

Công ty quản lý quỹ: Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt
Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Thành
Quỹ đầu tư chứng khoán: Quỹ đầu tư tăng trưởng TVAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUỸ ĐÓNG

Kỳ báo cáo:	Quý
Quý/Bán niên:	3
Năm:	2017

Quyết định số 63/2005/QĐ-BTC

STT	Nội dung	Tên sheet
1	Bảng cân đối kế toán	BangCanDoiKeToan_06024
2	Báo cáo kết quả hoạt động	BCKetQuaHoatDongKinhDoanh_06025
3	Báo cáo tài sản	BCTaisan_06100
4	Báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng	GTTaiSanRong_06101
5	Báo cáo danh mục đầu tư	BCDanhMucDauTu_06102

Ghi chú

Không đổi tên sheet

Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã chỉ tiêu".

Lập, ngày.... tháng.... năm....

Công ty quản lý quỹ

Ngân hàng giám sát

Phụ trách bộ phận giám sát

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Chủ tịch HĐQT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh



Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Báo cáo tài chính

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

Quý 03 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A.	TÀI SẢN				
1.	Tiền gửi ngân hàng	110		75,837,922,413	46,124,940,416
2.	Đầu tư chứng khoán	120		136,856,193,400	162,650,549,200
	2.1. Giá gốc chứng khoán(*)			121,744,436,190	140,537,050,738
	2.2. Chênh lệch đánh giá lại			15,111,757,210	22,113,498,462
3.	Đầu tư khác	121			
4.	Phải thu hoạt động đầu tư	130		4,964,143,334	1,894,475,000
5.	Phải thu khác	131			
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	200		217,658,259,147	210,669,964,616
B.	NGUỒN VỐN				
I.	Nợ phải trả	300		3,126,023,162	3,668,660,916
1.	Vay ngắn hạn	310			
2.	Phải trả hoạt động đầu tư	311		2,927,020,000	2,777,000,000
3.	Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư	312			
4.	Phải trả phụ cấp Ban đại diện Quỹ	314			
5.	Phải trả cho Công ty quản lý Quỹ, NH giám sát	315		184,877,633	855,577,687
6.	Phải trả khác	318		14,125,529	36,083,229
II.	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		214,532,235,985	207,001,303,700
1.	Vốn góp của các nhà đầu tư	410		150,000,000,000	150,000,000,000
1.1.	Vốn góp	411		150,000,000,000	150,000,000,000
1.2.	Thặng dư vốn	412		-	-
2.	Kết quả hoạt động chưa phân phối	420		64,532,235,985	57,001,303,700
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	430		217,658,259,147	210,669,964,616

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1.	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
2.	Ngoại tệ các loại		-	-
3.	Chứng khoán theo mệnh giá		52,205,560,000	70,997,060,000

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Công ty CP Quản lý Quỹ


PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh


Bà Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Báo cáo tài chính

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

Quý 03 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm báo cáo		Năm trước	
		Số phát sinh kỳ báo cáo	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	Số phát sinh kỳ này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo
A/ Xác định KQHD đã thực hiện	A1				
I. Thu nhập từ hoạt động đầu tư đã thực hiện	10	15,224,095,186	42,324,594,261	6,729,010,803	7,278,276,167
1. Cổ tức được nhận	11	1,500,000,000	4,765,000,000	1,716,007,750	1,846,067,750
2. Lãi trái phiếu được nhận	12		-		-
3. Lãi tiền gửi	13	616,797,734	970,310,964	773,389,289	1,192,594,653
4. Thu nhập bán chứng khoán	14	13,107,297,452	36,589,283,297	4,239,613,764	4,239,613,764
5. Thu nhập khác	18		-		-
II. Chi phí	30	691,421,649	1,986,966,093	641,070,800	895,500,436
1. Phí quản lý quỹ	31	515,555,450	1,360,162,972	434,521,504	559,886,970
2. Phí giám sát, quản lý tài sản quỹ	32	53,166,389	159,071,334	45,549,275	74,181,832
3. Chi phí hợp, đại hội	33		-		6,881,000
4. Chi phí kiểm toán	34		30,000,000	30,000,000	30,000,000
5. Chi phí tư vấn định giá	35		-		-
6. Phí và chi phí khác	38	122,699,810	437,731,787	131,000,021	224,550,634
III. Kết quả hoạt động ròng đã thực hiện được phân phối trong kỳ	50	14,532,673,537	40,337,628,168	6,087,940,003	6,382,775,731
B/ Xác định kết quả chưa thực hiện	B1				
I. Thu nhập	60	(5,353,601,387)	17,671,004,346	4,248,760,507	6,623,787,507
1. Thu nhập đánh giá các khoản đầu tư chứng khoán	61	(5,353,601,387)	17,671,004,346	4,248,760,507	6,623,787,507
2. Thu nhập chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ	62		-		-
II. Chi phí	70	1,648,139,865	(6,039,626,857)	1,768,231,871	3,223,156,871
1. Chênh lệch lỗ đánh giá các khoản đầu tư	71	1,648,139,865	(6,039,626,857)	1,768,231,871	3,223,156,871
2. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ	72		-		-
III. Kết quả hoạt động chưa thực hiện cuối kỳ	80	(7,001,741,252)	23,710,631,203	2,480,528,636	3,400,630,636

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

Công ty CP Quản lý Quỹ



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh



Bà Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

Báo cáo tài chính

Quý 03 năm 2017

BÁO CÁO TÀI SẢN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính : VND đồng

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Kỳ báo cáo	Kỳ trước	% cùng kỳ năm trước
I	Tài sản	2200			
I.1	Tiền và các khoản tương đương tiền	2201	75,837,922,413	46,124,940,416	117%
	Tiền	2202			
	Tiền gửi ngân hàng	2203	75,837,922,413	46,124,940,416	117%
	Các khoản tương đương tiền	2204			
I.2	Các khoản đầu tư (kê chi tiết)	2205	136,856,193,400	162,650,549,200	139%
	Cổ phiếu niêm yết	2205.1	136,856,193,400	157,938,779,200	146%
	Cổ phiếu chưa niêm yết	2205.2	-	4,711,770,000	0%
I.3	Cổ tức, trái tức được nhận	2206	400,000,000	600,000,000	100%
I.4	Lãi được nhận	2207	5,993,334	4,475,000	25%
I.5	Tiền bán chứng khoán phải thu	2208	4,558,150,000	1,290,000,000	
	Phải thu bán cổ phiếu	2208.1	4,558,150,000	1,290,000,000	
	Phải thu bán trái phiếu	2208.2			
I.6	Các khoản phải thu khác	2210			
I.7	Các tài sản khác	2211			
I.8	Tổng tài sản	2212	217,658,259,147	210,669,964,616	133%
II	Nợ	2213			
II.1	Tiền phải thanh toán mua chứng khoán	2214	2,927,020,000	2,777,000,000	93%
	Phải trả mua cổ phiếu niêm yết	2214.1	2,927,020,000	2,777,000,000	93%
II.2	Các khoản phải trả khác	2215	199,003,162	891,660,916	35%
II.3	Tổng nợ	2216	3,126,023,162	3,668,660,916	84%
	Tài sản ròng của quỹ (I.8-II.3)	2217	214,532,235,985	207,001,303,700	134%
	Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành	2218	15,000,000	15,000,000	100%
	Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ	2219	14,302	13,800	134.27%

Ghi chú : Trong kỳ Quỹ không có số dư về các khoản vay tiền, hợp đồng Repo, các khoản cho vay chứng khoán và hợp đồng Reverse Repo

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

Công ty CP Quản lý Quỹ



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh



Bà Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT

Mẫu số B 06-QĐT

Ban hành kèm theo QĐ số 63/2005/QĐ-BTC ngày 14/09/2005 của
Bộ Tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

BÁO CÁO THAY ĐỔI GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG

Quý 03 năm 2017

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Kỳ báo cáo của năm trước
I	Giá trị tài sản ròng đầu kỳ	4020	207,001,303,700	151,214,937,728
II	Thay đổi giá trị tài sản ròng trong kỳ	4021	7,530,932,285	8,568,468,639
	Trong đó:	4022		
1	Thay đổi giá trị tài sản ròng do các hoạt động liên quan đến đầu tư của Quỹ trong kỳ	4023	7,530,932,285	8,568,468,639
2	Thay đổi giá trị tài sản ròng do việc phân phối thu nhập của Quỹ cho các nhà đầu tư trong kỳ	4024		
III	Giá trị tài sản ròng cuối kỳ	4025	214,532,235,985	159,783,406,367

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2017
C.ty CP Quản lý Quỹ Thiên Việt



PHÓ GIÁM ĐỐC

Lê Mỹ Linh



Bà Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT

Mẫu số B 07-QĐT

Ban hành kèm theo QĐ số 63/2005/QĐ-BTC ngày 14/09/2005
của Bộ Tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính : VND đồng

STT	Loại tài sản	Mã chi tiêu	Số lượng	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý tại ngày báo cáo	Tổng giá trị	Tỷ lệ %/Tổng giá trị tài sản của quỹ
I	Cổ phiếu niêm yết	4030				
1	PVS	4030.1	500,000	16,300	8,150,000,000	3.74%
2	VSC	4030.2	300,006	56,400	16,920,338,400	7.77%
3	CEO	4030.3	650,000	10,100	6,565,000,000	3.02%
4	FPT	4030.4	650,000	48,750	31,687,500,000	14.56%
5	LDG	4030.5	150,000	16,100	2,415,000,000	1.11%
6	LDG_Mua chờ về	4030.6	25,550	16,100	411,355,000	0.19%
7	PXS	4030.7	500,000	9,950	4,975,000,000	2.29%
8	HCM	4030.8	100,000	40,900	4,090,000,000	1.88%
9	CSV	4030.9	325,000	36,400	11,830,000,000	5.44%
10	ACB	4030.10	600,000	30,600	18,360,000,000	8.44%
11	KBC	4030.11	900,000	14,600	13,140,000,000	6.04%
12	GAS	4030.12	120,000	69,100	8,292,000,000	3.81%
13	SSI	4030.13	300,000	25,050	7,515,000,000	3.45%
14	SSI_Mua chờ về	4030.14	100,000	25,050	2,505,000,000	1.15%
	Tổng	4031	5,220,556		136,856,193,400	62.88%
II	Cổ phiếu không niêm yết	4032				
1		4032.1			-	0.00%
2		4032.2			-	0.00%
	Tổng	4033	-		-	0.00%
	Tổng các loại cổ phiếu	4034	5,220,556		136,856,193,400	62.88%
III	Trái phiếu	4035				
1		4035.1			-	0.00%
2		4035.2			-	0.00%
	Tổng	4036			-	0.00%
IV	Các loại chứng khoán khác	4037				
1		4037.1			-	0.00%
2		4037.2			-	0.00%
	Tổng	4038			-	0.00%
	Tổng các loại chứng khoán	4039	5,220,556		136,856,193,400	62.88%
V	Các tài sản khác	4040				
1	Tiền gửi có kì hạn trên 3 tháng	4040.1				0.00%
2	Tiền cổ tức sẽ được nhận	4040.2			400,000,000	0.18%
3	Tiền trái tức sẽ được nhận	4040.3				0.00%



Handwritten signature/initials.

4	Lãi tiền gửi được nhận	4040.4		5,993,334	0.00%
5	Phải thu bán chứng khoán	4040.5		4,558,150,000	2.09%
6	Phải thu khác	4040.6			0.00%
7	Tài sản khác	4040.7			0.00%
	Tổng	4041		4,964,143,334	2.28%
VI	Tiền	4042			
1	Tiền gửi ngân hàng	4043		75,837,922,413	34.84%
1.1	Tiền gửi KKH tại NHGS			3,037,922,413	1.40%
1.2	Tiền gửi CKH			72,800,000,000	33.45%
	BIDV Hà Thành			29,800,000,000	13.69%
	BaoVietBank			25,000,000,000	11.49%
	ACB Vĩnh Phúc			18,000,000,000	8.27%
2	Chứng chỉ tiền gửi	4044			0.00%
3	Công cụ chuyển nhượng	4045			0.00%
	Tổng	4046		75,837,922,413	34.84%
VII	Tổng giá trị danh mục	4047		217,658,259,147	100.00%



Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

Công ty CP Quản lý Quỹ



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh

Bà Nguyễn Thanh Thảo
Chủ tịch HĐQT



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THIÊN VIỆT (TVAM)

Ngân hàng giám sát: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM (TVGF)

Địa chỉ: Lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

Báo cáo tài chính

Quý 03 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ ĐẦU TƯ**Thông tin chung về Quỹ**

- Quỹ Đầu tư Tăng trưởng TVAM được thành lập theo mô hình quỹ đóng (đại chúng) và quản lý bởi Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thiên Việt

- Công ty quản lý quỹ: Là Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thiên Việt, hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty quản lý quỹ số 15/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28/12/2006; Quyết định số 379/QĐ-UBCK về việc bổ sung Giấy phép hoạt động quản lý quỹ do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 22/6/2007; Giấy phép điều chỉnh số 56/UBCK-GPĐC do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 07 tháng 12 năm 2009; Giấy phép điều chỉnh số 10/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20/5/2015; và Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 01/9/2015; thực hiện các ngành nghề kinh doanh như quản lý quỹ, quản lý danh mục đầu tư. Công ty quản lý quỹ được nhà đầu tư uỷ thác quản lý Quỹ, có quyền và nghĩa vụ theo quy định tại Điều lệ này và pháp luật liên quan.

- Ngân hàng giám sát: Là Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành, Giấy CNĐKHD-CN số: 0100150619-073 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 12/09/2003, thay đổi lần thứ 10 ngày 20/05/2015 và được cấp Giấy chứng nhận Chi nhánh Hoạt động lưu ký số: 19/GCNTVLK-CN-3 do Tổng Giám đốc Trung tâm lưu ký cấp ngày 30 tháng 12 năm 2014, thực hiện các nghiệp vụ: bảo quản, lưu ký các chứng khoán, các hợp đồng kinh tế, các chứng từ có liên quan đến tài sản của Quỹ đồng thời giám sát hoạt động của quỹ. Quyền và nghĩa vụ của ngân hàng giám sát được quy định tại Điều lệ này và pháp luật liên quan.

- Công ty kiểm toán: Là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, Công ty kiểm toán độc lập nằm trong danh sách Công ty kiểm toán được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận, được Đại hội Nhà đầu tư chỉ định theo quy định của Điều lệ này và pháp luật Việt Nam để thực hiện kiểm toán hàng năm đối với tài sản của Quỹ.

Chiến lược đầu tư

- Tìm kiếm những cơ hội đầu tư độc quyền: Quỹ sẽ tận dụng lợi thế của đội ngũ quản lý nội địa gồm Hội đồng đầu tư và Giám đốc đầu tư với nhiều mối quan hệ và kinh nghiệm thực tế để tìm kiếm những cơ hội đầu tư độc quyền. Đây là một lợi thế cạnh tranh lớn mà hầu hết các nhà quản lý quỹ đầu tư tại Việt Nam thường xuyên phải đối mặt do gặp những rào cản lớn bao gồm ngôn ngữ, phong tục địa phương, và hạn chế giới hạn đầu tư hợp pháp.

- Đầu tư vào những doanh nghiệp mục tiêu: Quỹ tìm cách đầu tư vào các doanh nghiệp có đội ngũ quản lý mạnh với bề dày kinh nghiệm thị trường, tài chính minh bạch và lành mạnh, mô hình kinh doanh có tiềm năng tăng trưởng cao, sản phẩm hoặc dịch vụ khác biệt, lợi thế cạnh tranh cao, thị phần đáng kể, và một chiến lược thoái vốn rõ ràng cho các nhà đầu tư.

- Tập trung vào những danh mục tài sản chính: Trong khi phần lớn các quỹ đầu tư tại Việt Nam có xu hướng tập trung vào một phân khúc thị trường cụ thể, Công ty quản lý quỹ Thiên Việt tìm kiếm các cơ hội đầu tư mang lại lợi nhuận cao hơn trung bình ở tất cả phân khúc thị trường, chứ không chỉ tập trung vào một vài phân khúc.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 Niên độ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Quỹ bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Riêng đối với kỳ kế toán năm đầu tiên bắt đầu từ ngày 20 tháng 05 năm 2016 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Quỹ áp dụng Chế độ Kế toán Quỹ Đầu tư Chứng khoán ban hành theo Quyết định số 63/2005/QĐ-BTC ngày 14/09/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

3.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Quỹ áp dụng hình thức kế toán Nhật ký Chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**4.1 Tiền**

Tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng. Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.2 Kế toán các khoản đầu tư**A. Định giá cổ phiếu****1. Định giá cổ phiếu niêm yết:**

Giá của cổ phiếu niêm yết được xác định là giá đóng cửa của ngày giao dịch gần nhất trước Ngày Định Giá.

2. Định giá cổ phiếu chưa niêm yết

- Giá trị trung bình dựa trên báo giá (giá trung bình của các giao dịch trong kỳ) của tối thiểu 03 tổ chức báo giá không phải là người có liên quan tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá.

- Trường hợp không có đủ báo giá của tối thiểu 03 tổ chức báo giá, là một trong các mức sau:

+ Giá trung bình từ 02 tổ chức báo giá; hoặc

+ Giá của kỳ báo cáo gần nhất nhưng không quá ba (03) tháng tính đến ngày định giá;

+ Giá trị sổ sách; hoặc

+ Giá mua; hoặc

+ Giá xác định theo phương pháp đã được ban đại diện quỹ chấp thuận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2017

3. Định giá cổ phiếu bị đình chỉ giao dịch, hoặc hủy niêm yết hoặc hủy đăng ký giao dịch

- Là một trong các mức giá sau:
 - + Giá trị sổ sách; hoặc
 - + Mệnh giá; hoặc
 - + Giá xác định theo phương pháp đã được ban đại diện quỹ chấp thuận.

4. Định giá cổ phiếu của tổ chức trong tình trạng giải thể, phá sản

- Là một trong các mức giá sau:
 - 80% giá trị thanh lý của cổ phiếu đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất trước ngày định giá; hoặc
 - Giá xác định theo phương pháp đã được ban đại diện quỹ chấp thuận.

B. Định giá trái phiếu

1. Trái phiếu niêm yết

- Giá đóng cửa trên hệ thống giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán tại ngày có giao dịch gần nhất trước ngày định giá cộng lãi lũy kế;
- Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày định giá, là một trong các mức giá sau:
 - + Giá mua cộng lãi lũy kế; hoặc
 - + Mệnh giá cộng lãi lũy kế; hoặc
 - + Giá xác định theo phương pháp đã được ban đại diện quỹ chấp thuận.

2. Trái phiếu chưa/không niêm yết:

- Giá yết (nếu có) trên các hệ thống báo giá cộng lãi suất coupon phiếu tính tới ngày trước ngày định giá; hoặc
- + Giá mua cộng lãi lũy kế; hoặc
- + Mệnh giá cộng lãi lũy kế; hoặc
- + Giá xác định theo phương pháp đã được ban đại diện quỹ chấp thuận

4.3 Kế toán các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ hoạt động kinh doanh chứng khoán, cổ tức, lãi trái phiếu, lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản phải thu khác.

4.4 Kế toán các khoản phải trả

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả cho hoạt động kinh doanh chứng khoán, phải trả phụ cấp Ban đại diện Quỹ, phải trả cho Công ty Quản lý Quỹ, Ngân hàng giám sát và các khoản phải trả khác.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Quỹ có thể tăng hay giảm Vốn điều lệ Quỹ phù hợp với quy định của pháp luật được Đại hội thành viên chấp thuận và báo cáo với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu nhập

Các khoản thu nhập của Quỹ bao gồm: Cổ tức, lãi trái phiếu, lãi tiền gửi, thu nhập từ các hoạt động đầu tư của Quỹ và các khoản thu nhập khác. Doanh thu được ghi nhận khi Quỹ có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Tiền lãi: được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn chứng từ.

4.8 Phân phối thu nhập của Quỹ

Phần còn lại của thu nhập của Quỹ sau khi trừ các chi phí của Quỹ được phân phối cho người đầu tư được quy định tại Điều lệ Quỹ và phải đảm bảo nguyên tắc:

- Chỉ người đầu tư được ghi tên trong danh sách người đầu tư lập vào ngày đăng ký cuối cùng được quyền nhận thu nhập phân phối;
 - Thu nhập phân phối cho các thành viên góp vốn phải là thu nhập thực tế phát sinh mà Quỹ nhận được bằng tiền mặt vào ngày có quyết định về mức thu nhập phân phối;
 - Sau khi phân phối thu nhập cho các thành viên góp vốn, Quỹ vẫn phải đảm bảo khả năng thanh toán mọi khoản nợ đến hạn phải trả của Quỹ.
- Công ty Quản lý Quỹ có nghĩa vụ thay mặt các thành viên góp vốn thực hiện việc khấu trừ và đóng bất kỳ loại thuế nào áp dụng đối với thu nhập được phân chia cho các thành viên góp vốn theo quy định của pháp luật Việt Nam. Trong trường hợp thành viên góp vốn là tổ chức Việt Nam lựa chọn phương thức tự kê khai và đóng thuế đối với lợi nhuận thu được từ việc đầu tư vào Quỹ, thành viên góp vốn đó phải thông báo trước cho Công ty quản lý Quỹ và có trách nhiệm kê khai và đóng thuế theo quy định của pháp luật Việt Nam.

4.10 Một số vấn đề khác

Giá trị tài sản ròng của Quỹ là tổng giá trị các tài sản và các khoản đầu tư do Quỹ sở hữu trừ đi các nghĩa vụ nợ phải trả của Quỹ tại thời điểm định giá.

Giá trị đơn vị Quỹ được tính bằng cách chia tổng Giá trị tài sản ròng của Quỹ trên Bảng cân đối kế toán cho tổng số đơn vị Quỹ tại thời điểm đó.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2017

V Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo
I	Các chỉ số về tình hình hoạt động đầu tư		
1	Tỷ lệ các loại chứng khoán trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	62.88%	62.88%
2	Tỷ lệ các loại cổ phiếu trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	62.88%	62.88%
3	Tỷ lệ các loại cổ phiếu niêm yết trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	62.88%	62.88%
4	Tỷ lệ các loại cổ phiếu chưa niêm yết trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	0.00%	0.00%
5	Tỷ lệ các loại trái phiếu trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	0.00%	0.00%
6	Tỷ lệ các loại chứng khoán khác trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	0.00%	0.00%
7	Tỷ lệ tiền gửi NH trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	34.84%	34.84%
8	Tỷ lệ bất động sản trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	0.00%	0.00%
9	Tỷ lệ thu nhập bình quân (cả thu nhập từ lãi, cổ tức, chênh lệch giá) so với tổng giá trị tài sản của Quỹ	4.53%	4.53%
10	Tỷ lệ chi phí bình quân trong tổng giá trị tài sản của Quỹ	1.07%	1.07%
II	Các chỉ số thị trường		
1	Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành cuối kỳ	15,000,000	15,000,000
2	Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của công ty quản lý quỹ và người có liên quan cuối kỳ	16.00%	16.00%
3	Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của 10 nhà đầu tư lớn nhất cuối kỳ	93.17%	93.17%
4	Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của nhà đầu tư nước ngoài	0.00%	0.00%
5	Tỷ lệ giá trị giao dịch chứng chỉ quỹ so với giá trị tài sản ròng cuối kỳ	0.00%	0.00%
6	Giá trị đơn vị quỹ cuối kỳ	14,302	14,302

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN-CN Hà Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2017
 Công ty CP Quản lý Quỹ



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Mỹ Linh



Bà Nguyễn Thanh Thảo
 Chủ tịch HĐQT