

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý 31/12/2016	Số đầu năm 01/01/2016
A	B	C	1	2
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>56,945,482,937</b>	<b>53,105,299,868</b>
<b>I. Tiền và tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9,892,923,557</b>	<b>51,802,779,495</b>
1. Tiền	111	V.1	7,892,923,557	1,302,779,495
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	50,500,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>45,400,000,000</b>	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		45,400,000,000	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,540,092,064</b>	<b>1,295,613,038</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		25,343,056	-
2. Trả trước cho người bán	132		108,000,000	10,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		10,320,000	-
4. Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	1,388,334,564	1,187,961,944
5. Phải thu khác	135	V.04	8,094,444	97,651,094
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.05</b>		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>112,467,317</b>	<b>6,907,335</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	0	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		112,467,317	-
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	6,907,335
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>654,623,268</b>	<b>697,963,199</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>			
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		
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.13</b>	<b>600,000,000</b>	<b>600,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-



*mu*

3. Đầu tư dài hạn khác	258		600,000,000	600,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>54,623,268</b>	<b>97,963,199</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	54,623,268	97,963,199
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>57,600,106,205</b>	<b>53,803,263,067</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý 31/12/2016</b>	<b>Số đầu năm 01/01/2016</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5,399,249,212</b>	<b>1,763,027,903</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>5,399,249,212</b>	<b>1,763,027,903</b>
1. Vay ngắn hạn	311	V.14	-	-
2. Phải trả người bán	312		0	13,970,455
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		529,022,560	475,650,369
5. Phải trả người lao động	315		4,613,428,177	1,001,487,040
6. Chi phí phải trả	316	V.17	238,464,020	227,085,989
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	18,334,455	44,834,050
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>52,200,856,994</b>	<b>52,040,235,164</b>
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		-	-
4. 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		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11,345,406,994	11,231,155,164
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>		<b>57,600,106,206</b>	<b>53,803,263,067</b>

Người lập



Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Thu Hằng

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2016

Giám đốc



Đặng Lưu Dũng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV/2016

Đơn vị tính: đồng

ST T	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	C	D				
1	Doanh thu hoạt động kinh doanh	1		5,923,196,799	5,165,426,178	11,881,094,866	9,231,989,117
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần (01-02)	10		5,923,196,799	5,165,426,178	11,881,094,866	9,231,989,117
4	Chi phí hoạt động kinh doanh	11		-	20,000,000	65,000,000	120,000,000
5	Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (10-11)	12		5,923,196,799	5,145,426,178	11,816,094,866	9,111,989,117
6	Doanh thu hoạt động tài chính	13	III/4	1,252,237,786	540,006,867	4,752,813,603	2,140,217,874
7	Chi phí tài chính	14		-	-	1,380	-
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	15		4,242,444,190	2,671,947,042	16,482,779,449	10,621,629,139
9	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (12+13-14-15)	16		2,932,990,395	3,013,486,003	86,127,640	630,577,852
10	Thu nhập khác	17		-	-	-	-
11	Chi phí khác	18		-	10,626,640	5,704,223	50,954,640
12	Lợi nhuận khác (17-18)	19		-	(10,626,640)	(5,704,223)	(50,954,640)
13	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (16+19)	20		2,932,990,395	3,002,859,363	80,423,417	579,623,212
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	21		16,084,683	115,924,643	16,084,683	115,924,642
15	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (20-21)	22		2,916,905,712	2,886,934,720	64,338,734	463,698,570

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2016

Người lập



Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Phan Thị Thu Hằng



Đặng Lưu Dũng

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	Số cuối quý 31/12/2016	Số đầu năm 01/01/2016
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	1.98	31.68
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		006	45,400,000,000	-
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch		007	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	1,980,121,912	22,752,080,260
- Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác trong nước		031	1,980,121,912	22,752,080,260
- 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	144,998,078,372
9.1. Nhà đầu tư Ủy thác trong nước		041	288,998,078,372	144,998,078,372
9.2. Nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài		042		
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư Ủy thác	V.26	050	-	40,284,722
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư Ủy thác	V.27	051	225,850,242	226,852,956

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2016

Người lập

  
Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

  
Phan Thị Thu Hằng



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

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
- Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16,386,256,757	8,313,516,379
- Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(109,550,000)	(80,000,000)
- Tiền chi trả cho người lao động	03		(7,388,928,130)	(5,277,658,848)
- Trả lãi tiền vay	04		-	-
- Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(128,552,000)	(27,944,453)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5,222,376,192)	(5,102,135,412)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>3,536,850,434</b>	<b>(2,174,222,333)</b>
<b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
- 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		(45,859,088,888)	-
- 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		412,382,515	2,154,065,871
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(45,446,706,373)</b>	<b>2,154,065,871</b>
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
- 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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>50</b>			
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (30 + 40 + 50)</b>	<b>60</b>		<b>(41,909,855,939)</b>	<b>(20,156,463)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>70</b>		<b>51,802,779,495</b>	<b>51,822,935,958</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ	80		-	-
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (60 + 70 +/-80)</b>	<b>90</b>		<b>9,892,923,557</b>	<b>51,802,779,495</b>

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2016

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Chu Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Phan Thị Thu Hằng

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Lưu Dũng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý IV/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/GPĐC-UBCK ngày 9/2/2011, Giấy phép điều chỉnh số 10/GPĐC-UBCK ngày 22/6/2011, Giấy phép điều chỉnh số 48/GPĐC-UBCK ngày 5/9/2012; Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-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 Thúy	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 đtr	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 31 tháng 12 năm 2016 là: 22 người

**II - KỶ 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 'VNĐ'

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc tiền tệ khác với VNĐ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VNĐ phát sinh trong năm được quy đổi sang VNĐ 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 MỰC 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

	Đơn vị tính: VND	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Tiền		
- Tiền mặt		
- Tiền gửi Ngân hàng	7,892,923,557	928,540,529
<b>Tổng cộng</b>	<b>7,892,923,557</b>	<b>928,540,529</b>

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu				
- Trái phiếu	<b>384,007</b>	<b>45,400,000,000</b>	<b>384,007</b>	<b>45,400,000,000</b>
+ TP MSN122020	7	7,000,000,000	7	7,000,000,000
+ TP VIC11201802	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	467,921,149	285,744,750
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	207,407,013	203,720,891
Phải thu phí thưởng hoạt động		

MC

Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	713,006,402	713,006,402
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,388,334,564</b>	<b>1,202,472,043</b>

**4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

Phải thu từ lãi coupon trái phiếu đầu tư	25,343,056	1,247,600,000
Đặt cọc HĐ taxi Mai Linh	10,000,000	10,000,000
Tạm ứng hợp đồng phần mềm Bravo	98,000,000	42,000,000
Tạm ứng cho CBNV	10,320,000	10,400,000
Phải thu lãi HD tiền gửi	8,094,444	14,933,314
BHXX, BHYT, BHYT tạm ứng thừa cho cơ quan BH		
Phải thu khác		
Khoản phí lưu ký thu chi hộ KH đã nộp nhưng NHGS chưa cắt		73,198,075
<b>Cộng</b>	<b>151,757,500</b>	<b>1,398,131,389</b>

**5. Hàng tồn kho**

<b>6. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước</b>	<b>112,467,317</b>	<b>128,552,000</b>
---	--------------------	--------------------

**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
Chi tiêu	1	2	3	4
A				
<b>I - Nguyên giá TSCĐ</b>				
1. Số dư đầu kỳ				-
2. Số tăng trong kỳ				-
3. Số giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ		-	-	-
<b>II - Giá trị đã hao mòn</b>				
1. Đầu kỳ				-
2. Tăng trong kỳ				-
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ		-	-	-
<b>III - Giá trị còn lại</b>				
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
Đầu 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	-	23,277,913
Chi phí trả trước khác	54,623,268	20,946,752
<b>Cộng</b>	<b>54,623,268</b>	<b>44,224,665</b>

**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	529,022,560	451,274,908
Các loại thuế khác		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>529,022,560</b>	<b>451,274,908</b>

<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
Chi phí kiểm toán trích trước	66,000,000	33,000,000
Chi phí xe công vụ trích trước	27,316,080	29,612,880
Chi phí điện, nước, bảo vệ, gửi xe, điện thoại trích trước	13,701,568	22,052,352
Chi phí TCBCare phải trả TCB	44,264,459	40,006,220
Chi phí phải trả khác (CP công tác...)	87,181,913	52,187,185
<b>Cộng</b>	<b>238,464,020</b>	<b>176,858,637</b>

<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
Phải trả BIDV phí thu hộ		85,552,051
Phải trả CBNV	4,613,428,177	3,394,706,749
BHXH, BHYT, BHYT còn phải nộp	3,976,575	1,432,875
Phải trả quỹ Công đoàn	14,357,880	10,744,560
<b>Cộng</b>	<b>4,631,762,632</b>	<b>3,492,436,235</b>

**19. Phải trả dài hạn nội bộ**

**20. Vay và nợ dài hạn**

**21. Tài sản thuế 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**

<b>24.1. Công ty TNHH Chứng khoán Kỹ Thương</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Số dư đầu kỳ	258,044,742	13,915,700,492
- Số tăng trong kỳ	18,637,562	63,328,555
<i>Bán Chứng khoán</i>		
<i>Bổ sung vốn</i>		
<i>Khác(lãi, cổ tức...)</i>	18,637,562	63,328,555
- Số giảm trong kỳ	18,417,091	13,720,984,305
<i>Rút vốn ủy thác, lãi ...</i>		13,700,000,000
<i>Thanh toán phí</i>	18,417,091	20,984,305
<i>Mua chứng khoán</i>		
- Số dư cuối kỳ	258,265,213	258,044,742
<b>24.2. Khách hàng Đỗ Tuấn Anh</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- 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, cổ 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
<b>24.3. Khách hàng TCD</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Số dư đầu kỳ	5,026,113	4,983,322
- Số tăng trong kỳ	12,248,975	30,637,548
<i>Chuyển gốc ủy thác</i>		
<i>Bán Chứng khoán</i>		
<i>Khác(lãi, cổ tức...)</i>	12,248,975	30,637,548
- Số giảm trong kỳ	12,226,563	30,594,757
<i>Thanh toán phí</i>	12,226,563	30,594,757
<i>Góp vốn đầu tư</i>		
- Số dư cuối kỳ	5,048,525	5,026,113

M

**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 HD tiền gửi		

**27. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác**

	Quý này	Quý trước
Phí lưu ký, phí chuyển tiền, phí QLDM	225,850,242	191,476,916

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

28. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)	Quý này	Quý trước
- Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ	1,224,004,780	718,467,450
- Doanh thu hoạt động quản lý DMĐT	586,185,597	605,073,076
- Doanh thu hoạt động tư vấn	4,113,006,402	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
		15,000,000

31. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi	42,627,936	49,272,699
- Doanh thu từ hoạt động tự doanh (dự thu lãi Trái phiếu)	1,209,609,850	1,222,577,777

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	16,084,683	

**34. Chi phí thuế TNDN hoãn lại****VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN 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 được

**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

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

