

Ngày 16 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM

Công ty: Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 10, số 191 phố Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng,
Hà Nội
Điện thoại: (024) 3944 6368
Fax: (024) 3944 6583
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Đặng Lưu Dũng
Địa chỉ: Tầng 10, số 191 phố Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội
Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 04. 3944 6368
Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương công bố thông tin về Báo cáo tài chính Quý III năm 2018.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty Quý III/2018 tăng 5 tỷ đồng (tăng hơn 117%) so với cùng kỳ năm 2017, nguyên nhân chủ yếu do doanh thu hoạt động tăng so với cùng kỳ năm 2017.

Thông tin này đồng thời được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty ngày 16/10/2018 tại đường dẫn: <http://techcomcapital.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu Công ty

Người công bố thông tin



Đặng Lưu Dũng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (THEO QUÝ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		99,840,848,883	75,167,259,297
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	26,572,081,641	26,455,158,610
1. Tiền	111		772,081,641	5,455,158,610
2. Các khoản tương đương tiền	112		25,800,000,000	21,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	65,400,000,000	45,400,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		65,400,000,000	45,400,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	7,868,767,242	3,262,100,687
1. Phải thu của khách hàng	131		1,828,791,667	360,048,889
2. Trả trước cho người bán	132		23,310,000	15,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		2,500,000	
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		5,723,689,963	2,829,576,718
5. Các khoản phải thu khác	135		290,475,612	57,475,080
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			50,000,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			50,000,000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		510,382,491	173,783,584
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11		
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. Tài sản ngắn hạn khác	219			
II. Tài sản cố định	220		62,222,220	97,222,221
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05		
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	62,222,220	97,222,221
- Nguyên giá	228		140,000,000	140,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(77,777,780)	(42,777,779)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			

III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		448,160,271	76,561,363
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	448,160,271	76,561,363
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		100,351,231,374	75,341,042,881

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		8,475,898,284	6,726,280,375
I. Nợ ngắn hạn	310		8,475,898,284	6,726,280,375
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312			
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	3,339,223,878	1,718,009,029
5. Phải trả người lao động	315		4,918,859,099	4,787,070,000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	187,432,607	175,367,171
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	30,382,700	45,834,175
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác - phải trả người UTĐT	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			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		91,875,333,091	68,614,762,507
I. Vốn chủ sở hữu	410		91,875,333,091	68,614,762,507
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 ngân 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		2,512,902,000	871,512,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		49,362,431,091	27,743,250,507
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		100,351,231,374	75,341,042,881

1875

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN			
1. Tài sản cố định thuê ngoài			
2. Vật tư nhận giữ hộ			
3. Tài sản nhận ký cược			
4. Nợ kho đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		2	2
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		65,400,000,000	45,400,000,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch		65,400,000,000	45,400,000,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch			
6.3. Chứng khoán cầm cố			
6.4. Chứng khoán tạm giữ			
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán			
6.6. Chứng khoán phong toà chờ rút			
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay			
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch			
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty QLQ			
8. Tiền gửi của Nhà đầu tư Ủy thác			152,164,192
- Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác trong nước			152,164,192
- Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác			144,000,000,000
9.1. Nhà đầu tư Ủy thác trong nước			144,000,000,000
9.2. Nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư Ủy thác			
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư Ủy thác			167,185,040

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nam
Dương Thị Hằng Nam

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan
**KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Thị Thu Hằng**

Lập ngày 30. tháng 09. năm 2018



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Dương
**GIÁM ĐỐC
Dương Lưu Dũng**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Phương pháp trực tiếp)

Quý III/2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C		
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		38,167,281,466	8,559,938,661
- Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ	02		(87,417,141)	(2,200,000)
- Tiền chi trả cho người lao động	03		(10,140,578,688)	(1,881,366,506)
- Trả lãi tiền vay	04		-	
- Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4,457,507,525)	(1,132,751,647)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(6,554,731,930)	(1,664,873,183)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		16,927,046,182	3,878,747,325
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		(20,000,000,000)	
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
- Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,189,876,849	162,261,297
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(16,810,123,151)	162,261,297
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		116,923,031	4,041,008,622
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</i>	70		26,455,158,610	15,116,204,243
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ</i>	80			
<i>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (60 + 70 +/- 80)</i>	90		26,572,081,641	19,157,212,865

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đường Thị Hồng Nam

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Phan Thị Thu Hằng



Đặng Lưu Dũng

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH (THEO QUÝ)

Từ tháng 07 đến tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		15,741,518,107	8,452,195,840	39,726,977,653	22,856,596,328
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10		15,741,518,107	8,452,195,840	39,726,977,653	22,856,596,328
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		24,798,000	4,800,000	87,417,141	57,688,340
5. Lợi nhuận gộp hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)	12		15,716,720,107	8,447,395,840	39,639,560,512	22,798,907,988
6. Doanh thu hoạt động tài chính	13		2,097,594,031	1,457,442,261	5,627,617,743	4,176,187,254
7. Chi phí tài chính	14				115,891,756	
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15		5,508,101,195	4,275,220,792	15,797,348,347	12,706,846,081
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (12+13-14-15)	16		12,306,212,943	5,629,617,309	29,353,938,152	14,268,249,161
10. Thu nhập khác	17					
11. Chi phí khác	18					
12. Lợi nhuận khác (17-18)	19					
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (16+19)	20		12,306,212,943	5,629,617,309	29,353,938,152	14,268,249,161
14. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	21		2,517,837,406	1,125,923,462	5,870,787,630	2,853,649,833
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (22		9,788,375,537	4,503,693,847	23,483,150,522	11,414,599,328

Lập ngày 30 tháng 09 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nam

Dương Thị Hồng Nam

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phan Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Thị Thu Hằng

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Dặng Lưu Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2018

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
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
Phan Linh Chi	Chuyên viên bp phát triển sản phẩm	00368/QLQ	13/7/2009
Đặng Hoàng Tùng	Chuyên viên Bộ phận phân tích đầu tư	000811/QLQ	8/12/2011
Đông Thị Khánh Ngọc	Chuyên viên bp phát triển sản phẩm	000794/QLQ	14/11/2011
Lương Thị Minh Phương	Chuyên viên bp phát triển sản phẩm	001579/QLQ	9/6/2017
Nguyễn Thanh Hiếu	Chuyên viên bp phát triển sản phẩm	001649/QLQ	26/01/2018

Tổng số cán bộ nhân viên làm việc cho công ty tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2018 là: 31 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 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.

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

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt		
- Tiền gửi Ngân hàng	26,572,081,641	17,620,072,149
Tổng cộng	26,572,081,641	17,620,072,149
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	384,027	65,400,000,000	384,027	65,400,000,000
+ TP MSN122020	27	27,000,000,000	27	27,000,000,000
+ 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 hạn				

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	5,723,689,963	3,803,538,899
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	-	
Phải thu phí thường hoạt động		
Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán		
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác		
Cộng	5,723,689,963	3,803,538,899

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải thu từ lãi coupon trái phiếu đầu tư	1,828,791,667	1,359,340,833
Đặt cọc HĐ taxi Mai Linh và taxi Group	15,000,000	15,000,000
Tạm ứng CBNV	2,500,000	
Tạm ứng bảo hiểm đợt 1 (50%) cho CBNV	87,819,996	173,890,318
Phải thu lãi HĐ tiền gửi	134,735,616	49,894,794
BHXX, BHYT, BHYT tạm ứng thừa cho cơ quan BH		
Phải thu khác	76,230,000	
Cộng	2,145,077,279	1,598,125,945

5. Hàng tồn kho

6. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước

7. Phải thu dài hạn nội bộ

8. Phải thu dài hạn khác

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

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

K

11. Tăng, giảm tài sản vô hình

Đơn vị tính: VND

Nhóm TSCĐ	Phần mềm kế toán		Tài sản khác	Tổng
Chỉ tiêu				
A	1	2	3	4
I - Nguyên giá TSCĐ				
1. Số dư đầu kỳ	140,000,000			140,000,000
2. Số tăng trong kỳ				-
3. Số giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ	140,000,000	-	-	140,000,000
II - Giá trị đã hao mòn				
1. Đầu kỳ	66,111,113			66,111,113
2. Tăng trong kỳ	11,666,667			11,666,667
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số cuối kỳ	77,777,780	-	-	77,777,780
III - Giá trị còn lại				
1. Đầu kỳ	73,888,887	-	-	73,888,887
2. Cuối kỳ	62,222,220	-	-	62,222,220

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

14. Vay ngắn hạn

15. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí cho khoản mục không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ

Cuối kỳ	Đầu kỳ
112,474,419	127,933,826

Chi phí trả trước khác

335,685,852	50,400,000
-------------	------------

Cộng

448,160,271	178,333,826
--------------------	--------------------

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng
Thuế tiêu thụ đặc biệt
Thuế xuất, nhập khẩu
Thuế thu nhập doanh nghiệp
Thuế thu nhập cá nhân
Các loại thuế khác
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cuối kỳ	Đầu kỳ
2,332,690,588	2,007,583,345
1,006,533,290	893,925,706
3,339,223,878	2,901,509,051

17. Chi phí phải trả

Chi phí kiểm toán trích trước
Chi phí xe công vụ trích trước
Chi phí điện, nước, bảo vệ, gửi xe, điện thoại trích trước

Cuối kỳ	Đầu kỳ
99,000,000	66,000,000
25,279,760	26,572,040
31,072,790	18,784,800

Chi phí TCBcare phải trả TCB

119,387,547

Chi phí phải trả khác (CP công tác...)

32,080,057

40,899,643

Cộng

187,432,607	271,644,030
--------------------	--------------------

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cuối kỳ Đầu kỳ

✓

Phải trả BIDV phí thu hộ		
Phải trả CBNV	4,918,859,099	3,399,886,100
BHXH, BHYT, BHYT còn phải nộp		
Phải trả quỹ Công đoàn	17,755,560	16,866,690
Phải trả phải nộp khác	12,627,140	64,490,000
Cộng	4,949,241,799	3,481,242,790

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

24.1. Công ty TNHH Chứng khoán Kỹ Thương

	Quý này	Quý trước
- Số dư đầu kỳ	-	119,402,779
- Số tăng trong kỳ	-	21,592
<i>Bán Chứng khoán</i>		
<i>Bổ sung vốn</i>		
<i>Khác(lãi, cổ tức...)</i>		21,592
- Số giảm trong kỳ	-	119,424,371
<i>Rút vốn ủy thác, lãi ...</i>		95,809,292
<i>Thanh toán phí</i>		23,615,079
<i>Mua chứng khoán</i>		
- Số dư cuối kỳ	-	-

24.2. Khách hàng TCD

	Quý này	Quý trước
- Số dư đầu kỳ	95,213,658	95,178,300
- Số tăng trong kỳ	3,803,031	62,858
<i>Chuyển gốc ủy thác</i>		
<i>Rút vốn đầu tư</i>		
<i>Khác(lãi, cổ tức...)</i>	3,803,031	62,858
- Số giảm trong kỳ	99,016,689	27,500
<i>Thanh toán phí</i>	91,235,706	27,500
<i>Hoàn trả vốn góp đầu</i>	7,780,983	
<i>tu+lãi</i>		
- Số dư cuối kỳ	-	95,213,658

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		
- Góp vốn thành lập doanh nghiệp		

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		

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

	Quý này	Quý trước
Phí lưu ký, phí chuyển tiền, phí QLDM		91,180,283

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

28. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)

	Quý này	Quý trước
- Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ	15,741,518,107	14,123,227,488
- Doanh thu hoạt động quản lý DMĐT		

✓

- Doanh thu hoạt động tư vấn		
- 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
	24,798,000	56,626,141
31. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi	300,680,697	134,537,467
- Doanh thu từ hoạt động tự doanh (dự thu lãi Trái phiếu)	1,796,913,334	1,806,811,987
32. Chi phí tài chính	Quý này	Quý trước
- Chi phí tài chính từ hoạt động giao dịch trái phiếu_bù trừ vào giá mua		
33. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý này	Quý trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu	2,517,837,406	2,136,135,345
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

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
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

Nam

Đường Thị Hồng Nam

Kế toán trưởng

Phu

Phan Thị Thu Hằng

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Giám đốc



Đặng Lưu Dũng

