

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ KỸ THƯƠNG
 Tầng 10, số 191 Bà Triệu, Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý II/2016

Đơn vị tính: đồng

| STT | CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | | |
|-----|---|-------|-------------|-----------------|-------------------|
| | | | | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
| A | B | C | D | | |
| 1 | Doanh thu hoạt động kinh doanh | 1 | | 1,937,017,136 | 1,362,643,211 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | - | - |
| 3 | Doanh thu thuần (01-02) | 10 | | 1,937,017,136 | 1,362,643,211 |
| 4 | Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 50,000,000 | 40,000,000 |
| 5 | Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (10-11) | 12 | | 1,887,017,136 | 1,322,643,211 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 13 | III/4 | 1,233,653,182 | 522,568,599 |
| 7 | Chi phí tài chính | 14 | | (465) | - |
| 8 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 15 | | 3,250,647,859 | 2,545,912,188 |
| 9 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (12+13-14-15) | 16 | | (129,977,076) | (700,700,378) |
| 10 | Thu nhập khác | 17 | | - | - |
| 11 | Chi phí khác | 18 | | 5,704,223 | - |
| 12 | Lợi nhuận khác (17-18) | 19 | | (5,704,223) | - |
| 13 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (16+19) | 20 | | (135,681,299) | (700,700,378) |
| 14 | Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 21 | | | |
| 15 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (20-21) | 22 | | (135,681,299) | (700,700,378) |

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Chu Quỳnh Trang

Phan Thị Thu Hằng

Đặng Lưu Dũng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

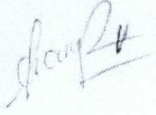
| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06/2016 | Số đầu kỳ 01/04/2016 |
|--|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 51,739,186,301 | 51,341,663,880 |
| I. Tiền và tương đương tiền | 110 | | 5,005,319,780 | 3,458,770,518 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 1,005,319,780 | 1,458,770,518 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 4,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 45,400,000,000 | 45,400,000,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 45,400,000,000 | 45,400,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1,181,298,983 | 2,464,191,610 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 25,022,223 | 1,247,599,998 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 10,000,000 | 15,509,515 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 10,400,000 | - |
| 4. Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ | 134 | V.03 | 1,128,565,667 | 1,161,442,032 |
| 5. Phải thu khác | 135 | V.04 | 7,311,093 | 39,640,065 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.05 | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 152,567,538 | 18,701,752 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 0 | 966,525 | 12,019,850 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | | 128,552,000 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ | 157 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 23,049,013 | 6,681,902 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 680,468,229 | 940,774,454 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. 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. Tài sản ngắn hạn khác | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | | |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | | |
| - Nguyên giá | 222 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | | |
| 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 | | |

| | | | | |
|--|--------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - Nguyên giá | 228 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | - | - |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.12 | - | - |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.13 | 600,000,000 | 600,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 600,000,000 | 600,000,000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 80,468,229 | 340,774,454 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.15 | 80,468,229 | 340,774,454 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 52,419,654,530 | 52,282,438,334 |
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06/2016 | Số cuối kỳ 31/03/2016 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2,945,869,061 | 2,674,300,574 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2,945,869,061 | 2,674,300,574 |
| 1. Vay ngắn hạn | 311 | V.14 | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 47,940,604 | 14,637,226 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | | 414,357,562 | 1,095,716,175 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 2,276,166,309 | 1,274,199,249 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 195,265,881 | 280,242,064 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 12,138,705 | 9,505,860 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác - phải trả người UTĐT | 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 | | - | - |
| 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 thiệt hại cho nhà đầu tư | 359 | V.22 | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 49,473,785,469 | 49,608,137,759 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 40,000,000,000 | 40,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác của 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 | | 855,450,000 | 809,080,000 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |

mu

| | | | |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | 8,618,335,469 | 8,799,057,759 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 430 | 52,419,654,530 | 52,282,438,334 |

Người lập



Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Thu Hằng



Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2016

Giám đốc



Đặng Lưu Dũng

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | Mã số | Số cuối kỳ 30/06/2016 | Số đầu kỳ 01/04/2016 |
|---|-------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | V.23 | 001 | - | - |
| 2. Vật tư nhận giữ hộ | | 002 | - | - |
| 3. Tài sản nhận ký cược | | 003 | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | 004 | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | | 005 | 11.88 | 21.78 |
| 6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ | | 006 | 45,400,000,000 | 45,400,000,000 |
| Trong đó: | | | | |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | | 007 | 45,400,000,000 | 45,400,000,000 |
| 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | | 008 | - | - |
| 6.3. Chứng khoán cầm cố | | 009 | - | - |
| 6.4. Chứng khoán tạm giữ | | 010 | - | - |
| 6.5. Chứng khoán chờ thanh toán | | 011 | - | - |
| 6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút | | 012 | - | - |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | | 013 | - | - |
| 6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay | | 014 | - | - |
| 6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch | | 015 | - | - |
| 7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty QLQ | | 020 | - | - |
| 8. Tiền gửi của Nhà đầu tư Ủy thác | V.24 | 030 | 15,637,491,988 | 22,995,834,975 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác trong nước | | 031 | 15,637,491,988 | 22,995,834,975 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài | | 032 | | |
| 9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác | V.25 | 040 | 288,998,078,372 | 288,998,078,372 |
| 9.1. Nhà đầu tư Ủy thác trong nước | | 041 | 288,998,078,372 | 288,998,078,372 |
| 9.2. Nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài | | 042 | | |
| 10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư Ủy thác | V.26 | 050 | 20,131,667 | 35,917,777 |
| 11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư Ủy thác | V.27 | 051 | 228,105,585 | 260,104,113 |

Người lập

Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

Phan Thị Thu Hằng



Dặng Lưu Dũng

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Phương pháp trực tiếp)
Quý II/2016

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | QII/2016 | QII/2015 |
|---|-----------|-------------|----------------------|------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| - Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 4,418,696,562 | 789,498,660 |
| - Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa dịch vụ | 02 | | (4,400,000) | - |
| - Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1,195,968,817) | (1,064,455,786) |
| - Trả lãi tiền vay | 04 | | | - |
| - Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (128,552,000) | (24,392,453) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (1,560,535,091) | (1,515,368,462) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | | 1,529,240,654 | (1,814,718,041) |
| II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| - Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - | - |
| - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | - | - |
| - Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| - Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| - Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| - Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| - Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 17,308,608 | 523,358,599 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | 17,308,608 | 523,358,599 |
| III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| - Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của Cty đã PH | 32 | | - | - |
| - Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | - | - |
| - Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | - | - |
| - Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu tức cho cổ đông | 36 | | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 50 | | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (30 + 40 + 50)</i> | 60 | | 1,546,549,262 | (1,291,359,442) |
| Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 70 | | 3,458,770,518 | 50,703,579,735 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ | 80 | | - | - |
| Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (60 + 70 +/- 80) | 90 | | 5,005,319,780 | 49,412,220,292 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Thị Thu Hằng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2016

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1- Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương là công ty TNHH một thành viên do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam góp vốn, được thành lập tại Việt Nam theo giấy phép do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp số 40/GP-UBCK ngày 21 tháng 10 năm 2008, Giấy phép điều chỉnh số 04/GPDC-UBCK ngày 9/2/2011, Giấy phép điều chỉnh số 10/GPDC-UBCK ngày 22/6/2011, Giấy phép điều chỉnh số 48/GPDC-UBCK ngày 5/9/2012, Giấy phép điều chỉnh số 07/GPDC-UBCK ngày 26/03/2013.

Vốn điều lệ của Công ty do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam góp vốn ban đầu là 40 tỷ đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tầng 10, số 191 phố Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

2- Lĩnh vực hoạt động:

Công ty được cấp phép thực hiện các nghiệp vụ kinh doanh: Lập và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán.

3- Tổng số nhân viên:

Các thành viên lãnh đạo Công ty vào ngày lập báo cáo tài chính như sau:

| | Chức vụ công tác |
|--------------------|------------------------------|
| Ông Hồ Hùng Anh | Chủ tịch Hội Đồng Thành Viên |
| Ông Đặng Lưu Dũng | Giám đốc |
| Ông Đào Kiên Trung | Phụ trách bộ phận KSNB |

Các cán bộ đã được cấp chứng chỉ hành nghề:

| Họ và tên | Chức vụ công tác | Số giấy phép | Ngày cấp |
|-------------------|------------------------------------|--------------|------------|
| Phí Tuấn Thành | Phụ trách bp phân tích đầu tư | 00135/QLQ | 15/04/2009 |
| Nguyễn Phương Lan | Trưởng bộ phận Đầu tư | 000836/QLQ | 26/03/2012 |
| Đào Kiên Trung | Phụ trách kiểm soát nội bộ | 000553/QLQ | 01/02/2010 |
| Lưu Thị Thủy | Chuyên viên bp phát triển sản phẩm | 001166/QLQ | 4/11/2014 |
| Phan Thị Thu Hằng | Kế toán trưởng | 001165/QLQ | 30/10/2014 |
| Đặng Lưu Dũng | Giám đốc | 000367/QLQ | 13/07/2009 |
| Nguyễn Trà My | Chuyên viên bp phát triển sản phẩm | 001208/QLQ | 4/2/2015 |
| Bùi Minh Long | Chuyên viên bp phân tích đtư | 001224/QLQ | 12/3/2015 |
| Phan Linh Chi | Chuyên viên bp phát triển sản phẩm | 00368/QLQ | 13/7/2009 |
| Phạm Hải Giang | Chuyên viên Kiểm soát nội bộ | 001226/QLQ | 20/04/2015 |

Tổng số cán bộ nhân viên làm việc cho công ty tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2016 là: 17 người

II – KẾ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam 'VND'

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá hối đoái quy định tại ngày giao dịch. Các chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện trong kỳ và đánh giá lại cuối quý được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái, định kỳ hay cuối năm sẽ kết chuyển vào kết quả kinh doanh.

III – CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1- Chế độ kế toán áp dụng:**

Các báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành theo:

Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1)

Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2)

Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31/12/2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3)

Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4)

Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5)

Chính sách kế toán Công ty áp dụng theo Quyết định số 62/2005/QĐ-BTC và Thông tư số 125/2011/TT-BTC về Chế độ Kế toán Công ty quản lý Quỹ đầu tư và các nguyên tắc kế toán được chấp nhận rộng rãi.

2- Tuyên bố việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng tại Công ty quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành

3- Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là 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 tại ngân hàng, các khoản đầu tư khác với thời hạn dưới 90 ngày từ thời hạn gốc tới ngày đáo hạn, 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 việc chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá hối đoái quy định tại ngày giao dịch. Các chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện trong kỳ và đánh giá lại cuối quý được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái, định kỳ hay cuối năm sẽ kết chuyển vào kết quả kinh doanh.

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

TSCĐ được thể hiện theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá ban đầu của TSCĐ hữu hình gồm giá mua tài sản, bao gồm cả thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Giá trị hao mòn được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| | | |
|---|------------------------|---------|
| § | thiết bị văn phòng | 4-8 năm |
| § | phương tiện vận chuyển | 10 năm |
| § | tài sản khác | 4-5 năm |

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: được ghi nhận theo số vốn góp thực tế

Các khoản đầu tư chứng khoán: được ghi nhận theo giá mua/ giá bán thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn kinh doanh của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

5. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

V – THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1. Tiền | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------------|---------------|
| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| - Tiền mặt | | |
| - Tiền gửi Ngân hàng | | |
| Tổng cộng | 1,005,319,780 | 1,458,770,518 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 1,005,319,780 | 1,458,770,518 |

| | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|------------------|----------|----------------|----------|----------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Cổ phiếu | | | | |
| - Trái phiếu | | | | |
| + TP MSN122020 | 384,007 | 45,400,000,000 | 384,007 | 45,400,000,000 |
| + TP VIC11201802 | 7 | 7,000,000,000 | 7 | 7,000,000,000 |
| | 384,000 | 38,400,000,000 | 384,000 | 38,400,000,000 |

| | | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--|
| - Chứng chỉ quỹ | | | | |
| - Chứng khoán khác | | | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn | | | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 3. Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
| Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng | 187,453,680 | 188,331,517 |
| Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư | 228,105,585 | 260,104,113 |
| Phải thu phí thường hoạt động | | |
| Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán | 713,006,402 | 713,006,402 |
| Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác | | |
| Cộng | 1,128,565,667 | 1,161,442,032 |

| | | |
|---|-------------------|----------------------|
| 4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| Phải thu từ lãi coupon trái phiếu đầu tư | 25,022,223 | 1,247,599,998 |
| Đặt cọc HĐ taxi Mai Linh | 10,000,000 | 10,000,000 |
| Tạm ứng cho CBNV | 10,400,000 | |
| Trả trước cho nhà cung cấp | | 5,509,498 |
| Phải thu lãi HĐ tiền gửi | 7,311,093 | 255,556 |
| Phải thu vé quyết toán thuế TNCN 2015 | | 31,854,526 |
| BHXH, BHYT, BHYT tạm ứng thừa cho cơ quan BH | 966,525 | 12,019,850 |
| Phải thu khác | | 7,530,000 |
| Khoản phí lưu ký thu chi hộ KH đã nộp nhưng NHGS chưa cắt | 23,049,013 | 6,681,902 |
| Cộng | 76,748,854 | 1,321,451,330 |

5. Hàng tồn kho

6. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước **128,552,000**

7. Phải thu dài hạn nội bộ

8. Phải thu dài hạn khác

9. Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình:

Đơn vị tính: VND

| Nhóm TSCĐ | Máy móc thiết bị | Thiết bị văn phòng | Tài sản khác | Tổng |
|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------|------|
| Chỉ tiêu | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I - Nguyên giá TSCĐ | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | | | | - |
| 2. Số tăng trong kỳ | | | | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | | | | - |
| 4. Số cuối kỳ | | | | - |
| II - Giá trị đã hao mòn | | | | |
| 1. Đầu kỳ | | | | - |
| 2. Tăng trong kỳ | | | | - |
| 3. Giảm trong kỳ | | | | - |
| 4. Số cuối kỳ | | | | - |
| III - Giá trị còn lại | | | | |
| 1. Đầu kỳ | | | | - |
| 2. Cuối kỳ | | | | - |

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

11. Tăng, giảm tài sản vô hình

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | Tỷ lệ đầu tư | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|--|--------------|----------|---------|----------|---------|
| | | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| | | | | | |

Handwritten signature

| | | | | | |
|--|-----|--------|-------------|--------|-------------|
| Dầu tư dài hạn góp vốn vào Công ty cổ phần tư vấn và đầu tư TCBOND | 10% | 60,000 | 600,000,000 | 60,000 | 600,000,000 |
|--|-----|--------|-------------|--------|-------------|

14. Vay ngắn hạn

| 15. Chi phí trả trước dài hạn | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-------------------|--------------------|
| Chi phí cho khoản mục không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ | 40,390,993 | 50,627,494 |
| Chi phí trả trước khác | 40,077,236 | 290,146,960 |
| Cộng | 80,468,229 | 340,774,454 |

| 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | | |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| Thuế thu nhập cá nhân | 414,357,562 | 1,095,716,175 |
| Các loại thuế khác | | |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 414,357,562 | 1,095,716,175 |

| 17. Chi phí phải trả | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------|--------------------|
| Chi phí kiểm toán trích trước | 66,000,000 | 143,000,000 |
| Chi phí xe công vụ trích trước | 25,232,900 | 27,078,590 |
| Chi phí điện, nước, bảo vệ, gửi xe, điện thoại trích trước | 13,701,568 | 15,441,112 |
| Chi phí TCBear phải trả TCB | 52,282,884 | 12,260,024 |
| Chi phí phải trả khác (CP công tác...) | 38,048,529 | 82,462,338 |
| Cộng | 195,265,881 | 280,242,064 |

| 18. Các khoản phải trả, phải nộp khác | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phải trả BIDV phí thu hộ | 47,940,604 | 14,637,226 |
| Phải trả CBNV | 2,276,166,309 | 1,274,199,249 |
| BHXH, BHYT, BHYT còn phải nộp | 2,235,165 | |
| Phải trả quỹ Công đoàn | 9,903,540 | 9,505,860 |
| Cộng | 2,336,245,618 | 1,298,342,335 |

19. Phải trả dài hạn nội bộ

20. Vay và nợ dài hạn

21. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

23. Tài sản thuê ngoài

24. Tiền gửi của Nhà đầu tư ủy thác

24.1. Công ty TNHH MTV Quản lý nợ và khai thác tài sản NH TMCP Kỳ Thương VN

| | Quý này | Quý trước |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
| - Số dư đầu kỳ | 295,136,939 | 294,543,188 |
| - Số tăng trong kỳ | 42,286,080,809 | 5,905,211 |
| <i>Bản Chứng khoán</i> | <i>42,253,000,000</i> | |
| <i>Khuyến mãi, cổ tức, phí...</i> | <i>33,080,809</i> | <i>5,905,211</i> |
| - Số giảm trong kỳ | 42,581,217,748 | 5,311,460 |
| <i>Rút vốn ủy thác</i> | <i>42,572,992,791</i> | |
| <i>Thanh toán phí</i> | <i>8,224,957</i> | <i>5,311,460</i> |
| <i>Khác mua chứng khoán</i> | | |
| - Số dư cuối kỳ | - | 295,136,939 |

mu

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 24.2. Công ty TNHH Chứng khoán Kỹ Thương | Quý này | Quý trước |
| - Số dư đầu kỳ | 20,978,889,862 | 20,740,728,898 |
| - Số tăng trong kỳ | 35,205,488,001 | 253,825,938 |
| <i>Bán Chứng khoán</i> | | |
| <i>Bổ sung vốn</i> | 35,000,000,000 | |
| <i>Khác(lãi, cô tức...)</i> | 205,488,001 | 253,825,938 |
| - Số giảm trong kỳ | 42,268,677,371 | 15,664,974 |
| <i>Rút vốn ủy thác, lãi ...</i> | | |
| <i>Thanh toán phí</i> | 15,677,371 | 15,664,974 |
| <i>Mua chứng khoán</i> | 42,253,000,000 | |
| - Số dư cuối kỳ | 13,915,700,492 | 20,978,889,862 |
| 24.3. Khách hàng Đỗ Tuấn Anh | Quý này | Quý trước |
| - Số dư đầu kỳ | 1,716,808,174 | 1,716,808,174 |
| - Số tăng trong kỳ | - | - |
| <i>Chuyển gốc ủy thác</i> | | |
| <i>Bán Chứng khoán</i> | | |
| <i>Khác(lãi, cô tức...)</i> | | |
| - Số giảm trong kỳ | - | - |
| <i>Thanh toán phí</i> | | |
| <i>Rút vốn khoản đầu tư</i> | | |
| - Số dư cuối kỳ | 1,716,808,174 | 1,716,808,174 |
| 24.4. Khách hàng TCD | Quý này | Quý trước |
| - Số dư đầu kỳ | 5,000,000 | |
| - Số tăng trong kỳ | 1,910,661 | 144,005,000,000 |
| <i>Chuyển gốc ủy thác</i> | | 144,005,000,000 |
| <i>Bán Chứng khoán</i> | | |
| <i>Khác(lãi, cô tức...)</i> | 1,910,661 | |
| - Số giảm trong kỳ | 1,927,339 | 144,000,000,000 |
| <i>Thanh toán phí</i> | 1,927,339 | |
| <i>Góp vốn đầu tư</i> | | 144,000,000,000 |
| - Số dư cuối kỳ | 4,983,322 | 5,000,000 |
| 25. Danh mục đầu tư của NĐT ủy thác | | |
| 25.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước | Quý này | Quý trước |
| - Cổ phiếu niêm yết | | |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết | 144,998,078,372 | 144,998,078,372 |
| - Góp vốn thành lập doanh nghiệp | 144,000,000,000 | 144,000,000,000 |
| 26. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác | Quý này | Quý trước |
| - Tiền GD bán chứng khoán chưa về tài | | |
| - Cổ tức chưa về TK | | |
| - Lãi phải thu HĐ tiền gửi | 20,131,667 | 35,917,777 |
| 27. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác | Quý này | Quý trước |
| Phí lưu ký, phí chuyển tiền, phí QLDM | 228,105,585 | 260,104,113 |

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH

| | | |
|--|----------------|------------------|
| 28. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01) | Quý này | Quý trước |
| - Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ | 542,700,566 | 593,412,721 |
| - Doanh thu hoạt động quản lý DMDT | 681,310,168 | 677,914,880 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | 713,006,402 | 713,006,402 |
| - Doanh thu khác | | |
| 29. Các khoản giảm trừ doanh thu | Quý này | Quý trước |
| - Giảm trừ doanh thu | | |
| 30. Chi phí hoạt động doanh thu, giá vốn hàng bán | Quý này | Quý trước |
| | 50,000,000 | |
| 31. Doanh thu hoạt động tài chính | Quý này | Quý trước |

m

| | | |
|--|----------------|------------------|
| - Lãi tiền gửi | 24,364,163 | 206,546,049 |
| - Doanh thu từ hoạt động tự doanh (dự thu lãi Trái phiếu) | 1.209,289,019 | 788,511,110 |
| 32. Chi phí tài chính | Quý này | Quý trước |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán | | |
| 33. Chi phí thuế TNDN hiện hành | Quý này | Quý trước |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu | | |
| 34. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | |


VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ
 35. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không


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
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:

Người lập

 Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

 Phan Thị Thu Hằng

