



Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt

Báo cáo tài chính cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2009



Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt
Thông tin về Công ty

**Giấy phép Hoạt động
Chứng khoán số**

68/UBCK-GP
276/UBCK-GP

ngày 6 tháng 11 năm 2007
ngày 6 tháng 11 năm 2009

Giấy phép Hoạt động Chứng khoán do Ủy Ban Chứng khoán
Nhà Nước cấp.

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thanh Phương
Ông Tô Hải
Ông Huỳnh Richard Lê Minh
Ông Trần Bảo Toàn
Ông Trần Quyết Thắng

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Tô Hải
Ông Huỳnh Richard Lê Minh
Ông Nguyễn Quang Bảo

Tổng Giám Đốc
Phó Tổng Giám Đốc
Phó Tổng Giám Đốc

Trụ sở chính

67 Hàm Nghi
Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
Việt Nam

Chi nhánh Hà Nội

18 Ngô Quyền
Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam



KPMG Limited
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street
District 1, Ho Chi Minh City
The Socialist Republic of Vietnam

Telephone +84 (8) 3821 9266
Fax +84 (8) 3821 9267
Internet www.kpmg.com.vn

BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt

Phạm vi kiểm toán

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán đính kèm của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt ("Công ty") tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 và các báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu và báo cáo lưu chuyển tiền tệ liên quan cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo. Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính này căn cứ trên kết quả 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 này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để có được sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và các giải trình trên báo cáo tài chính. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và các ước tính trọng yếu của Ban Giám đốc, cũng như việc đánh giá cách trình bày tổng quát của báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán


Theo ý kiến của chúng tôi, các báo cáo tài chính đã phản ánh hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, về tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày phù hợp với Thông tư số 95/2008/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2008 về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các nguyên tắc kế toán phổ biến được Việt Nam chấp thuận.

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Giấy Chứng nhận Đầu tư số: 011043000345

Báo cáo kiểm toán số: 09-01-342




Nguyễn Thanh Nghị
Chứng chỉ kiểm toán viên số 0304/KTV
Phó Tổng Giám đốc

Trần Đình Vinh
Chứng chỉ kiểm toán viên số 0339/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh,

31 MAR 2010

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2009

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2009 VNĐ'000	31/12/2008 VNĐ'000
TÀI SẢN				
A	100		800.204.693	660.860.631
TÀI SẢN NGẮN HẠN				
I.	110	3	112.413.105	19.278.621
Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt	111		88.413.105	9.278.621
Các khoản tương đương tiền	112		24.000.000	10.000.000
II.	120	5	487.013.509	372.214.997
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
Đầu tư ngắn hạn	121		503.129.074	376.916.612
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(16.115.565)	(4.701.615)
III.	130		199.966.280	268.408.090
Các khoản phải thu – ngắn hạn				
Phải thu của khách hàng	131		188.478.780	239.816.470
Trả trước cho người bán	132		421.494	4.834.462
Các khoản phải thu khác	138	6	11.066.006	23.757.158
V.	150		811.799	958.923
Tài sản ngắn hạn khác				
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		722.871	869.995
Tài sản ngắn hạn khác	158		88.928	88.928
B	200		159.539.592	163.117.853
TÀI SẢN DÀI HẠN				
II.	220		21.192.012	13.015.588
Tài sản cố định				
Tài sản cố định hữu hình	221	7	10.624.011	10.533.051
<i>Nguyên giá</i>	222		19.713.817	14.542.106
<i>Khấu hao lũy kế</i>	223		(9.089.806)	(4.009.055)
Tài sản cố định vô hình	227	8	10.568.001	2.482.537
<i>Nguyên giá</i>	228		14.118.367	3.571.035
<i>Phân bổ lũy kế</i>	229		(3.550.366)	(1.088.498)
IV.	250	5	132.836.700	143.417.479
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				
Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		19.450.000	86.189.779
<i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	254		19.450.000	86.189.779
Đầu tư dài hạn khác	258		113.386.700	57.227.700
V.	260		5.510.880	6.684.786
Tài sản dài hạn khác				
Chi phí trả trước dài hạn	261	9	688.217	1.514.082
Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	10	293.923	120.643
Tài sản dài hạn khác	268	11	4.528.740	5.050.061
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		959.744.285	823.978.484

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt
 Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2009 VNĐ'000	31/12/2008 VNĐ'000
NGUỒN VỐN				
A	NỢ PHẢI TRẢ		300	535.422.250
				460.493.230
I.	Nợ ngắn hạn		310	385.422.250
				460.493.230
				375.000.000
				44.536.762
				27.611.250
				5.640.901
				755.453
				4.392.369
				1.448.763
				44.126
				844.312
				219.294
II.	Nợ dài hạn		330	150.000.000
				-
				-
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	424.322.035
				363.485.254
I.	Vốn chủ sở hữu		410	424.299.786
				363.476.505
				360.000.000
				743.825
				743.825
				1.988.855
II.	Quỹ khen thưởng và phúc lợi		430	22.249
				8.749
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			440	959.744.285
				823.978.484

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Mã số	31/12/2009 VND'000	31/12/2008 VND'000
6. Chứng khoán lưu ký			
Trong đó:			
6.1 Chứng khoán giao dịch	007	2.935.174.441	442.480.783
6.1.2 Chứng khoán giao dịch của các khách hàng trong nước	009	2.935.174.441	442.480.783
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	14.977.554.828	22.714.604
6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của các khách hàng trong nước	014	14.977.554.828	22.714.604
6.3 Chứng khoán cầm cố	017	96.057.090	-
6.3.1 Chứng khoán cầm cố của các khách hàng trong nước	019	96.057.090	-
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán	027	96.021.557	-
6.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028	1.634.000	-
6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của các khách hàng trong nước	029	93.165.057	-
6.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của các khách hàng nước ngoài	030	1.222.500	-
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch			
6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của các khách hàng trong nước	039	787.130	95.200
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		
7.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	633.353.096	

Người lập:

Hàn Anh Khoa

Hàn Anh Khoa
Giám đốc Tài chính

Người duyệt:



Tô Hải
Tổng Giám Đốc

31 MAR 2010

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

	Mã số	Thuyết minh	2009 VND'000	2008 VND'000
Doanh thu	01		201.965.494	133.184.940
<i>Trong đó:</i>				
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		25.920.953	5.042.331
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	01.2		87.801.079	67.362.566
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	498.750
Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	01.5		28.942.904	34.870.193
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		394.756	377.620
Doanh thu khác	01.9	22	58.905.802	25.033.480
Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	10		201.965.494	133.184.940
Chi phí hoạt động kinh doanh	11	23	(113.157.235)	(97.133.343)
Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		88.808.259	36.051.597
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	24	(19.495.646)	(20.321.351)
Lợi nhuận trước thuế	50		69.312.613	15.730.246
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	25	(11.336.725)	(3.383.214)
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	25	-	(280.124)
Lợi nhuận thuần sau thuế	60		57.975.888	12.066.908

Người lập:

Hàn Anh Khoa

Hàn Anh Khoa
Giám đốc Tài chính

Người duyệt:



Tô Hải
Tổng Giám Đốc


31 MAR 2010

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt
Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

	Vốn cổ phần VND'000	Quỹ dự trữ bổ sung vốn cổ phần VND'000	Quỹ dự phòng tài chính VND'000	Quỹ khen thưởng và phúc lợi VND'000	Lợi nhuận chưa phân phối VND'000	Tổng cộng VND'000
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2008	360.000.000	140.480	140.480	800.000	1.728.637	362.809.597
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	12.066.908	12.066.908
Chuyển sang các quỹ	-	603.345	603.345	1.600.000	(2.806.690)	-
Sử dụng các quỹ	-	-	-	(2.391.251)	-	(2.391.251)
Cổ tức	-	-	-	-	(9.000.000)	(9.000.000)
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2009	360.000.000	743.825	743.825	8.749	1.988.855	363.485.254
Phát hành vốn cổ phần	18.000.000	-	-	-	-	18.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	57.975.888	57.975.888
Chuyển sang các quỹ	-	2.996.550	2.996.550	3.812.607	(9.805.707)	-
Sử dụng các quỹ	-	-	-	(3.799.107)	-	(3.799.107)
Cổ tức	-	-	-	-	(11.340.000)	(11.340.000)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2009	378.000.000	3.740.375	3.740.375	22.249	38.819.036	424.322.035

Người lập:


 Hàn Anh Khoa
 Giám đốc Tài chính

Người duyệt:


 Tô Hải
 Tổng Giám Đốc



31 MAR 2010

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

	Mã số	2009 VNĐ'000	2008 VNĐ'000
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	69.312.613	15.730.246
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao và phân bổ	02	8.368.484	5.528.688
Các khoản dự phòng	03	11.413.950	3.701.172
Lỗi từ thanh lý tài sản cố định	05	-	49.168
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư dài hạn	05	-	(59.732.288)
Thu nhập tiền lãi	05	(52.810.963)	(21.174.824)
Thu nhập cổ tức	05	(4.748.170)	(2.766.369)
Chi phí lãi vay	06	47.792.891	63.161.852
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động		79.328.805	4.497.645
Biến động chứng khoán thương mại, đầu tư ngắn hạn khác, các khoản phải thu và tài sản ngắn hạn khác	09	(254.335.542)	(398.413.350)
Biến động các khoản phải trả và nợ khác	11	187.013.784	49.992.591
Tiền lãi vay đã trả	13	(43.153.891)	(60.536.852)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3.519.720)	(1.049.246)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(3.799.107)	(2.391.251)
Tiền thuần chi cho hoạt động kinh doanh	20	(38.465.671)	(407.900.463)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(15.371.002)	(9.437.509)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	-	23.810
Tiền thu hồi cho vay ngắn hạn	24	250.000.000	-
Tiền chi đầu tư dài hạn	25	(66.159.000)	(482.516.510)
Thu từ thanh lý các khoản đầu tư dài hạn	26	-	502.139.959
Tiền thu từ lãi tiền gửi và cho vay	27	55.435.963	12.875.894
Cổ tức đã nhận	27	5.574.963	1.939.576
Tiền thuần thu từ hoạt động đầu tư	30	229.480.924	25.025.220

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 (tiếp theo)

	Mã số	2009 VND'000	2008 VND'000
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	18.000.000	-
Tiền thu từ vay ngắn hạn và dài hạn	33	331.294.944	679.106.530
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(456.294.944)	(304.106.530)
Cổ tức đã trả	36	(10.880.769)	(8.953.161)
Tiền thuần (chi cho)/thu từ hoạt động tài chính	40	(117.880.769)	366.046.839
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	73.134.484	(16.828.404)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	19.278.621	36.107.025
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (Thuyết minh 3)	70	92.413.105	19.278.621

HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ VÀ TÀI CHÍNH PHI TIỀN TỆ

	2009 VND'000	2008 VND'000
Phân loại từ đầu tư chứng khoán ngắn hạn sang đầu tư chứng khoán dài hạn	-	83.950.000
Phân loại từ đầu tư chứng khoán dài hạn sang đầu tư chứng khoán ngắn hạn	76.739.779	-

Người lập:

Hua

Hàn Anh Khoa
Giám đốc Tài chính

Người duyệt:



Tô Hải
Tổng Giám Đốc

31 MAR 2010

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính này