

Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bản Việt

Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà Lim, 9-
11 Tôn Đức Thắng, P.Bến Nghé,
Quận 1, TP.HCM

Mẫu số B01-CTQ

(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-
BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 Tháng 9 Năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100=110+120+130+140+150)	100		158,841,143,958	148,801,891,401
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		20,266,266,031	21,807,672,922
1. Tiền	111	V.01	11,016,266,031	6,807,672,922
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,250,000,000	15,000,000,000
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	128,556,415,021	114,724,854,127
1. Đầu tư ngắn hạn	121		132,245,556,701	117,195,639,442
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(3,689,141,680)	(2,470,785,315)
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		9,449,726,883	11,350,945,954
1. Phải thu của khách hàng	131		7,187,715,000	5,202,802,834
2. Trả trước cho người bán	132		307,152,000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	3,523,391,597	2,512,999,414
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	850,868,286	5,135,143,706
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(2,419,400,000)	(1,500,000,000)
IV. HÀNG TỒN KHO	140	V.05	-	-
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		568,736,023	918,418,398
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		218,727,826	144,258,524
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu của nhà nước	154	V.06	350,008,197	774,159,874
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+230+260)	200		10,917,574,596	11,275,331,550
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
1. Khoản 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. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		684,551,774	1,035,344,974
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	661,051,715	989,233,250
- Nguyên giá	222		2,831,382,775	2,831,382,775
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(2,170,331,060)	(1,842,149,525)
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	23,500,059	46,111,724
- Nguyên giá	228		815,209,540	815,209,540
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(791,709,481)	(769,097,816)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	-	-
III. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250	V.13	9,600,000,000	9,600,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		-	-



3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,600,000,000	9,600,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn(*)	259		-	-
IV. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		633,022,822	639,986,576
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	119,780,629	206,587,876
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		513,242,193	433,398,700
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		169,758,718,554	160,077,222,951
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		6,820,049,443	4,132,455,922
I. NỢ NGẮN HẠN	310		6,510,049,443	3,742,955,353
1. Vay ngắn hạn	311	V.14	-	-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	72,420,100	587,009,375
5. Phải trả người lao động	315		4,502,895,380	2,195,905,312
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,414,655,148	455,562,731
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	32,373,115	16,772,235
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		487,705,700	487,705,700
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
II. NỢ DÀI HẠN	330		310,000,000	389,500,569
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	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		-	79,500,569
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 bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	V.22	310,000,000	310,000,000
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		162,938,669,111	155,944,767,029
1. Nguồn vốn đầu tư chủ sở hữu	411		130,000,000,000	130,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(2,608,500,000)	(2,608,500,000)
3. Vốn khác 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		517,809,468	517,809,468
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		517,809,468	517,809,468
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		34,511,550,175	27,517,648,093
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		169,758,718,554	160,077,222,951
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	1	V.23	-	-
2. Vật tư nhận giữ hộ, nhận gia công	2		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	3		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	4		80,293,339	80,293,339
5. Ngoại tệ các loại	5		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	6		-	-
6A. Chứng khoán giao dịch	7		36,889,400,000	30,355,000,000
6B. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	8		-	-
6C. Chứng khoán cầm cố	9		-	-
6D. Chứng khoán tạm giữ	10		-	-



6E. Chứng khoán chờ thanh toán	11		-	-
6F. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	12		-	-
6G. Chứng khoán chờ giao dịch	13		-	-
6H. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	14		-	-
6I. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	15		-	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ	20		60,059,734,600	57,361,194,000
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	30	V.24	18,339,706	31,160,069,968
8A. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	31		18,339,706	1,242,027,355
8B. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	32		-	29,918,042,613
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	40	V.25	265,910,147,678	420,741,334,000
9A. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	41		265,910,147,678	420,741,334,000
9B. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	42		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	50	V.26		36,000,000,000
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	51	V.27	1,292,363,296	1,758,424,157

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng



Khúc Thị Kiều

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bảo Việt

Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà Lim, 9-11 Tôn Đức Thắng, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại: 08 38239909 Fax: 08 38246329

Mẫu số B02-CTQ

(Ban hành theo TT số 123/2011/TT-BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	2	3	4	5	6	7
	1	VI.28	342,388,787	616,734,090	3,306,920,243	2,787,236,136
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		342,388,787	616,734,090	3,306,920,243	2,787,236,136
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.30	2,414,552,125	1,397,012,430	7,834,553,470	4,087,443,524
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.29	-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20 = 10-11)	20		2,072,163,338	780,278,340	4,527,633,227	1,300,207,388
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	8,787,455,838	2,822,765,426	24,028,021,128	16,542,102,313
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	3,422,193,319	1,443,590,613	3,063,951,646	3,617,365,779
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,543,893,129	75,636,454	9,018,996,724	7,434,662,127
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-25)	30		1,749,206,052	523,260,019	7,417,439,531	4,189,867,019
10. Thu nhập khác	31		44,199,895	62,139,668	292,652,449	154,336,729
11. Chi phí khác	32		44,199,895	62,139,668	292,038,221	160,007,693
12. Lợi nhuận khác	40		-	-	614,228	5,670,964
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,749,206,052	523,260,019	7,418,053,759	4,184,196,055
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	-	-	424,151,677	470,809,555
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.34	-	-	-	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,749,206,052	523,260,019	6,993,902,082	3,713,386,500
16. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Liên

Lê Thị Hồng Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều

Khúc Thị Kiều

Kết ngày: 16 tháng 10 năm 2017



Ghi chú: (*) Chỉ tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	I		-	-
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		2,388,674,493	2,443,509,383
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa dịch vụ	2		(4,583,022,658)	(7,187,136,082)
3. Chi tiền trả cho người lao động	3		(7,426,789,129)	(6,771,120,686)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		-	-
5. Chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		-	(42,417,818)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		292,652,449	154,336,729
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	7		(197,349,645)	(1,031,786,625)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9,525,834,490)	(12,434,615,099)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	II		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(289,036,294)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn và các đơn vị khác	25		(158,489,968,445)	(194,736,722,817)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		160,066,571,382	151,628,982,411
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,407,824,662	4,090,122,676
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7,984,427,599	(39,306,654,024)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	III		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,541,406,891)	(51,741,269,123)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		21,807,672,922	67,941,903,872
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		20,266,266,031	16,200,634,749

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Liên

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Khắc Thị Kiều



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

Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bản Việt
 Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà Lim, 9-11 Tôn Đức Thắng, P. Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
 Điện thoại: 08 38239909 Fax: 08 38246329

Mẫu số B05-CTQ
 (Ban hành theo TT số 125 2011 TT-BTC
 ngày 5 9 2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý III Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng / giảm			Số dư cuối quý		
		Quý trước	Quý này	Quý trước	Quý này		Quý trước	Quý này	
					Tăng	Giảm			Tăng
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		130,000,000,000	130,000,000,000	-	-	-	-	130,000,000,000	130,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		2,608,500,000	2,608,500,000	-	-	-	-	2,608,500,000	2,608,500,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Có phiếu quỹ (*)		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính		517,809,468	517,809,468	-	-	-	-	517,809,468	517,809,468
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		517,809,468	517,809,468	-	-	-	-	517,809,468	517,809,468
10. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	34,031,085,400	32,762,344,123	-	1,268,741,277	1,749,206,052	-	32,762,344,123	34,511,550,175
Cộng		162,458,204,336	161,189,463,059	-	1,268,741,277	1,749,206,052	-	161,189,463,059	162,938,669,111

* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm:

Ngày 16 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hồng Liên

Lê Thị Hồng Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Khúc Thị Kiều

Khúc Thị Kiều



Công ty CP Quản lý quỹ Đầu tư chứng khoán Bản Việt

Địa chỉ: Phòng 2303, Tòa nhà Lim 9-11 Tôn Đức Thắng, P. Bến Nghé, Q.1,

ha

Mẫu số B09-CTQ

(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

I- Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2- Lĩnh vực hoạt động: Dịch vụ
3- Ngành nghề kinh doanh: Lập và quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán, các danh mục đầu tư ủy thác và tư vấn đầu tư chứng khoán tại Việt Nam.
4- Tổng số nhân viên: 13
5- Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.
2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VNĐ")

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05/09/2011 và các nguyên tắc kế toán được chấp thuận rộng rãi tại Việt Nam. Thông tư 212/2012/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 5 tháng 12 năm 2012 về quy chế thành lập, tổ chức hoạt động của Công ty quản lý Quỹ và các quy định pháp lý có liên quan.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam,

3- Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình):

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình):

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao hàng năm như sau:

Nâng cấp văn phòng 20%

Thiết bị văn phòng 33%

Phần mềm vi tính 33%

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính;

(a) Phân loại

Các khoản đầu tư dài hạn khác là các khoản đầu tư với tỉ lệ thấp hơn 20% phần vốn của các tổ chức kinh tế mà Công ty là cổ đông sáng lập, hoặc đối tác chiến lược, hoặc có khả năng chi phối nhất định vào quá trình thành lập, quyết định của chính sách tài chính, và hoạt động của doanh nghiệp đó thông qua văn bản thỏa thuận của nhân sự tham gia Hội đồng quản trị hoặc Ban điều hành.

Đầu tư vào công ty con: Các công ty con là công ty mà trong đó Công ty trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền kiểm soát hoạt động. Các khoản đầu tư vào công ty con ban đầu được thể hiện theo giá thực tế mua. Dự phòng được lập khi công ty mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.



Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hoặc công ty liên doanh của công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách đó. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận trên báo cáo tài chính quý theo phương pháp giá gốc.

(b) Ghi nhận/Chấm dứt ghi nhận

(c) Đánh giá ban đầu và đánh giá lại

Dự phòng được lập cho các chứng khoán kinh doanh và chứng khoán sẵn sàng để bán được tự do giao dịch trên thị trường khi có sự suy giảm giá trị của các chứng khoán này. Giá trị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (“HNX”) được xác định là giá đóng cửa tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Giá thị trường của các chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh (“HOSE”) là giá kết thúc phiên giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (“UPCom”), thì giá thị trường của các chứng khoán đó được xác định bằng cách tham chiếu giá giao dịch bình quân tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Trong những trường hợp khác, Công ty sử dụng giá giao dịch bình quân do ít nhất 3 công ty chứng khoán cung cấp.

Dự phòng được lập cho các khoản đầu tư dài hạn khác khi các tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ trừ trường hợp các công ty bị lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

4- Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí trả trước liên quan đến nhiều niên độ được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty được hưởng khoản trợ cấp thôi việc căn cứ vào số năm làm việc. Khoản trợ cấp này được trả một lần khi người lao động thôi làm việc cho Công ty. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở ước tính số tiền Công ty phải trả khi chấm dứt hợp đồng lao động do người lao động có thời gian làm việc cho công ty.

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

Thặng dư vốn cổ phần: là chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại ngày thực hiện giao dịch. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các giao dịch này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là lợi nhuận từ hoạt động của Công ty sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu hoạt động nghiệp vụ:

Phí quản lý và phí thường hoạt động được ghi nhận khi được hưởng.

Công ty hiện đang quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt (Quỹ VCAMBF) và quản lý các danh mục đầu tư ủy thác. Công ty được hưởng phí quản lý quỹ từ các Quỹ này và danh mục đầu tư ủy thác trên. Phí quản lý quỹ được tính hàng tháng dựa trên giá trị tài sản ròng của quỹ và của mỗi danh mục đầu tư vào ngày cuối tháng.

- Doanh thu hoạt động tài chính.

Lãi do kinh doanh chứng khoán và các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được xác định là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của các khoản đầu tư được bán. Giá vốn của các khoản đầu tư được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thu nhập cổ tức được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi quyền nhận cổ tức của Công ty được xác lập.
Thu nhập lãi được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp dự thu lãi trừ khi khả năng thu hồi là không chắc chắn.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn và dài hạn là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của các khoản đầu tư được bán. Giá vốn của các khoản đầu tư được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chi phí dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư và các chi phí tài chính khác

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sát nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong năm tài chính mà tài sản được bán đi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

V thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: VND)

01 - Tiền

	Cuối quý	Đầu quý
- Tiền mặt	362,640,606	17,064,439
- Tiền gửi Ngân hàng	10,653,625,425	6,790,608,483
- Tiền đang chuyển		
Cộng	11,016,266,031	6,807,672,922

02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Cuối quý		Đầu quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn đã niêm yết	-	-	-	-
FPT	340,000	13,441,192,867	330,000	14,338,898,512
JVC	-	-	370,480	1,332,383,653
HDG	1,000	27,489,686	220,020	5,732,915,623
VNM	-	-	60,000	8,588,934,544
PC	400,000	8,348,078,342	-	-
VLC	50,000	902,477,482	340,000	6,136,846,885
CVT	40	1,521,627	340,000	13,591,715,370
DGW	150,000	2,255,887,059	-	-
VOC	230,000	5,903,585,251	190,000	4,681,147,520
SEA	430,700	4,789,973,750	725,000	7,501,346,050
VGC HN	1,000,000	16,337,594,228	460,000	7,091,451,285
BCC	242,100	3,996,510,402	-	-
NLG	127,350	3,497,777,100	-	-
ACB	1,000	24,154,415	-	-
SBV	250,000	10,515,750,000	-	-
CTG	200,000	3,931,888,997	-	-
MBB	141,750	3,121,675,495	-	-
PCI	125,000	3,750,000,000	-	-
Tổng/ Total	3,688,940	80,845,556,701	3,035,500	68,995,639,442
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn chưa niêm yết	-	-	-	-
VCAMBF	5,045,973	51,200,000,000	4,776,119	48,000,000,000

Tổng/ Total	5,045,973	51,200,000,000	4,776,119	48,000,000,000
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Chứng chỉ quỹ	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Chứng khoán khác	-	-	-	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn		200,000,000		200,000,000
Tổng/ Total	-	200,000,000	-	200,000,000
Tổng/ Total	-	-	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(3,689,141,680)		(2,470,785,315)
Tổng cộng	-	128,556,415,021	-	114,724,854,127

03 - Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

	Cuối quý	Đầu quý
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán	56,992,943	54,601,243
- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	76,738,464	288,398,171
- Phải thu phí thường hoạt động	-	-
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	3,369,000,000	2,170,000,000
- Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	20,660,190	-
Cộng	3,523,391,597	2,512,999,414

04 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Cuối quý	Đầu quý
- Phải thu tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	391,268,319	3,228,099,497
- Phải thu người lao động	89,482,280	63,853,210
- Phải thu khác	370,117,687	1,843,190,999
Cộng	850,868,286	5,135,143,706

06 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Cuối quý	Đầu quý
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	350,008,197	774,159,874
Cộng	350,008,197	774,159,874

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục		Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu năm	1,678,448,281	1,152,934,494	2,831,382,775
- Mua trong quý	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	1,678,448,281	1,152,934,494	2,831,382,775
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	(895,172,422)	(946,977,103)	(1,842,149,525)
- Khấu hao trong quý	(251,767,242)	(76,414,292)	(328,181,534)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối quý	(1,146,939,664)	(1,023,391,395)	(2,170,331,060)
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày đầu năm	783,275,859	205,957,391	989,233,250
- Tại ngày cuối quý	531,508,617	129,543,099	661,051,715

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 876.798.193VNĐ

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	815,209,540	815,209,540
- Mua trong quý	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Số dư cuối quý	815,209,540	815,209,540
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	(769,097,816)	(769,097,816)
- Khấu hao trong quý	(22,611,665)	(22,611,665)
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- n khác	-	-
Số dư cuối quý	(791,709,481)	(791,709,481)
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
Tại ngày đầu năm	46,111,724	46,111,724
- Tại ngày cuối quý	23,500,059	23,500,059

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 768.029.542VNĐ

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Cuối quý		Đầu quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác 2281	-	-	-	-
GMD-VT	960,000	9,600,000,000	960,000	9,600,000,000
Tổng/ Total	960,000	9,600,000,000	960,000	9,600,000,000
Đầu tư vào chứng chỉ quỹ 2282	-	-	-	-
Tổng/ Total	-	-	-	-
Dòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	-	-	-
Tổng cộng		9,600,000,000		9,600,000,000

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối quý	Đầu quý
- Thuế giá trị gia tăng	-	131,260,000
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	72,420,100	455,749,375
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	72,420,100	587,009,375

17- Chi phí phải trả

	Cuối quý	Đầu quý
- Trích trước chi phí kiểm toán	147,940,000	211,400,000
- Chi phí khác	1,266,715,148	244,162,731
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng	1,414,655,148	455,562,731

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối quý	Đầu quý
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	32,373,115	16,772,235
Cộng	32,373,115	16,772,235

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

	Cuối quý	Đầu quý
- Số dư đầu kỳ	310,000,000	310,000,000
- Bồi thường cho nhà đầu tư trong kỳ	-	-
- Số trích lập trong kỳ	-	-
- Số dư cuối kỳ	310,000,000	310,000,000

24 - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

Khoản mục	Cuối quý	Đầu năm
Công Ty cổ phần chứng khoán Bản Việt 1		
Số dư đầu năm	1,213,357,897	521,854
Số tăng trong quý	245,106,039,940	148,137,135,578
Số giảm trong quý	246,302,254,418	146,924,299,535
Số dư cuối quý	17,143,419	1,213,357,897
Công Ty cổ phần chứng khoán Bản Việt 2		
Số dư đầu năm	7,184,785	
Số tăng trong quý	27,244,054,304	137,957,457
Số giảm trong quý	27,250,042,802	130,772,672
Số dư cuối quý	1,196,287	7,184,785
Công Ty TNHH Đầu Tư Tài Chính và Thương Mại Vạn Lộc		
Số dư đầu năm	21,484,673	32,808,747
Số tăng trong quý	1,469,083,830	107,579,057,924
Số giảm trong quý	1,490,568,503	107,590,381,998
Số dư cuối quý	-	21,484,673
Ngô Vinh Tuấn		
Số dư đầu năm	5,984,242,146	
Số tăng trong quý	349,116	10,987,942,146
Số giảm trong quý	5,984,591,262	5,003,700,000
Số dư cuối quý	-	5,984,242,146
Yean Kean Lai		
Số dư đầu năm	23,933,800,467	
Số tăng trong quý	2,592,862	43,943,880,467
Số giảm trong quý	23,936,393,329	20,010,080,000
Số dư cuối quý	-	23,933,800,467

25 - Danh mục nhà đầu tư ủy thác

	Cuối quý	Đầu năm
Nhà đầu tư ủy thác trong nước	265,910,147,678	420,741,334,000
Cổ phiếu niêm yết (chi tiết cổ phiếu niêm yết bị giảm/rủi ro)	7,564,563,678	60,000,000,000
Cổ phiếu không niêm yết (chi tiết cổ phiếu không niêm yết bị giảm/rủi ro)	258,345,584,000	360,741,334,000
Trái phiếu (chi tiết trái phiếu bị giảm/rủi ro)		

26 - Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

	Cuối quý	Đầu năm
Các khoản phải thu	-	36,000,000,000
Công ty cổ phần chứng khoán bản việt		36,000,000,000

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

	Cuối quý	Đầu năm
Công ty cổ phần chứng khoán bản việt	408,390,417	171,579,382
Công ty cổ phần chứng khoán bản việt	880,832,879	682,273,830
Công Ty TNHH Đầu Tư Tài Chính và Thương Mại Vạn Lộc		853,754,416
Ngô Vinh Tuấn		12,043,150
Yean Kean Lai		38,773,379
Công ty TNHH MTV Vàng Bạc Đá Quý Mỹ Sơn	3,140,000	-
Cộng	1,292,363,296	1,758,424,157

V1- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: VNĐ)

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

	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	175,465,196	168,484,284	505,131,408	508,197,164
+ Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	146,263,401	448,148,619	1,674,853,645	921,040,357
+ Doanh thu từ phí thường hoạt động	-	-	-	-
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	1,090,000,000	1,357,360,000
+ Doanh thu khác	20,660,190	101,187	36,935,190	638,615
Cộng	342,388,787	616,734,090	3,306,920,243	2,787,236,136

29. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

30. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
+ Chi phí hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	2,414,552,125	1,397,012,430	7,834,553,470	4,087,443,524
+ Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	-	-	-	-
+ Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-	-
+ Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác	-	-	-	-
+ Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
Cộng	2,414,552,125	1,397,012,430	7,834,553,470	4,087,443,524

31. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi	194,263,389	349,976,024	673,548,484	1,036,035,453
- Lãi đầu tư tài chính	6,789,692,449	1,546,489,402	20,457,027,644	12,760,796,860
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,803,500,000	926,300,000	2,897,445,000	2,745,270,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	8,787,455,838	2,822,765,426	24,028,021,128	16,542,102,313

	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay		-		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	476,860,408	1,347,107,570	1,845,595,281	2,545,487,784
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn & dài hạn	2,945,332,911	96,483,043	1,218,356,365	1,071,877,995
- Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	3,422,193,319	1,443,590,613	3,063,951,646	3,617,365,779

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế Quý hiện hành	-	-	424,151,677.00	470,809,555.00
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Quý trước vào chi phí thuế thu nhập Quý hiện hành	-	-		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	424,151,677	470,809,555

V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: VNĐ)

35. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp

	Cuối quý	Đầu quý
a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:	-	-
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:	-	-
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;	-	-
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;	-	-
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.	-	-
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.	-	-

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

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3. Thông tin về các bên liên quan:

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Thông tin đối với mỗi loại cổ phiếu:

- Số cổ phiếu được phép phát hành:

- Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ: 13.000.000CP

- Số cổ phiếu đã được phát hành và chưa được góp vốn đầy đủ:

- Mệnh giá của cổ phiếu hoặc các cổ phiếu không có mệnh giá: 10.000VND

	Cuối quý	Đầu quý
- Số cổ phiếu của công ty đang lưu hành:	13,000,000	13,000,000
- Các cổ phiếu đang dự trữ để phát hành:		

8. Những thông tin khác. (3)

Người Lập Biểu

Lê Thị Hồng Liên

Kế toán trưởng

Khúc Thị Kiều



Ghi chú:

(1) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày

(2) Chỉ áp dụng cho công ty niêm yết

(3) Công ty được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.