

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	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		1 341 655 755 990	1 245 457 527 196
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	508 134 549 192	598 724 776 910
1. Tiền	111		310 731 549 192	266 114 276 910
2. Các khoản tương đương tiền	112		197 403 000 000	332 610 500 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	521 665 566 290	422 867 197 098
1. Đầu tư ngắn hạn	121		633 280 048 969	604 924 224 625
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		- 111 614 482 679	- 182 057 027 527
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	305 972 711 894	220 115 444 990
1. Phải thu của khách hàng	131		983 974 000	1 293 919 255
2. Trả trước cho người bán	132		7 191 306 100	6 603 288 600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		268 913 788 068	190 351 336 238
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	43 382 956 890	34 436 204 596
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-14 499 313 164	-12 569 303 699
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5 882 928 614	3 750 108 198
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2 617 300 127	683 989 150
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2 814 100	187 171
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2 668 258 877	2 668 258 877
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		594 555 510	397 673 000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	307 745 184 432	289 400 833 311
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		10 042 642 273	12 565 514 601
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	6 633 584 402	8 138 052 610
- Nguyên giá	222		30 766 618 727	30 904 550 527
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-24 133 034 325	-22 766 497 917
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	3 409 057 871	4 427 461 991



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
- Nguyên giá	228		10 470 716 440	10 470 716 440
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-7 061 658 569	-6 043 254 449
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		277 669 877 448	257 417 881 419
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		299 626 627 448	280 198 173 000
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-21 956 750 000	-22 780 291 581
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	20 032 664 711	19 417 437 291
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3 587 924 160	4 468 315 577
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	15 902 340 251	14 406 721 414
4. Tài sản dài hạn khác	268		542 400 300	542 400 300
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1 649 400 940 422	1 534 858 360 507
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		467 422 544 845	409 227 159 433
I. Nợ ngắn hạn	310		467 422 544 845	409 227 159 433
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		20 000 000 000	20 000 000 000
2. Phải trả cho người bán	312		10 626 736 585	7 755 670 061
3. Người mua trả tiền trước	313		1 828 300 000	1 949 715 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	2 022 491 742	1 042 997 175
5. Phải trả người lao động	315		21 200 351 353	15 172 815 955
6. Chi phí phải trả	316	V.12	5 743 807 449	1 066 704 553
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	111 817 799 180	100 588 580 415
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		277 459 450 711	246 491 207 124
10. Phải trả cổ tức gốc, và lãi trái phiếu	321		14 270 614 730	12 387 215 055
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1 934 925 752	2 056 186 752
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		518 067 343	716 067 343
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1 181 978 395 577	1 125 631 201 074
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	1 181 978 395 577	1 125 631 201 074
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		722 339 370 000	722 339 370 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		610 253 166 720	610 253 166 720
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		- 228 000 000	- 228 000 000
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		28 644 358 196	28 644 358 196
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		- 179 030 499 339	- 235 377 693 842
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1 649 400 940 422	1 534 858 360 507
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		390 400 000	390 400 000
6. Chứng khoán lưu ký	006		14 526 631 980 000	17 155 622 420 000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		14 105 196 980 000	16 639 066 360 000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		90 713 660 000	108 564 490 000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		13 895 235 890 000	16 415 906 430 000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		119 247 430 000	114 595 440 000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		278 740 700 000	406 059 660 000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		152 000 000	152 000 000
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		278 498 200 000	405 817 160 000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		90 500 000	90 500 000
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		142 694 300 000	110 496 400 000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		142 694 300 000	110 496 400 000
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		2 685 684 330 000	2 627 749 400 000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		302 434 370 000	300 058 160 000

Người lập biểu

Phạm Thị Thuỳ Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Châu

Ngày 12 tháng 01 năm 2013

Tổng giám đốc



Nhữ Đình Hòa

CK - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Quý II năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 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	01		52 765 379 219	70 666 906 479	101 829 524 514	116 192 080 993
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		11 065 823 399	18 922 352 217	23 784 906 609	31 850 813 791
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		11 866 726 276	16 999 468 964	24 661 171 733	28 539 154 068
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					62 995 770
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4				80 267 571	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		2 168 512 726	2 829 551 202	4 036 908 180	4 016 733 021
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		533 019 860	526 769 405	1 205 410 352	1 335 250 842
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	01.7		21 983 531		21 983 531	
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		27 109 313 427	31 388 764 691	48 038 876 538	50 387 133 501
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		52 765 379 219	70 666 906 479	101 829 524 514	116 192 080 993
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		10 917 599 213	-2 987 628 326	5 512 031 639	16 031 117 978
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		41 847 780 006	73 654 534 805	96 317 492 875	100 160 963 015
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		20 119 866 885	18 456 799 833	39 980 297 962	34 512 594 742
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		21 727 913 121	55 197 734 972	56 337 194 913	65 648 368 273
8. Thu nhập khác	31		6 818 182	8 793 155	10 000 000	20 611 336
9. Chi phí khác	32			70 057 444	410	112 593 301
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6 818 182	-61 264 289	9 999 590	-91 981 965
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		21 734 731 303	55 136 470 683	56 347 194 503	65 556 386 308
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1				
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2				
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		21 734 731 303	55 136 470 683	56 347 194 503	65 556 386 308
15. Số cổ phiếu lưu hành	61		72 218 787	72 218 787	72 218 787	72 218 787
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		300	763	780	907

Người lập biểu

Phạm Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Hồng Châu

Ngày 12, tháng 07, năm 2013

Tổng giám đốc



Nhữ Đình Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

QUÝ II NĂM 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		4384 328 186 958	3342 758 150 993
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-4416 938 664 227	-3474 489 671 317
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	03		-1 071 588 185	-1 495 618 837
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	04		19642 788 356 550	17601 730 832 793
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	05		-19575 943 681 104	-17446 196 813 911
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	06		126 382 573 600	43 773 801 000
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	07		-132 388 591 600	-43 804 188 000
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	08		-43 010 913 011	-91 018 801 990
9. Tiền chi trả cho người lao động	09		-23 508 036 294	-20 389 029 198
10. Tiền chi trả lãi vay	10		-1 106 222 544	
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	11			
12. Tiền thu khác	12		297 508 501 103	184 792 557 237
13. Tiền chi khác	13		-296 742 953 988	-191 665 483 002
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-39 703 032 742	-96 004 264 232
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		- 305 950 549	-1 620 160 073
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		10 000 000	7 818 181
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
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		-438 594 959 830	-345 146 539 900
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		348 089 149 742	492 427 528 930
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		39 914 565 661	49 631 363 454
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-50 887 194 976	195 300 010 592

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, 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		50 000 000 000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-50 000 000 000	
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 (20+30+40)	50		-90 590 227 718	99 295 746 360
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		598 724 776 910	538 638 087 630
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	508 134 549 192	637 933 833 990

Ngày 12 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu



Phạm Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Thủy

Tổng giám đốc



Nhữ Đình Hòa

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO VIỆT

Địa Chỉ: Số 8 Lê Thái Tổ – Hà Nội Tel: 3 9288080 ; Fax: 3 9289888

(Mẫu số B09-CTCK Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và sửa đổi bổ sung theo Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2013

I. Đặc điểm hoạt động của Công Ty:

1. Thông tin Doanh nghiệp :

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập số 4640/GP-UB do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 10 năm 1999, Giấy phép đăng ký kinh doanh số 056655 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 10 năm 1999 và Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 01/GPHĐKD ngày 26 tháng 11 năm 1999 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) theo Quyết định số 51/QĐ-TTGDHN ngày 30 tháng 11 năm 2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) với mã chứng khoán là BVS.

2. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

3. Lĩnh vực kinh doanh : Chứng khoán

4. Ngành nghề kinh doanh : Môi giới chứng khoán, Lưu ký chứng khoán, Tụ doanh, Bảo lãnh & đại lý phát hành chứng khoán, Tư vấn tài chính & đầu tư chứng khoán.

5. Mạng lưới hoạt động

Công ty có trụ sở chính tại Tòa nhà Tập đoàn Bảo Việt, số 8, Lê Thái Tổ, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội và chi nhánh tại Tòa nhà Tập đoàn Bảo Việt – số 223 Đồng Khởi, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty có các phòng giao dịch sau:

Tên Phòng giao dịch	Địa chỉ
Phòng môi giới và giao dịch (Hà Nội)	Tòa nhà Bảo Việt, số 8, Lê Thái Tổ, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
PGD số 1 (Hà Nội)	94 Bà Triệu, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
PGD Mỹ Đình (Hà Nội)	Số 8 Nguyễn Cơ Thạch, Mỹ Đình, Hà Nội
Phòng môi giới và giao dịch (TP Hồ Chí Minh)	11 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, TP Hồ Chí Minh
PGD 146 Nguyễn Văn Cừ (TP Hồ Chí Minh)	146 Nguyễn Văn Cừ, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

6. Tổng số cán bộ, nhân viên : 218 người

Trong đó: + Lãnh đạo : 01 Tổng Giám đốc Công ty
: 01 Phó Tổng Giám đốc Công ty tại Trụ sở
: 01 Phó Tổng Giám đốc Công ty kiêm Giám đốc CN
: 01 Phó Giám đốc Chi nhánh
+ Nhân viên : 193 nhân viên hợp đồng và NV 14 HD khoán, 7 thử việc

7. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của Công ty trong quý II/2013 có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Đóng cửa phiên giao dịch cuối quý II/2013, chỉ số HNX tăng 2.46 điểm từ 60.3 ngày 31/3/2013 lên 62.76 ngày 30/6/2013 tương đương tăng 4.1%, chỉ số VN-index giảm 9.47 điểm từ 490.6 điểm xuống 481.1 điểm tương đương giảm 1.9%. Nếu so với cùng kỳ năm ngoái (30/6/2012) thì VN-Index tăng 58.7 điểm tương ứng 13.9%, HNX giảm 8.31 điểm tương ứng giảm 11.7%.

Về mặt thông tin vĩ mô trong quý II/2013, tăng trưởng GDP chỉ đạt 4.9% xấp xỉ năm 2012 và thấp hơn năm 2010, 2011 cho thấy nền kinh tế vẫn khó khăn chưa lấy được đà tăng trưởng. Doanh số bán lẻ, tăng trưởng tín dụng, đầu tư công đều tăng trưởng thấp và khiêm tốn đóng góp vào tổng cầu hạn chế. Lạm phát được kiểm soát tương đối tốt giúp đời sống người dân đỡ khó khăn tuy nhiên nó lại phản ánh sức cầu tiêu thụ trong nước yếu. Điểm sáng trong thông tin vĩ mô quý này là chính sách hỗ trợ ngân hàng và bất động sản như: thành lập công ty mua bán nợ, phân loại nợ hay ban hành gói 30 ngàn tỷ. Tuy nhiên việc hỗ trợ này mới chỉ về mặt thủ tục và chuẩn bị, hiệu quả thực tế còn chưa rõ.

Về mặt thị trường, các chỉ số, thanh khoản và vốn hóa đều có diễn biến tích cực. Với bối cảnh mặt bằng lãi suất thấp giúp blue chips có kết quả kinh doanh thuận lợi, sự xuất hiện của dòng vốn ngoại đã tạo động lực cho thị trường. Tuy nhiên triển vọng kinh doanh còn nhiều bất lợi bởi cầu đầu ra yếu, hàng tồn kho lớn. Những chuyển biến tích cực từ kết quả kinh doanh đến chậm sẽ khiến thị trường mất đi tính hấp dẫn về mặt giá trị.

Cùng với thuận lợi và khó khăn của thị trường, Công ty đã tiếp tục nỗ lực trong kinh doanh để đẩy mạnh các hoạt động nghiệp vụ, nâng cao thị phần môi giới và các hoạt động nghiệp vụ khác nhằm nâng cao doanh thu và giảm chi phí. Kết quả là trong quý II/2013, Công ty đã lãi 21.7 tỷ đồng.

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán của Bộ Tài Chính.

Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày phù hợp với chế độ và chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền. Việc xác định rõ các khoản tương đương tiền của Công ty phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán số 24 “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế
Công ty sử dụng phương pháp tính khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	3-5 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 năm
Phần mềm máy tính	3-4 năm
Tài sản vô hình khác	3-5 năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

3.1 Các khoản đầu tư chứng khoán:

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán tự doanh (chứng khoán đầu tư ngắn hạn) và chứng khoán đầu tư dài hạn của Công ty được phản ánh theo giá gốc

Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra: Công ty sử dụng phương pháp bình quân gia quyền.

3.2 Các khoản đầu tư ngắn và dài hạn khác:

Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc.

3.3 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

Dự phòng giảm giá chứng khoán được tính riêng cho từng loại chứng khoán có biến động giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính và được lập thành bảng kê làm căn cứ hạch toán vào chi phí của Công ty.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi có bằng chứng khách quan về việc giảm giá lâu dài của khoản đầu tư.

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Là các khoản chi phí đã phát sinh trong khi doanh thu chưa được ghi nhận và các khoản chi phí phát sinh được phân bổ theo nhiều kỳ kế toán.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

+ Phân bổ vào chi phí khi ghi nhận doanh thu.

+ Phân bổ đều theo các kỳ kế toán từ 12 tháng đến 36 tháng.

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: ghi nhận theo số thực tế phải trả cuối kỳ kế toán.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Ghi nhận theo giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo giấy phép kinh doanh

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Theo giá thị trường tại thời điểm đánh giá.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Tổng doanh thu – tổng chi phí – thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu

hoặc sẽ được thu sau trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã hoàn tất hoặc dựa trên các điều khoản của hợp đồng cung cấp dịch vụ.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán: Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân gia quyền của chứng khoán.

Tiền lãi: Thu nhập tiền lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức: Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của Công ty tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu và cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán 14 “Doanh thu và thu nhập khác”

9. 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 hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

10. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân Đối Kế Toán. 1

(Đơn vị tính: đồng)

01. Tiền và tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	32,753,668	21,067,400
Tiền gửi ngân hàng	310,698,795,524	266,093,209,510
<i>Trong đó: Tiền gửi của người đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>276,122,589,702</i>	<i>246,055,452,107</i>
Các khoản tương đương tiền	197,403,000,000	332,610,500,000
Cộng	<u>508,134,549,192</u>	<u>598,724,776,910</u>

02. Hàng tồn kho

Số cuối quý

Số đầu quý

Cộng

03. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý

Nội dung	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
1. Cửa Công ty chứng khoán	456,390	26,124,340,958
Cổ phiếu	249,666	1,467,194,624
Trái phiếu	206,724	24,657,146,334
Chứng khoán khác (Chứng chỉ quỹ đầu tư)		
2. Cửa người đầu tư	454,141,390	10,246,277,222,185
Cổ phiếu	405,854,290	5,197,918,844,025
Trái phiếu	48,003,470	5,044,899,534,160
Chứng khoán khác (Chứng chỉ quỹ đầu tư)	283,630	3,458,844,000

04. Tình hình đầu tư tài chính: (kèm theo phụ lục số 01)

Chi tiết giá trị chứng khoán dùng để cầm cố, thế chấp cho các khoản nợ: không có

Chi tiết các chứng khoán đang thực hiện hợp đồng Repo: không có

Chi tiết tình hình đầu tư tài chính:

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị ghi sổ	So với giá thị trường		Tổng giá trị thị trường	Ghi chú
			giá TT tăng	giá TT giảm		
I/ Chứng khoán thương mại	12,825,050	318,068,296,904	173,811,840	92,402,730,614	225,839,378,130	
Cổ phiếu	2,997,135	69,289,692,260	173,492,340	35,996,882,000	33,466,302,600	
Trái phiếu	914,700	91,470,000,000	0	0	91,470,000,000	
Chứng chỉ quỹ	4,866,855	75,653,610,700		4,708,770,700	70,944,840,000	
Chứng khoán khác	4,046,360	81,654,993,944	319,500	51,697,077,914	29,958,235,530	
II/ Chứng khoán ĐT	8,710,137	299,626,627,448	15,119,785,925	21,956,750,000	292,789,663,373	
- Trái phiếu	1,200,090	209,350,654,448	15,119,785,925		224,470,440,373	
- Chứng khoán khác	7,510,047	90,275,973,000		21,956,750,000	68,319,223,000	
III/ Đầu tư góp vốn	0	0	0	0	0	
IV/ Đầu tư tài chính khác	0	315,211,752,065	0	19,211,752,065	296,000,000,000	
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	0	296,000,000,000	0	0	296,000,000,000	
Khoản khác	0	19,211,752,065	0	19,211,752,065	0	

05. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	502,716,243	24,728,035,127	4,174,058,703	1,499,740,454	30,904,550,527
Mua trong kỳ		220,946,000			220,946,000
đầu tư XDCB hoàn thành					0
Tăng khác					0
Chuyển sang BĐS đầu tư					0
Thanh lý, nhượng bán					0
Giảm khác		343,077,800		15,800,000	358,877,800
Số dư cuối quý	502,716,243	24,605,903,327	4,174,058,703	1,483,940,454	30,766,618,727
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	427,308,860	18,176,655,092	2,702,124,734	1,460,409,231	22,766,497,917
Khấu hao trong kỳ	50,271,630	1,265,511,661	282,095,856	13,825,842	1,611,704,989
Tăng khác					0
Thanh lý, nhượng bán					0
Chuyển sang BĐS đầu tư					0
Giảm khác		233,318,578		11,850,003	245,168,581
Số cuối quý	477,580,490	19,208,848,175	2,984,220,590	1,462,385,070	24,133,034,325
Giá trị còn lại của TSCĐ HỮU HÌNH					
Tại ngày đầu năm	75,407,383	6,551,380,035	1,471,933,969	39,331,223	8,138,052,610
Tại ngày cuối quý	25,135,753	5,397,055,152	1,189,838,113	21,555,384	6,633,584,402

S

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.141.841.842 đồng

Trong đó:

- + Máy móc thiết bị : 13.253.944.488 đồng
- + Thiết bị dụng cụ quản lý : 1.416.785.454 đồng
- + Phương tiện vận tải quản lý : 471.111.900 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý: Không

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
<i>Số dư đầu năm</i>		8,887,880,184	1,582,836,256	10,470,716,440
Mua trong kỳ				0
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
Tăng do hợp nhất kinh doanh				
Tăng khác				0
Thanh lý, nhượng bán				
Giảm khác				
Số dư cuối quý		8,887,880,184	1,582,836,256	10,470,716,440
Giá trị hao mòn lũy kế				
<i>Số đầu năm</i>		4,460,418,193	1,582,836,256	6,043,254,449
Khấu hao trong kỳ		1,018,404,120		1,018,404,120
Tăng khác				
Giảm khác				
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối quý		5,478,822,313	1,582,836,256	7,061,658,569
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
Tại ngày đầu năm		4,427,461,991	0	4,427,461,991
Tại ngày cuối quý		3,409,057,871	0	3,409,057,871

07. Chi phí trả trước dài hạn:

Số đầu năm : 4.468.315.577 đồng

Số cuối quý : 3.587.924.160 đồng

08. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số cuối quý	Số đầu đầu năm
Thuế giá trị gia Tăng	85,826,585	25,375,012
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập cá nhân	1,849,328,841	925,102,724
Thuế nhà đất & Tiền thuê đất		
Các loại Thuế khác	87,336,316	92,519,439
Các khoản phí, lệ phí & Các khoản phải nộp khác		
Cộng	2,022,491,742	1,042,997,175

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Không
 b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: Không

10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	3,065,396,365	3,065,396,365
Tiền nộp bổ sung	8,824,027,459	7,752,439,274
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	4,012,916,427	3,588,885,775
Cộng	<u>15,902,340,251</u>	<u>14,406,721,414</u>

11. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Dư đầu năm	PS tăng	PS giảm	Dư cuối kỳ
1. Phải thu của khách hàng	1,293,919,255	16,274,098,048	16,584,043,303	983,974,000
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	190,351,336,238	4,280,712,197,861	4,202,149,746,031	268,913,788,068
- Phải thu của Sở (Trung tâm) giao dịch Chứng khoán	0	62,441,930	62,441,930	0
- Phải thu khách hàng về giao dịch Chứng khoán	190,047,329,438	4,280,649,755,931	4,202,087,304,101	268,609,781,268
<i>Trong đó: + Phải thu khách hàng về phí giao dịch và lưu ký</i>	<i>751,353,587</i>	<i>25,226,290,611</i>	<i>25,096,695,020</i>	<i>880,949,178</i>
<i>+ Phải thu khách hàng vay margin</i>	<i>99,475,743,237</i>	<i>1,105,009,491,288</i>	<i>1,024,955,627,123</i>	<i>179,529,607,402</i>
<i>+ Phải thu khách hàng vay ứng trước tiền bán chứng khoán</i>	<i>89,820,232,614</i>	<i>3,150,413,974,032</i>	<i>3,152,034,981,958</i>	<i>88,199,224,688</i>
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) CK	243,236,800	0	0	243,236,800
- Phải thu TT lưu ký CK	0	0	0	0
- Phải thu thành viên khác	60,770,000	0	0	60,770,000
3. Thuế GTGT được khấu trừ	187,171	1,447,284,149	1,444,657,220	2,814,100
4. Phải thu tạm ứng	397,673,000	958,956,756	762,074,246	594,555,510
5. Phải thu ứng trước cho người khác	6,603,288,600	1,568,066,631	980,049,131	7,191,306,100
6. Thuế & các khoản phải thu NN	2,668,258,877	0	0	2,668,258,877
7. Phải thu khác	34,436,204,596	41,225,670,495	32,278,918,201	43,382,956,890
Tổng cộng	<u>235,750,867,737</u>	<u>4,342,186,273,940</u>	<u>4,254,199,488,132</u>	<u>323,737,653,545</u>

12. Chi phí phải trả:

- Số đầu năm : 1.066.704.553 đồng
 - Số cuối quý : 5.743.807.449 đồng

13. Vay ngắn hạn:

Nội dung	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay kinh doanh ngân hàng MB_ 3 ngày					
- Vay thấu chi ngân hàng BIDV HT	10%	20,000,000,000			20,000,000,000
Cộng:			-	-	20,000,000,000

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí Công đoàn	1,520,038,352	1,667,579,653
Bảo hiểm xã hội, BH thất nghiệp	131,131,102	23,199,080
Doanh thu chưa thực hiện		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	110,166,629,726	98,897,801,682
Cộng	<u>111,817,799,180</u>	<u>100,588,580,415</u>

15. Phải trả dài hạn nội bộ

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn nội bộ	0	0
Phải trả dài hạn nội bộ khác	0	0
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

16. Vay và nợ dài hạn:

Nội dung	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a/ Vay dài hạn					
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					
- Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)					
b/ Nợ dài hạn					
- Thuê tài chính					
- Nợ dài hạn khác					
Cộng:					

17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải trả Sở GDCK	742,314,841	781,651,958
- Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác		
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	248,498,592	298,852,970
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác	276,468,637,278	245,410,702,196
Cộng	<u>277,459,450,711</u>	<u>246,491,207,124</u>

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi:

- Số dư đầu năm	12,569,303,699
- Số sử dụng (hoàn nhập) trong quý	
- Số trích lập trong kỳ	1,930,009,465
- Số dư cuối quý	14,499,313,164

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Chi phí thuế TNDN hiện hành: Không phát sinh
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại: Không phát sinh

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong kỳ báo cáo:**

	Quý này	Số đầu năm
- Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	Quý này	Số đầu năm
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược	-	-
- Các khoản khác...	-	-

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 chính được phép phát hành: **không có**
- 2- Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: **không có**
- 3- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

Đơn vị tính: đồng

- Doanh thu & Thu nhập khác	52,772,197,401
- Chi phí:	31,037,466,098
- Lãi (Lỗ):	21,734,731,303

IX. Những thông tin khác:

Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty:

Chỉ tiêu	ĐVT	Quý này	Số đầu năm
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng Tài sản	%	81.34%	81.14%
Tài sản dài hạn/Tổng Tài sản	%	18.66%	18.86%
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	28.34%	26.66%
Nguồn vốn chủ Sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	71.66%	73.34%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	lần	2.87	3.04
(Tài sản lưu động/Nợ ngắn hạn)			
2.2 Khả năng thanh toán nhanh	lần	2.86	3.03
(Tiền + Đầu tư ngắn hạn + Các khoản phải thu)/Nợ ngắn hạn			
2.3 Khả năng thanh toán bằng tiền	lần	2.20	2.50
(Vốn bằng tiền + Đầu tư ngắn hạn)/Nợ ngắn hạn			
3. Tỷ suất sinh lời	ĐVT	Quý này	Quý trước (quý II/2012)
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước Thuế/doanh thu thuần	%	41.19%	78.02%
Tỷ suất lợi nhuận sau Thuế/doanh thu thuần	%	41.19%	78.02%
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước Thuế/Tổng Tài sản	%	1.32%	3.71%
Tỷ suất lợi nhuận sau Thuế/Tổng Tài sản	%	1.32%	3.71%
3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	1.84%	4.95%

Giao dịch với các bên liên quan:*Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong quý II/2013 bao gồm:*

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-)
Tập đoàn Bảo Việt	Công ty mẹ	Phí tư vấn	88,000,000
		Phí lưu ký	15,398,074
		Phí môi giới đấu thầu	10,000,000
		Phí cung cấp báo giá	17,500,000
		Thuê văn phòng	-3,490,228,938
Bảo Việt Nhân thọ	Công ty cùng Tập đoàn	Phí giao dịch chứng khoán	842,493,321
		Phí lưu ký	63,343,036
		Thuê văn phòng	-871,515,999
Bảo Hiểm Bảo Việt	Công ty cùng Tập đoàn	Phí giao dịch CK	58,692,468
		Phí bảo hiểm 2013	-592,252,866
		Phí lưu ký	3,795,226
Công ty Quản lý Quỹ BV	Công ty cùng Tập đoàn	Phí lưu ký	13,890,879
Ngân hàng Bảo Việt	Công ty cùng Tập đoàn	Phí giao dịch CK	36,779,581
Bảo Việt Hà nội	Công ty cùng Tập đoàn	Thuê văn phòng	-29,045,455
Quỹ ĐTCK Bảo Việt	Công ty cùng Tập đoàn	Phí giao dịch CK	33,442,628

Vào ngày kết thúc quý II/2013, các khoản phải thu (+) và phải trả (-) với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-)
Tập đoàn Bảo Việt	Công ty mẹ	Thuê văn phòng	-6,736,478,265
		Phí lưu ký CK	15,398,074
		Phí cung cấp DV báo giá	17,500,000
		Phí môi giới đấu thầu	10,000,000
Bảo Việt Nhân thọ	Công ty cùng Tập đoàn	Phí tư vấn	88,000,000
		Thuê văn phòng	-1,820,064,000
		Phí lưu ký CK	189,975,456
		Phí giao dịch CK	21,776,982
Bảo Hiểm Bảo Việt	Công ty cùng Tập đoàn	Phí Bảo Hiểm 2013	-573,863,640

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trường				Tổng giá trị theo giá trị trường		Ghi chú
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng	Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
						Cuối kỳ	Đầu kỳ				
I. Chứng khoán thương mại	3,916,993	3,874,822	76,922,770,974	76,921,177,850	-	1,515,250	(57,184,138,274)	(49,163,530,900)	19,738,632,700	27,759,162,200	
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi)											
- Trái phiếu (Chi tiết danh mục trái phiếu bị giảm giá/rủi)	3,916,993	3,874,822	76,922,770,974	76,921,177,850	-	1,515,250	(57,184,138,274)	(49,163,530,900)	19,738,632,700	27,759,162,200	
- Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)											
II. Chứng khoán đầu tư											
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán											
+ Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi)											
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá/rủi ro)											
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)											
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro)											
+ Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)											

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					
+ Trái phiếu Chính phủ (Chi tiết danh mục trái phiếu Chính phủ bị giảm giá)					
+ Trái phiếu Công ty (Chi tiết danh mục trái phiếu công ty bị giảm giá/rủi ro)					

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		Ghi chú
	Cuối năm	Đầu năm	Cuối năm	Đầu năm	
+ Chứng chỉ quỹ (Chi tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro) + Chứng khoán khác (Chi tiết danh mục chứng khoán bị giảm giá/rủi ro)					
III. Đầu tư góp vốn					
- Đầu tư vào công ty con (Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con bị lỗ)					
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết các khoản đầu tư tài chính khác)					

Net