

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ SÁU THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2013



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ SÁU THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2013**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Tổng Giám đốc	2
Báo cáo soát xét của kiểm toán viên	3
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (Mẫu số 01a - CTQ)	4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (Mẫu số 02a - CTQ)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (Mẫu số 03a - CTQ)	8
Báo cáo tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu giữa niên độ (Mẫu số B 05a - CTQ)	9
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ (Mẫu số 09a - CTQ)	10

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy phép hoạt động

Số 08/UBCK-GPHĐQLQ ngày 25 tháng 10 năm 2006
Số 01/UBCK-GP ngày 17 tháng 7 năm 2007
Số 14/UBCK-GPĐC ngày 29 tháng 4 năm 2008
Số 28/UBCK-GPĐC ngày 11 tháng 12 năm 2008
Số 38/UBCK-GP ngày 19 tháng 3 năm 2009
do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh

Số 4103005204 đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 8 năm 2006,
đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 25 tháng 10 năm 2006
do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thanh Phương	Chủ tịch
Ông Nguyễn Khánh Linh	Thành viên
Ông Cung Trần Việt	Thành viên
Ông Phạm Gia Tuấn	Thành viên
Ông Nguyễn Hoàng Bảo	Thành viên

(bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2013)

Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Khánh Linh

Người đại diện theo pháp luật

Ông Nguyễn Khánh Linh Tổng Giám đốc

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt ("Công ty") là lập và quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán, các danh mục đầu tư ủy thác và tư vấn đầu tư chứng khoán tại Việt Nam.

Trụ sở chính

Phòng 2, Lầu 19/F, Tòa nhà Centec
72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Kiểm toán viên

Công ty TNHH PricewaterhouseCoopers (Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt ("Công ty") chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính giữa niên độ thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2013 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của kỳ sáu tháng kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính giữa niên độ này, Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- soạn lập các báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ khi không thích hợp để cho là Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với sự chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở soạn lập các báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của các báo cáo tài chính giữa niên độ. Tổng Giám đốc của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các gian lận và các sai phạm khác.

PHÊ CHUẨN CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo đây, tôi phê chuẩn các báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm từ trang 4 đến trang 34. Các báo cáo tài chính giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày nêu trên theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho công ty quản lý quỹ hoạt động tại Việt Nam.



Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 14 tháng 8 năm 2013



BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ GỬI CÁC CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt ("Công ty") được Tổng Giám đốc của Công ty phê duyệt ngày 14 tháng 8 năm 2013. Các báo cáo tài chính giữa niên độ này bao gồm: bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2013, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, báo cáo tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc vào ngày nêu trên, cùng các thuyết minh cho các báo cáo tài chính giữa niên độ từ trang 4 đến 34. Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm soạn lập và trình bày hợp lý các báo cáo tài chính giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho các công ty quản lý quỹ hoạt động tại nước CHXHCN Việt Nam. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về các báo cáo tài chính giữa niên độ này căn cứ vào việc soát xét của chúng tôi.

Phạm vi soát xét

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam số 910 – *Công tác soát xét báo cáo tài chính*. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải được lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận

Căn cứ vào kết quả công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện đáng lưu ý nào để chúng tôi cho rằng các báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đây của Công ty là không được trình bày trung thực và hợp lý xét trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho các công ty quản lý quỹ hoạt động tại nước CHXHCN Việt Nam.



Đặng Quốc Tuấn
Số chứng chỉ KTV: 0620/KTV
Giám đốc
Chữ ký được ủy quyền

Nguyễn Cao Nguyên
Số chứng chỉ KTV: 1184/KTV

Công ty TNHH PricewaterhouseCoopers (Việt Nam)
TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Báo cáo soát xét số HCM3784
Ngày 14 tháng 8 năm 2013

Như đã nêu trong thuyết minh 2.1 cho các báo cáo tài chính giữa niên độ, các báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo là không nhằm thể hiện tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán đã được thừa nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước CHXHCN Việt Nam, và hơn nữa, cũng không dành cho những người sử dụng nào không biết các nguyên tắc, các thủ tục và cách thực hành kế toán Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

Mẫu số 01a - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 30.6.2013 VNĐ	Tại ngày 31.12.2012 VNĐ
100	TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN		97.243.804.505	92.099.971.850
110	Tiền và các khoản tương đương tiền		45.670.405.160	73.717.217.250
111	Tiền	3	1.670.405.160	627.217.250
112	Các khoản tương đương tiền	4	44.000.000.000	73.090.000.000
120	Đầu tư ngắn hạn		44.741.712.050	11.059.406.000
121	Đầu tư ngắn hạn	5(a)(i)	47.996.099.090	14.223.722.490
129	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	5(a)(ii)	(3.254.387.040)	(3.164.316.490)
130	Các khoản phải thu		6.337.541.940	7.259.393.900
131	Phải thu khách hàng		-	5.159.793.100
134	Phải thu hoạt động nghiệp vụ	6	958.652.040	1.934.545.370
135	Các khoản phải thu khác	7	5.378.889.900	165.055.430
150	Tài sản ngắn hạn khác		494.145.355	63.954.700
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		494.145.355	63.954.700
200	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN		64.175.766.285	64.940.888.426
210	Tài sản cố định		763.253.970	1.187.127.240
221	Tài sản cố định hữu hình	8(a)	652.150.021	1.059.130.410
222	Nguyên giá		3.639.196.154	4.347.367.470
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(2.987.046.133)	(3.288.237.060)
227	Tài sản cố định vô hình	8(b)	111.103.949	127.996.830
228	Nguyên giá		872.699.545	886.184.850
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(761.595.596)	(758.188.020)
250	Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác		62.782.595.760	63.198.336.926
252	Đầu tư vào công ty liên kết	5(b)(i)	32.601.000.000	32.601.000.000
258	Đầu tư dài hạn khác	5(b)(i)	34.412.500.000	34.412.500.000
259	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	5(b)(ii)	(4.230.904.240)	(3.815.163.074)
260	Tài sản dài hạn khác		629.916.555	555.424.260
261	Chi phí trả trước dài hạn		74.492.295	-
268	Tài sản dài hạn khác		555.424.260	555.424.260
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		161.419.570.790	157.040.860.276

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

Mẫu số 01a - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 30.6.2013 VNĐ	Tại ngày 31.12.2012 VNĐ
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.404.539.110	2.145.766.490
310	Nợ ngắn hạn		1.888.771.970	1.593.566.850
314	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	9	137.513.470	342.236.610
315	Phải trả cho nhân viên		806.479.410	530.682.370
316	Chi phí trích trước		451.928.750	232.942.170
319	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		5.144.640	-
323	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		487.705.700	487.705.700
330	Nợ dài hạn		515.767.140	552.199.640
333	Phải trả dài hạn khác	10	205.767.140	242.199.640
359	Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	11	310.000.000	310.000.000
400	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		159.015.031.680	154.895.093.786
410	Nguồn vốn chủ sở hữu		159.015.031.680	154.895.093.786
411	Vốn góp của chủ sở hữu	13	150.000.000.000	150.000.000.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		1.391.500.000	1.391.500.000
420	Lợi nhuận chưa phân phối		7.623.531.680	3.503.593.786
430	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		161.419.570.790	157.040.860.276

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

Mẫu số 01a - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Tại ngày 30.6.2013	Tại ngày 31.12.2012
5 Ngoại tệ các loại		
5.1 Bảng Anh	290	290
5.2 Won Hàn Quốc	492.200	492.200
	<u> </u>	<u> </u>
	Tại ngày 30.6.2013 VNĐ	Tại ngày 31.12.2012 VNĐ
6 Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		
6.1 Chứng khoán giao dịch theo mệnh giá	18.230.030.000	2.997.700.000
7 Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ theo mệnh giá	62.021.000.000	62.021.000.000
	<u> </u>	<u> </u>



Khúc Thị Kiều
Kế toán trưởng



Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 14 tháng 8 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

Mẫu số 02a - CTQ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày		
		30.6.2013 VNĐ	30.6.2012 VNĐ Chưa được soát xét	
01	Doanh thu	14	5.422.424.890	11.290.479.180
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh		5.422.424.890	11.290.479.180
11	Chi phí hoạt động kinh doanh	15	(4.181.843.430)	(6.121.587.340)
20	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh		1.240.581.460	5.168.891.840
21	Doanh thu hoạt động tài chính	16	7.931.749.470	6.118.399.830
22	Chi phí tài chính	17	(807.818.190)	2.804.469.650
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	18	(3.312.612.826)	(3.574.360.400)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.051.899.914	10.517.400.920
31	Thu nhập khác		94.141.700	140.500.000
32	Chi phí khác		-	-
40	Lợi nhuận khác		94.141.700	140.500.000
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		5.146.041.614	10.657.900.920
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	19	(1.026.103.720)	(1.560.000.000)
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	11	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN		4.119.937.894	9.097.900.920
70	Lãi trên cổ phiếu		275	607



Khúc Thị Kiều
Kế toán trưởng



Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 14 tháng 8 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

Mẫu số 03a - CTQ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)

	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30.6.2013 VNĐ	30.6.2012 VNĐ Chưa được soát xét
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		6.398.318.220	11.125.239.660
2 Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(2.148.469.296)	(3.438.669.890)
3 Tiền chi trả cho người lao động		(4.279.615.479)	(4.879.045.898)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(1.092.812.840)	(960.000.000)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		94.141.700	140.500.000
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(5.780.669.511)	(475.864.572)
20 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(6.809.107.206)	1.512.159.300
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(37.750.000)	(318.978.920)
25 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(80.734.710.700)	(63.240.143.800)
26 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		55.227.395.556	42.210.277.820
27 Tiền thu từ lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.308.346.940	5.623.072.910
30 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(21.236.718.204)	(15.725.771.990)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
36 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(28.045.825.410)	(14.213.612.690)
60 Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		73.717.217.250	64.089.964.840
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(986.680)	-
70 Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	3	45.670.405.160	49.876.352.150



Khúc Thị Kiều
Kế toán trưởng



Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 14 tháng 8 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BÀN VIỆT

Mẫu số 05a - CTQ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Chi tiêu	Tại ngày 1.1.2013 VNĐ	Lợi nhuận trong kỳ VNĐ	Tại ngày 30.6.2013 VNĐ
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150.000.000.000	-	150.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	1.391.500.000	-	1.391.500.000
10	Lợi nhuận chưa phân phối	3.503.593.786	4.119.937.894	7.623.531.680
		<u>154.895.093.786</u>	<u>4.119.937.894</u>	<u>159.015.031.680</u>

		Tại ngày 1.1.2012 VNĐ	Lợi nhuận trong kỳ VNĐ	Tại ngày 30.6.2012 VNĐ
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150.000.000.000	-	150.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	1.391.500.000	-	1.391.500.000
10	Lợi nhuận chưa phân phối	3.414.656.390	9.097.900.920	12.512.557.310
		<u>154.806.156.390</u>	<u>9.097.900.920</u>	<u>163.904.057.310</u>



Khúc Thị Kiều
Kế toán trưởng



Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 14 tháng 8 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 34 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính giữa niên độ này.