

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012**



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

Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính 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 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 tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của các báo cáo tài chính. 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

Theo đây, tôi phê chuẩn các báo cáo tài chính đính kèm từ trang 5 đến trang 31. Các báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính 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 27 tháng 3 năm 2013



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CÁC CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN BẢN VIỆT

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt ("Công ty") được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt ngày 27 tháng 3 năm 2013. Các báo cáo tài chính này bao gồm: bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 31.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc đối với các báo cáo tài chính

Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm soạn lập và trình bày hợp lý các báo cáo tài chính 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 công ty quản lý quỹ hoạt động tại Việt Nam. Trách nhiệm này bao gồm: thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc soạn lập và trình bày hợp lý các báo cáo tài chính để các báo cáo tài chính không bị sai phạm trọng yếu do gian lận hoặc sai sót; chọn lựa và áp dụng các chính sách kế toán thích hợp; và thực hiện các ước tính kế toán hợp lý đối với từng trường hợp.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính này căn cứ vào việc kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực đó yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ các tiêu chí đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng liệu các báo cáo tài chính có sai phạm trọng yếu hay không.

Cuộc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục kiểm toán nhằm thu được các bằng chứng về các số liệu và thuyết minh trong các báo cáo tài chính. Những thủ tục kiểm toán được chọn lựa phụ thuộc vào xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm cả việc đánh giá các rủi ro sai phạm trọng yếu của các báo cáo tài chính do gian lận hoặc sai sót. Khi đánh giá các rủi ro đó, kiểm toán viên xem xét hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc đơn vị soạn lập và trình bày hợp lý các báo cáo tài chính để thiết lập các thủ tục kiểm toán thích hợp cho từng trường hợp, nhưng không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về tính hữu hiệu của hệ thống kiểm soát nội bộ của đơn vị. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán mà Tổng Giám đốc đã thực hiện, cũng như đánh giá cách trình bày tổng thể các báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng mà chúng tôi thu được đủ và thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.



Ý kiến

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, các báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 cũng như kết quả kinh doanh và các dòng lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên, 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 công ty quản lý quỹ hoạt động tại Việt Nam.



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

Công ty TNHH PricewaterhouseCoopers (Việt Nam)
TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Báo cáo kiểm toán số HCM3513
Ngày 27 tháng 3 năm 2013

Nguyễn Cao Nguyễn
Số chứng chỉ KTV: 1184/KTV

Như đã nêu trong thuyết minh 2.1 cho các báo cáo tài chính, các báo cáo tài chính 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 01 - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12	
			2012 VNĐ	2011 VNĐ
100	TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN		92.655.396.110	117.215.963.220
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	73.717.217.250	64.089.964.840
111	Tiền		627.217.250	1.998.001.760
112	Các khoản tương đương tiền		73.090.000.000	62.091.963.080
120	Đầu tư ngắn hạn		11.059.406.000	44.427.630.200
121	Đầu tư ngắn hạn	4(a)	14.223.722.490	64.444.480.260
129	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	4(e)	(3.164.316.490)	(20.016.850.060)
130	Các khoản phải thu		7.259.393.900	8.047.317.230
131	Phải thu khách hàng	5	5.159.793.100	2.283.915.220
134	Phải thu hoạt động nghiệp vụ	6	1.934.545.370	1.768.998.210
135	Các khoản phải thu khác	7	165.055.430	3.994.403.800
150	Tài sản ngắn hạn khác		619.378.960	651.050.950
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		63.954.700	68.446.690
158	Tài sản ngắn hạn khác		555.424.260	582.604.260
200	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN		64.385.464.166	40.024.316.300
210	Tài sản cố định		1.187.127.240	1.567.469.160
221	Tài sản cố định hữu hình	8(a)	1.059.130.410	1.449.938.280
222	Nguyên giá		4.347.367.470	4.127.308.550
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(3.288.237.060)	(2.677.370.270)
227	Tài sản cố định vô hình	8(b)	127.996.830	117.530.880
228	Nguyên giá		886.184.850	787.264.850
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(758.188.020)	(669.733.970)
150	Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác		63.198.336.926	38.456.847.140
251	Đầu tư vào công ty con	4(b)	-	200.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên kết	4(c)	32.601.000.000	-
258	Đầu tư dài hạn khác	4(d)	34.412.500.000	39.212.500.000
259	Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	4(e)	(3.815.163.074)	(955.652.860)
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		157.040.860.276	157.240.279.520

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính này.

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

Mẫu số 01 - CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(tiếp theo)


Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12	
			2012 VNĐ	2011 VNĐ
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.145.766.490	2.434.123.130
310	Nợ ngắn hạn		1.903.566.850	2.096.872.400
314	Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	9	342.236.610	533.879.742
315	Phải trả cho nhân viên		530.682.370	588.871.408
316	Chi phí trích trước		542.942.170	486.415.550
323	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		487.705.700	487.705.700
330	Nợ dài hạn		242.199.640	337.250.730
333	Phải trả dài hạn khác	10	242.199.640	337.250.730
400	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	13	154.895.093.786	154.806.156.390
410	Nguồn vốn chủ sở hữu		154.895.093.786	154.806.156.390
411	Vốn góp của chủ sở hữu	12	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		3.503.593.786	3.414.656.390
430	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		157.040.860.276	157.240.279.520

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12	
		2012 VNĐ	2011 VNĐ
1. Chứng khoán theo mệnh giá (bằng VNĐ)		65.018.700.000	68.548.370.000
2. Ngoại tệ			
Bảng Anh		290	375
Won Hàn Quốc		492.200	492.200
6 Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ			
6.1 Chứng khoán giao dịch theo mệnh giá		2.997.700.000	12.128.130.000


Phan Thị Hồng Lan
Kế toán trưởng




Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 27 tháng 3 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính này.

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

Mẫu số 02 - CTQ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày		
		31.12.2012 VNĐ	31.12.2011 VNĐ	
01	Doanh thu	14	22.823.745.020	25.011.931.710
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần		22.823.745.020	25.011.931.710
11	Chi phí hoạt động kinh doanh	15	10.589.293.110	11.908.512.884
20	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh		12.234.451.910	13.103.418.826
21	Doanh thu hoạt động tài chính	16	9.202.605.180	15.562.750.779
22	Chi phí tài chính	17	4.948.049.244	22.305.003.629
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	18	5.842.875.990	4.661.246.041
30	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		10.646.131.856	1.699.919.935
31	Thu nhập khác		348.418.000	162.227.290
40	Lợi nhuận khác		348.418.000	162.227.290
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		10.994.549.856	1.862.147.225
51	Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19	1.905.612.460	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN		9.088.937.396	1.862.147.225
70	Lãi trên cổ phiếu		606	124

Mau

Phan Thị Hồng Lan
Kế toán trưởng



Mau

Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 27 tháng 3 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính này.

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

Mẫu số 03 - CTQ

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


	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày	
		31.12.2012 VNĐ	31.12.2011 VNĐ
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	22.658.197.860	25.979.791.350
2	Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	(4.952.476.290)	(5.314.371.120)
3	Tiền chi trả cho người lao động	(10.416.820.448)	(11.375.848.726)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.580.000.000)	(3.648.281.035)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	4.204.946.370	162.227.290
7	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(973.029.122)	(4.808.890.589)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	8.940.818.370	994.627.170
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	(318.978.920)	(701.599.410)
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(63.367.534.081)	(63.370.859.092)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	64.836.318.871	52.074.367.782
27	Tiền thu từ lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	8.535.662.530	13.229.122.870
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	9.685.468.400	1.231.032.150
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	13 (9.000.000.000)	(16.500.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(9.000.000.000)	(16.500.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	9.626.286.770	(14.274.340.680)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	3 64.089.964.840	78.363.988.080
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	965.640	317.440
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	3 73.717.217.250	64.089.964.840

Giao dịch trọng yếu không sử dụng tiền mặt trong năm tài chính là việc chuyển nhượng khoản đầu tư 6,000,000,000 đồng từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Khôi Nguyên sang Công ty Cổ phần Trường Tiểu học – Trung học cơ sở – Trung học Phổ thông Quốc tế Canada.



Phan Thị Hồng Lan
Kế toán trưởng




Nguyễn Khánh Linh
Tổng Giám đốc
Ngày 27 tháng 3 năm 2013

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành các báo cáo tài chính này.