

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Ngày 30 Tháng 9 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		132,520,129,234	139,593,649,092
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		62,567,016,912	18,460,653,232
1. Tiền	111	V.01	11,567,016,912	3,460,653,232
2. Các khoản tương đương tiền	112		51,000,000,000	15,000,000,000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	63,948,543,790	82,583,761,037
1. Đầu tư ngắn hạn	121		64,360,458,554	86,743,830,492
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(411,914,764)	(4,160,069,455)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		5,441,008,906	37,914,389,546
1. Phải thu của khách hàng	131		1,367,855,135	31,900,000,000
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	3,484,291,288	5,774,356,536
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	588,862,483	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		563,559,626	634,845,277
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		212,534,020	148,143,188
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu của nhà nước	154	V.06	351,025,606	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		20,302,059,943	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		1,368,866,771	1,684,298,126
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	1,269,202,270	1,515,327,517
- Nguyên giá	222		3,217,670,805	3,183,570,805
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(1,948,468,535)	(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	99,664,501	168,970,609
- Nguyên giá	228		768,209,540	768,209,540
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(668,545,039)	(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		431,026,922	799,968,996
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	7,778,222	8,143,215
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	368,727,081

10
 CÔNG
 CỔ
 QUẢN LÝ
 CHỨNG
 BẢN
 VIỆT-T.

3. Tài sản dài hạn khác	268		423,248,700	423,098,700
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		152,822,189,177	159,596,498,087
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		3,170,972,412	6,049,222,531
I. NỢ NGẮN HẠN	310		2,781,471,843	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	139,130,784	853,603,827
5. Phải trả người lao động	315		1,486,103,356	3,952,464,550
6. Chi phí phải trả	316	V.17	532,600,320	344,905,828
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	135,931,683	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		149,651,216,765	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		72,934,895	72,934,895
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		72,934,895	72,934,895
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		22,113,846,975	26,009,905,766
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		152,822,189,177	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		2,534,580,000	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		69,559,194,000	68,788,194,000
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	30	V.24	11,758,991	6,488,163
8A. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	31		11,758,991	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	67,048,576,400	5,962,189,080
9A. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	41		67,048,576,400	5,962,189,080
9B. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	42		-	-



 CÔNG TY CỔ PHẦN
 QUỸ ĐẦU TƯ VÀ CHỨNG KHOÁN
 VIỆT NAM
 P.HỒ CHÍ MINH

10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	50	V.26	-	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	51	V.27	59,242,677	1,254,766

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Gia Tuấn

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số".
- (2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...)



Công ty CP Quản lý 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 B02-CTQ
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III Năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm Nay	Năm Trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	1	3	4	5	6	7
		1 VI.28	438,102,427	2,626,780,081	2,399,893,938	4,337,289,047
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		438,102,427	2,626,780,081	2,399,893,938	4,337,289,047
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.30	1,395,267,037	1,727,855,773	3,310,791,275	5,112,533,875
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.29	-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20 = 10-11)	20		(957,164,610)	898,924,308	(910,897,337)	(775,244,828)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	6,292,354,489	2,429,326,229	14,800,222,291	14,847,124,201
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	3,696,576,999	118,399,091	3,650,341,182	1,811,595,762
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,568,293,486	2,427,512,740	6,657,130,007	7,714,668,652
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-25}	30		(929,680,606)	782,338,706	3,581,853,765	4,545,614,959
10. Thu nhập khác	31		8,859,200	-	12,532,952	483,796,278
11. Chi phí khác	32		195,720,407	-	198,584,159	-
12. Lợi nhuận khác	40		(186,861,207)	-	(186,051,207)	483,796,278
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,116,541,813)	782,338,706	3,395,802,558	5,029,411,237
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	-	156,467,741	423,134,268	319,363,730
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.34	-	-	368,727,081	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1,116,541,813)	625,870,965	2,603,941,209	4,710,047,507
16. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Gia Tuấn

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

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 B03-CTQ
 (Ban hành theo TT số
 125/2011/TT-BTC
 ngày 5/9/2011 của Bộ
 Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý III Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối	
			Năm nay	Năm trước
1	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		420,744,432	896,653,623
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa	2		(2,471,064,897)	(751,260,314)
3. Chi tiền trả cho người lao động	3		(1,644,571,144)	(2,066,313,821)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		-	-
5. Chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(105,627,291)	(2,469,149)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		-	5,345,442,761
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	7		(1,450,826,331)	(2,554,849,654)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3,429,796,915)	867,203,446
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		-	-
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		(29,403,552,249)	(21,205,808,051)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		48,327,630,875	41,626,528,474
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,095,148,835	537,353,501
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		22,019,227,461	20,958,073,924
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	32		-	-
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		18,589,430,546	21,825,277,370
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43,977,586,366	8,745,448,805
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		62,567,016,912	30,570,726,175

Ngày 12 tháng 10 năm 2015

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Khúc Thị Kiều

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Gia Tuấn

Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số".

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý III Năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng / giảm		Số dư cuối quý			
		Quý trước	Quý này	Tăng	Giảm	Quý trước	Quý này		
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	A	B	2	3	4	5	6	7	8
2. Hàng dự vốn cổ phần									
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									
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII								
Cộng									

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

Ngày 12 Tháng 10 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

 Khúc Thị Kiều

GIÁM ĐỐC
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

 Phạm Gia Tuấn



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III Năm 2015

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 khoán, Tư vấn đầu tư chứng khoán
- 4- Tổng số nhân viên: 18
- 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

- 1- Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.
- 2- 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

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

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

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

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

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

(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

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

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

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

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 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 - 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 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

- 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

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

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 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

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

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

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

(Đơn vị tính: VNĐ)

01 - Tiền

	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	73,040,817	27,159,837
- Tiền gửi Ngân hàng	11,493,976,095	3,433,493,395
- Tiền đang chuyển		
Cộng	11,567,016,912	3,460,653,232

02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn đã niêm yết	-	-	-	-
FPT	24,008	1,074,170,700	20,000	974,647,435
PVD	-	-	10,000	911,467,190
JVC	-	-	757,430	12,255,813,314
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	4,513,609,989	35,000	943,913,750
NCT	20,520	2,302,002,405	-	-
VSC	8,000	436,654,000	-	-
MWG	32,930	2,034,021,460	-	-
Tổng/ Total	253,458	10,360,458,554	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	345,100	6,000,000,000
Tổng/ Total	5,121,219	54,000,000,000	5,121,219	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		(411,914,764)		(4,160,069,455)
Tổng cộng	-	63,948,543,790	-	82,583,761,037

1
CỔ
CỔ
ILY
IUN
3A
-T.1

03 - Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán	130,494,406	224,201,770
- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	10,796,882	654,766
- Phải thu phí thường hoạt động	-	-
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	3,333,000,000	5,549,500,000
- Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	10,000,000	-
Cộng	3,484,291,288	5,774,356,536

04 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	247,313,890	54,152,778
- Phải thu người lao động	243,883,639	21,446,943
- Phải thu khác	97,664,954	164,433,289
Cộng	588,862,483	240,033,010

06 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Cuối quý	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	351,025,606	486,702,089
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	-	-
Cộng	351,025,606	486,702,089

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	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 kỳ	-	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 kỳ	(251,767,242)	(28,458,005)	(280,225,247)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	(475,560,346)	(1,472,908,189)	(1,948,468,535)
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	1,202,887,935	66,314,335	1,269,202,270

- 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: 1.438.700.518VNĐ

- 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 năm	-	(599,238,931)	(599,238,931)
- Khấu hao trong kỳ	-	(69,306,112)	(69,306,112)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	-	(668,545,043)	(668,545,043)
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu năm	-	168,970,609	168,970,609
- Tại ngày cuối quý	-	99,664,497	99,664,497

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

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ đầu tư	Cuối quý		Đầu năm	
		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	35	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	1,412,035	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 năm
- Thuế giá trị gia tăng	-	504,505,000
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	139,130,784	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	139,130,784	853,603,827

17- Chi phí phải trả

	Cuối quý	Đầu năm
- Trích trước chi phí kiểm toán	118,404,000	187,760,000
- Chi phí khác	414,196,320	157,145,828
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng	532,600,320	344,905,828

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

	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	135,931,683	16,930,910

Cộng	135,931,683	16,930,910
------	-------------	------------

22 - Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư

	Cuối quý	Đầu năm
- 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

	Cuối quý	Đầu năm
Công ty CP Chứng Khoán Nhật Bản		
Số dư đầu quý		6,488,163
- Số tăng trong quý	4,254,837	
- Số giảm trong quý		
Số dư cuối quý	10,743,000	
Công ty CP Chứng Khoán Bản Việt		
Số dư đầu quý		
- Số tăng trong quý	1,015,991	
- Số giảm trong quý		
Số dư cuối quý	1,015,991	-

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

	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)		
_ Cổ phiếu không niêm yết (chi tiết cổ phiếu không niêm yết bị giảm/rủi ro)	67,048,576,400	5,962,189,080
_ Trái phiếu (chi tiết trái phiếu bị giảm/rủi ro)		

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

	Cuối quý	Đầu năm
_ Công Ty CP Chứng Khoán Bản Việt		-
Cộng:	-	-

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

	Cuối quý	Đầu năm
_ Công ty CP Chứng Khoán Nhật Bản	15,039,166	1,254,766
_ Công Ty CP Chứng Khoán Bản Việt	44,203,511	-
Cộng:	59,242,677	1,254,766

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)

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	391,661,638	608,780,081	1,241,600,504	2,319,289,047
+ Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	33,110,440	-	37,047,647	-
+ Doanh thu từ phí thường hoạt động	-	-	-	-
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	-	2,015,000,000	1,090,000,000	2,015,000,000
+ Doanh thu khác	13,330,349	3,000,000	31,245,787	3,000,000
Cộng	438,102,427	2,626,780,081	2,399,893,938	4,337,289,047

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

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

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	năm trước	Năm nay	Năm trước
+ Chi phí hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	1,395,267,037	1,727,855,773	3,310,791,275	5,112,533,875
+ Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng k	-	-	-	-
+ Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-	-

+ Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác	-	-	-	-
+ Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
Cộng	1,395,267,037	1,727,855,773	3,310,791,275	5,112,533,875

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

	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	572,801,948	216,853,501	1,457,065,645	1,258,347,452
- Lãi đầu tư tài chính	3,014,544,541	1,774,972,728	9,996,603,646	9,623,416,749
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,705,008,000	437,500,000	3,346,553,000	3,965,360,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	6,292,354,489	2,429,326,229	14,800,222,291	14,847,124,201

32. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý 3		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	6,232,836,068	607,083,064	7,664,394,001	6,169,883,479
- 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	(2,536,259,069)	(488,683,973)	(4,014,052,819)	(4,358,287,717)
- Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	3,696,576,999	118,399,091	3,650,341,182	1,811,595,762

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Quý 3		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	-	156,467,741	423,134,268	319,363,730
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của	-	-	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	-	156,467,741	423,134,268	319,363,730

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

	Cuối quý	Đầu năm
a- Mua tài sản bằng cách nhận các		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát	-	-
- 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 mua hoặc thanh lý;	-	-
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.	-	-

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		
--	--	--

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: 10.000VNĐ

	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)

Kế toán trưởng



Khúc Thị Kiều



Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Giám đốc

Phạm Gia Tuấn

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.