

Số: 236A /BCKT-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN**Về Báo cáo tài chính năm kết thúc vào ngày 31/12/2011
của Công ty CP Quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán An Phúc****Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN AN PHÚC**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán An Phúc được lập ngày 31/12/2011 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 05 đến trang 26 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên:

- Các khoản nợ phải thu chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ tại thời điểm kết thúc niên độ 31/12/2011.
- Các khoản đầu tư chứng khoán OTC của Công ty chưa được trích lập dự phòng do không có đủ thông tin giao dịch trên thị trường.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ những ảnh hưởng (nếu có) vì các lý do nêu trên, báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán An Phúc đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tại ngày 31/12/2011, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)****Tổng Giám đốc****LÊ VĂN TUẤN**

CPA số: 0479/KTV

TP. HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2012

Kiểm toán viên điều hành**PHÙNG NGỌC TOÀN**

CPA số: 0335/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG	100		592.373.240.887	10.969.144.938.285
I. Tiền và tương đương tiền	110	III/1	8.303.081.007	1.003.522.868.050
1. Tiền mặt tại quỹ	111		4.975.408.556	625.674.918
2. Tiền gửi Ngân hàng	112		2.502.682.670	326.049.605
3. Tiền đang chuyển	113		-	-
4. Tương đương tiền	114		-	-
5. Tiền của nhà ủy thác đầu tư			824.989.781	1.002.571.143.527
II. Đầu tư ngắn hạn	120		45.892.227.791	269.625.041.212
1. Chứng khoán kinh doanh	121	III/2.1	21.348.054.812	26.962.602.730
2. Đầu tư ngắn hạn khác	122		-	-
3. Chứng khoán của nhà ủy thác đầu tư			25.384.454.219	242.662.438.482
4. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		III/2.2	(840.281.240)	
III. Các khoản phải thu	130		538.140.678.217	9.695.959.904.938
1. Phải thu khách hàng	131		-	2.504.478.638
2. Phải thu từ hoạt động quản lý quỹ	132		-	-
3. Phải thu của người ủy thác đầu tư	133		536.100.000.000	9.693.455.426.300
4. Phải thu khác của người ủy thác đầu tư	134		2.040.678.217	-
5. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	135	III/3.2	-	-
IV. Tài sản lưu động khác	150		37.253.872	37.124.085
1. Vật liệu, công cụ, dụng cụ	151		-	-
2. Tài sản lưu động khác	152		37.253.872	37.124.085



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN	200		470.064.200	596.625.452
I. Tài sản cố định	210	III/4	370.064.200	496.625.452
1. Tài sản cố định hữu hình	211		370.064.200	496.625.452
- Nguyên giá	212		1.263.213.991	1.263.213.991
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	213		(893.149.791)	(766.588.539)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	214		-	-
- Nguyên giá	215		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	216		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	217		-	-
- Nguyên giá	218		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	219		-	-
II. Các khoản đầu tư chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	230		-	-
1. Đầu tư chứng khoán	231		-	-
2. Đầu tư dài hạn khác	232		-	-
3. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán (*)	233	III/3.1	-	-
III. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	250		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		100.000.000	100.000.000
1. Chi phí trả trước	261		-	-
2. Các khoản ký quỹ, ký cược	262		100.000.000	100.000.000
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		592.843.305.087	10.969.741.563.737



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		568.218.640.337	10.941.933.803.599
I. Nợ ngắn hạn	310	III/6	568.218.640.337	10.941.933.803.599
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		273.000	1.527.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	III/8	15.206.018	6.108.638
4. Phải trả công nhân viên	314			
5. Chi phí phải trả	315			
6. Phải trả người ủy thác đầu tư	316		565.420.106.488	10.941.128.967.424
7. Phải trả, phải nộp khác	317		2.783.054.831	797.200.537
II. Nợ dài hạn	340	III/6	-	-
1. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	341		-	-
2. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	342		-	-
3. Vay dài hạn			-	-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	III/7	24.624.664.750	27.807.760.138
I. Nguồn vốn	410		24.468.467.750	27.649.101.138
1. Nguồn vốn kinh doanh	411		25.000.000.000	25.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	412		-	-
3. Lợi nhuận tích lũy	413		-	-
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	414		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	415		-	-
6. Quỹ dự trữ	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(531.532.250)	2.649.101.138
II. Quỹ	420		156.197.000	158.659.000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	421		156.197.000	158.659.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		592.843.305.087	10.969.741.563.737



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu hoạt động kinh doanh	01	III/5	13.136.186.151	3.867.843.372
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần (01-02)	10		13.136.186.151	3.867.843.372
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		11.906.425.907	1.059.136.580
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (10-11)	12		1.229.760.244	2.808.706.792
6. Doanh thu hoạt động tài chính	13		396.227.626	1.214.676.375
7. Chi phí tài chính	14		4.237.021.240	2.060.827.979
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15		1.021.573.373	1.365.829.243
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (12+13-14-15)	16		(3.632.606.743)	596.725.945
10. Thu nhập khác	17		451.973.355	271.881.176
11. Chi phí khác	18			-
12. Lợi nhuận khác (17-18)	19		451.973.355	271.881.176
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (16+19)	20		(3.180.633.388)	868.607.121
14. Thuế TNDN phải nộp	21		-	208.594.530
15. Lợi nhuận sau thuế TNDN (20-21)	22		(3.180.633.388)	660.012.591

Kế toán trưởng



PHẠM THỊ THU HẰNG

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2011
Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN DƯƠNG

CÔNG
CHÍNH
CH VỤ
CHÍNH
À KIỂM
PHÍA
TP. H

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2011

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tiền thu từ phí quản lý quỹ	01		13.136.186.151	1.867.579.095
- Tiền thu từ phí tư vấn	02		-	-
- Tiền thu từ phí phát hành	03		-	-
- Nhận và trả tiền ký cược, ký quỹ của khách hàng	04		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	05		18.201.165.891.534	47.089.424.035.660
- Tiền trả cho người cung cấp	06		(478.667.471)	(1.316.709.761)
- Trả lãi tiền vay	07		-	-
- Tiền nộp thuế và các khoản phải nộp khác cho Nhà nước	08		(74.488.104)	(813.385.641)
- Tiền trả cho cán bộ công nhân viên	09		(1.078.439.000)	(1.147.984.000)
- Tiền chi mua vật liệu, công cụ dụng cụ	10		(8.844.000)	(2.400.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11		(19.427.773.445.960)	(46.241.779.152.219)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.215.111.806.850)	846.231.983.134
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	31		-	(24.790.000)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	32		-	-
- Tiền đầu tư chứng khoán	33		(23.152.131.775)	(143.664.334.855)
- Thu từ thanh lý các khoản đầu tư chứng khoán	34		246.044.663.956	282.008.207.929
- Tiền góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	35		-	-
- Tiền thu hồi vốn góp đầu tư vào đơn vị khác	36		-	-
- Tiền thu lãi trái phiếu, lãi đầu tư khác	37		396.227.626	1.486.557.551
- Tiền thu khác từ hoạt động đầu tư	38		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động đầu tư	39		(3.396.740.000)	(8.186.614.359)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	40		219.892.019.807	131.619.026.266



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2011

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	41		
- Tiền trả lại vốn cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	42		
- Tiền đi vay	43	-	2.395.000.000
- Tiền trả nợ vay	44	-	(2.395.000.000)
- Tiền trả nợ thuê tài chính	45	-	-
- Tiền trả cổ tức cho cổ đông	46	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động tài chính	47	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động tài chính	48	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	50	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	60	(995.219.787.043)	977.851.009.400
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	70	1.003.522.868.050	25.671.858.650
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	80	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	90	8.303.081.007	1.003.522.868.050

Kế toán trưởng

PHẠM THỊ THU HẰNG

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2011

Tổng Giám đốc

NGUYỄN VĂN DƯƠNG

