Năm nay	Năm Trước
- Lãi tiền gửi	699,848,722	274,227,886	2,156,914,367	1,532,575,338
- Lãi đầu tư tài chính	1,931,744,203	722,971,122	11,928,347,849	10,346,387,871
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,666,835,820	52,785,000	5,013,388,820	4,018,145,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	4,298,428,745	1,049,984,008	19,098,651,036	15,897,108,209

32. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Khoản mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm Trước	Năm nay	Năm Trước
- Lãi tiền vay	-	-	-	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	4,907,316	805,423,873	7,669,301,316	2,046,971,917
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn & dài hạn	(443,141)	(914,284,007)	(4,014,495,959)	(344,236,289)
- Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	4,464,175	(108,860,134)	3,654,805,357	1,702,735,628

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số)

Khoản Mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm Trước	Năm nay	Năm Trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu	(423,134,268)	956,844,343	-	1,276,208,073
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Quý trước	-	-	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(423,134,268)	956,844,343	-	1,276,208,073

34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Khoản mục	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các	-	-	-	-
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các	-	(368,727,081)	368,727,081	(368,727,081)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các	-	-	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	(368,727,081)	368,727,081	(368,727,081)

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: VND)

35. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp

Khoản mục	Cuối quý	Đầu quý
a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:	-	-
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;	-	-
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;	-	-
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được	-	-
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản	-	-
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ	-	-

VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:
 - Thu nhập:
 - Chi phí:
 - Lãi (Lỗ):
 - Cộng:

IX- Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
 -
 -

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 -
 -

3. Thông tin về các bên liên quan:
 -
 -

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Thông tin đối với mỗi loại cổ phiếu:

- Số cổ phiếu được phép phát hành:
- Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ: 15.000.000CP
- Số cổ phiếu đã được phát hành và chưa được góp vốn đầy đủ:
- Mệnh giá của cổ phiếu hoặc các cổ phiếu không có mệnh giá: 10.000VND

	Cuối quý	Đầu năm
- Số cổ phiếu của công ty đang lưu hành:	13,000,000	13,000,000
- Các cổ phiếu đang dự trữ để phát hành:		

8. Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều



Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày
- (2) Chỉ áp dụng cho công ty niêm yết
- (3) Công ty được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.

