

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ**

**NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI CỔ PHẦN ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(đã được soát xét)

## NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04-05
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	06-28
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu giữa niên độ	
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	
Phụ lục 01: Danh mục đầu tư chứng khoán ngắn hạn	





## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam (PVFC Capital) là doanh nghiệp cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 23/UBCK-GP ngày 14/12/2007 và các Giấy phép Điều chỉnh số 31/UBCK-GPĐC ngày 19/01/2009, số 75/UBCK-GPĐC ngày 27/07/2010, số 19/GPĐC-UBCK ngày 21/10/2011, số 07/GPĐC-UBCK ngày 28/03/2014, số 08/GPĐC-UBCK ngày 31/05/2016, số 78/GPĐC-UBCK ngày 27/09/2018 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, đổi tên từ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Tài chính Dầu khí thành Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Việt Hà	Chủ tịch
Bà Trần Thị Thùy	Thành viên
Bà Hồ Việt Hà	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Quang Vinh	Giám đốc	
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/04/2019

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Kim Tân	Trưởng ban	
Bà Đỗ Thị Lợi	Thành viên	
Ông Nguyễn Thành Trung	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26/04/2019
Bà Phùng Thị Thắm	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/04/2019

Các thành viên của Bộ phận Kiểm toán nội bộ bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Thu Thủy	Trưởng bộ phận	Bổ nhiệm ngày 28/05/2019
------------------------	----------------	--------------------------

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

11/01/2019



**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng đối với Công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty quản lý quỹ và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Giám đốc



**Trần Quang Vinh**  
Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam được lập ngày 22 tháng 07 năm 2019, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

8  
TỔNG  
PHÁ  
N L  
N K  
CỔ  
ÔNG  
L M  
P

NH  
VÀ NỘI



## Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính giữa niên độ về các vấn đề sau:

Như Công ty đã trình bày tại Thuyết minh số 6 trên Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo, tại ngày 29/12/2016, Công ty và Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng đã ký Biên bản làm việc về việc hoàn trả lợi nhuận cố định và phần vốn góp của Công ty theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 06/2014/HĐHT-PVFCC-CT ngày 27/01/2014. Tuy nhiên do Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng chưa hoàn trả số tiền phải thu theo đúng tiến độ trong Biên bản làm việc trên, hai bên tiếp tục ký Biên bản làm việc ngày 27/06/2017 gia hạn thanh toán toàn bộ công nợ đến thời điểm 27/03/2018. Đến thời điểm 30/06/2019, Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng mới thực hiện chi trả cho Công ty số tiền 999.340.435 đồng. Vì vậy Ban Giám đốc Công ty đã thận trọng không ghi nhận số lợi nhuận cố định cho thời gian từ ngày 01/07/2016 đến ngày 27/06/2017 và lãi chậm trả cho thời gian từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/06/2019. 06 tháng năm 2019, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu này.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2019

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>116.987.497.184</b>	<b>117.626.282.853</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	80.967.851.740	73.965.878.079
111	1. Tiền		5.167.851.740	1.765.878.079
112	2. Các khoản tương đương tiền		75.800.000.000	72.200.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	29.453.300.966	32.579.828.135
121	1. Đầu tư ngắn hạn		29.453.300.966	32.632.975.051
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-	(53.146.916)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		6.566.344.478	10.458.578.269
134	1. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	5	3.231.760.806	3.284.873.335
135	2. Các khoản phải thu khác	6	12.072.315.584	13.557.704.934
139	3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	(8.737.731.912)	(6.384.000.000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		-	621.998.370
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	-	621.998.370
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>932.689.890</b>	<b>463.129.078</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		394.422.800	394.422.800
218	1. Phải thu dài hạn khác	9	394.422.800	394.422.800
220	II. Tài sản cố định		48.256.278	68.706.278
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	7.881.278	17.706.278
222	- Nguyên giá		1.087.995.559	1.163.709.195
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.080.114.281)	(1.146.002.917)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	40.375.000	51.000.000
228	- Nguyên giá		221.000.000	258.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(180.625.000)	(207.000.000)
260	V. Tài sản dài hạn khác		490.010.812	-
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	490.010.812	-
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>117.920.187.074</b>	<b>118.089.411.931</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.609.074.315</b>	<b>4.013.023.267</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1.609.074.315</b>	<b>4.013.023.267</b>
314	1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	98.759.703	37.643.436
315	2. Phải trả người lao động		54.500.000	47.700.000
316	3. Chi phí phải trả	13	874.264.022	744.002.514
319	4. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	14	419.991.390	3.022.118.117
323	5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		161.559.200	161.559.200
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>15</b>	<b>116.311.112.759</b>	<b>114.076.388.664</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		100.000.000.000	100.000.000.000
417	2. Quỹ đầu tư phát triển		999.048.486	999.048.486
418	3. Quỹ dự phòng tài chính		1.952.698.486	1.952.698.486
419	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.437.661.788	1.437.661.788
420	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.921.703.999	9.686.979.904
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>117.920.187.074</b>	<b>118.089.411.931</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
006	1. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		2.213.340.000	4.209.140.000
007	1.1 Chứng khoán giao dịch		2.213.340.000	4.209.140.000
020	2. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ		17.378.000.000	17.378.000.000
030	3. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	16	15.092.823.544	20.274.096.736
031	- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước		15.092.823.544	20.274.096.736
040	4. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	17	6.276.733.167.055	6.894.500.577.035
041	- Nhà đầu tư ủy thác trong nước		6.276.733.167.055	6.894.500.577.035
050	5. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	18	3.135.150.006.015	2.111.626.573.804
051	6. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	19	7.488.265.786	8.837.942.884

Phạm Thị Thanh Vân  
Người lập

Nguyễn Thời Đại  
Kế toán trưởng


Trần Quang Vinh  
Giám đốc


Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 06 tháng đầu năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm	06 tháng đầu năm
			2019	2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu	20	6.861.832.853	8.402.730.919
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	20	6.861.832.853	8.402.730.919
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	21	2.465.686.679	2.439.564.089
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh		4.396.146.174	5.963.166.830
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	4.609.863.186	5.226.517.206
22	7. Chi phí tài chính	23	(32.050.000)	3.194.409.376
25	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	6.747.316.441	10.926.097.212
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.290.742.919	(2.930.822.552)
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.290.742.919	(2.930.822.552)
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	56.018.824	-
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>2.234.724.095</u>	<u>(2.930.822.552)</u>
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	26	223	(293)

  
 Phạm Thị Thanh Vân  
 Người lập

  
 Nguyễn Thời Đại  
 Kế toán trưởng

  
 Trần Quang Vinh  
 Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

06 tháng đầu năm 2019  
 (Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm	06 tháng đầu năm
			2019	2018
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		10.576.675.539	23.883.858.819
02	2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(3.745.529.257)	(34.688.065.080)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(2.885.630.920)	(3.911.950.317)
05	4. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		-	(263.959.368)
06	5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.004.488.793	24.659.804
07	6. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(159.792.749)	(449.657.694)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>4.790.211.406</b>	<b>(15.405.113.836)</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
23	1. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(10.000.000.000)	50.000.000.000
24	2. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác		10.000.000.000	2.271.727.274
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.131.762.255	5.307.741.414
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>4.131.762.255</b>	<b>57.579.468.688</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
36	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.920.000.000)	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(1.920.000.000)</b>	<b>-</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>7.001.973.661</b>	<b>42.174.354.852</b>
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		73.965.878.079	22.981.077.795
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	3	<b>80.967.851.740</b>	<b>65.155.432.647</b>

Phạm Thị Thanh Vân  
 Người lập

Nguyễn Thời Đại  
 Kế toán trưởng

Trần Quang Vinh  
 Giám đốc


Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019





**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ**  
06 tháng đầu năm 2019

06 tháng đầu năm 2019	Thuyết minh	01/01/2019 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	30/06/2019 VND
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		100.000.000.000	-	-	100.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển		999.048.486	-	-	999.048.486
3. Quỹ dự phòng tài chính		1.952.698.486	-	-	1.952.698.486
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.437.661.788	-	-	1.437.661.788
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		9.686.979.904	2.234.724.095	-	11.921.703.999
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>15</b>	<b>114.076.388.664</b>	<b>2.234.724.095</b>	<b>-</b>	<b>116.311.112.759</b>

06 tháng đầu năm 2018	Thuyết minh	1/1/2018 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	30/6/2018 VND
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		100.000.000.000	-	-	100.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển		999.048.486	-	-	999.048.486
3. Quỹ dự phòng tài chính		1.799.048.486	-	-	1.799.048.486
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.284.011.788	-	-	1.284.011.788
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.450.868.388	(2.930.822.552)	(20)	8.520.045.816
<b>CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>15</b>	<b>115.532.977.148</b>	<b>(2.930.822.552)</b>	<b>(20)</b>	<b>112.602.154.576</b>

  
Phạm Thị Thanh Vân  
Người lập

  
Nguyễn Thời Đại  
Kế toán trưởng

  
Trần Quang Vinh  
Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2019

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

#### 1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam (PVFC Capital) là doanh nghiệp cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 23/UBCK-GP ngày 14/12/2007 và các Giấy phép Điều chỉnh số 31/UBCK-GPĐC ngày 19/01/2009, số 75/UBCK-GPĐC ngày 27/07/2010, số 19/GPĐC-UBCK ngày 21/10/2011, số 07/GPĐC-UBCK ngày 28/03/2014, số 08/GPĐC-UBCK ngày 31/05/2016, số 78/GPĐC-UBCK ngày 27/09/2018 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, đổi tên từ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Tài chính Dầu khí thành Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 đồng; tương đương 10.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### 1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: 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.

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

#### 2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

#### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính bổ sung theo quy định tại Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 09 năm 2011 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ.

##### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### **2.3 . Công cụ tài chính**

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, chứng khoán kinh doanh. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### **2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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 chuyển đổi thành tiền.

### **2.5 . 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 khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### **2.6 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm
- Phần mềm máy tính	02 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	02 năm



## 2.7 . Chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong kỳ kế toán được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

## 2.8 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán, giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng; nếu chứng khoán đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng; nếu chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch, giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để trích lập dự phòng là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng. Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên thì sử dụng Báo cáo tài chính được lập gần nhất để làm căn cứ trích dự phòng; đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

## 2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.10 . 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.

## 2.11 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.



## **2.12 . Ghi nhận doanh thu**

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia*

- Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **2.13 . Các khoản thuế**

### *a) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

### *b) Thuế suất thuế TNDN kỳ kế toán hiện hành*

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với toàn bộ hoạt động của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

## **2.14 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ kế toán.

**2.15 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.16 . Thông tin bộ phận**

Toàn bộ doanh thu trong kỳ của Công ty thuộc lĩnh vực quản lý danh mục đầu tư cho nhà đầu tư ủy thác và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	332.164.766	418.553.008
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.835.686.974	1.347.325.071
Các khoản tương đương tiền	75.800.000.000	72.200.000.000
	<b>80.967.851.740</b>	<b>73.965.878.079</b>

Tại ngày 30/06/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 5,5%/năm.

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	27.752.300.967	30.931.975.052
Chứng chỉ Quỹ thành viên Tập trung cổ phần hóa Việt Nam	1.700.999.999	1.700.999.999
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	(53.146.916)
	<b>29.453.300.966</b>	<b>32.579.828.135</b>

Danh mục đầu tư và tình hình tăng giảm đầu tư chứng khoán ngắn hạn và đầu tư ngắn hạn khác được chi tiết trong Phụ lục 01 trang 28 kèm theo.

**5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU HOẠT ĐỘNG NGHIỆP VỤ**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	3.231.760.806	3.284.873.335
	<b>3.231.760.806</b>	<b>3.284.873.335</b>



**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tạm ứng	190.185.781	674.380.878
Phải thu lãi tiền gửi	90.199.999	115.252.056
Phải thu Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng (*)	11.500.659.565	12.500.000.000
Phải thu lãi hợp đồng hợp tác kinh doanh (*)	268.000.000	268.000.000
Phải thu khác	23.270.239	72.000
	<b><u>12.072.315.584</u></b>	<b><u>13.557.704.934</u></b>

(\*) Số tiền phải thu còn lại của Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 06/2014/HĐHT-PVFCC-CT ngày 27/01/2014 với Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng tại Dự án 12 Đỗ Ngọc Du thành phố Hà Nội. Hai bên đã ký Biên bản làm việc ngày 29/12/2016 về việc hoàn trả lợi nhuận cố định và phần vốn góp của Công ty tại dự án. Tuy nhiên do Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng chưa hoàn trả số tiền phải thu theo đúng tiến độ trong Biên bản làm việc trên, hai bên đã tiếp tục ký Biên bản làm việc ngày 27/06/2017 gia hạn thanh toán toàn bộ công nợ đến thời điểm 27/03/2018. Vì vậy Ban Giám đốc Công ty đã thận trọng không ghi nhận số lợi nhuận cố định cho thời gian từ ngày 01/07/2016 đến ngày 27/06/2017 và lãi chậm trả cho thời hạn từ ngày 01/07/2016 đến 30/06/2019. 06 tháng đầu năm 2019, Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu này. Trong 6 tháng đầu năm 2019, Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng đã thực hiện chi trả cho Công ty số tiền 999.340.435 đồng.

**7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	06 tháng đầu năm 2019
	VND
Tại ngày 01/01/2019	6.384.000.000
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi với Hợp tác xã Công nghiệp Chiến Thắng	2.353.731.912
	<b><u>8.737.731.912</u></b>

**8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí thuê xe	-	106.333.330
Chi phí sửa chữa văn phòng	-	515.665.040
	<b><u>-</u></b>	<b><u>621.998.370</u></b>

**b) Chi phí trả trước dài hạn**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí sửa chữa văn phòng	490.010.812	-
	<b><u>490.010.812</u></b>	<b><u>-</u></b>



9 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Đặt cọc thuê văn phòng	394.422.800	394.422.800
	<b>394.422.800</b>	<b>394.422.800</b>

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tài, truyền dẫn VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2019	379.070.909	784.638.286	1.163.709.195
Thanh lý, nhượng bán	(75.713.636)	-	(75.713.636)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>303.357.273</b>	<b>784.638.286</b>	<b>1.087.995.559</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2019	361.364.631	784.638.286	1.146.002.917
Trích khấu hao	9.825.000	-	9.825.000
Thanh lý, nhượng bán	(75.713.636)	-	(75.713.636)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>295.475.995</b>	<b>784.638.286</b>	<b>1.080.114.281</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2019	17.706.278	-	17.706.278
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>7.881.278</b>	<b>-</b>	<b>7.881.278</b>

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.012.345.559 đồng.

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy vi tính VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2019	170.000.000	88.000.000	258.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	(37.000.000)	(37.000.000)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>170.000.000</b>	<b>51.000.000</b>	<b>221.000.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2019	170.000.000	37.000.000	207.000.000
Trích khấu hao	-	10.625.000	10.625.000
Thanh lý, nhượng bán	-	(37.000.000)	(37.000.000)
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>170.000.000</b>	<b>10.625.000</b>	<b>180.625.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2019	-	51.000.000	51.000.000
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>-</b>	<b>40.375.000</b>	<b>40.375.000</b>

Trong đó:

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 170.000.000 đồng.

**12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	56.018.824	-
Thuế Thu nhập cá nhân	42.740.879	37.643.436
	<b>98.759.703</b>	<b>37.643.436</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng	253.764.000	480.816.000
Chi phí tư vấn luật	198.000.000	-
Chi phí thuê tư vấn kế toán	362.000.000	-
Chi phí phải trả khác	60.500.022	263.186.514
	<b>874.264.022</b>	<b>744.002.514</b>

**14 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	17.810.955	-
Bảo hiểm xã hội	50.415.180	49.059.893
Bảo hiểm y tế	8.896.796	8.657.628
Bảo hiểm thất nghiệp	3.954.133	3.847.835
Phải trả cổ tức cho cổ đông	-	1.920.000.000
Phải trả khác	338.914.326	1.040.552.761
	<b>419.991.390</b>	<b>3.022.118.117</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI CỔ PHẦN ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM**

Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

**15 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ dự phòng tài chính		Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
<b>06 tháng đầu năm 2018</b>												
Tại ngày 01/01/2018	100.000.000.000		999.048.486		1.799.048.486		1.284.011.788		11.450.868.388		115.532.977.148	
Lỗi trong kỳ trước	-		-		-		-		(2.930.822.552)		(2.930.822.552)	
Giảm khác	-		-		-		-		(20)		(20)	
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>	<b>100.000.000.000</b>		<b>999.048.486</b>		<b>1.799.048.486</b>		<b>1.284.011.788</b>		<b>8.520.045.816</b>		<b>112.602.154.576</b>	
<b>06 tháng đầu năm 2019</b>												
Tại ngày 01/01/2019	100.000.000.000		999.048.486		1.952.698.486		1.437.661.788		9.686.979.904		114.076.388.664	
Lãi trong kỳ này	-		-		-		-		2.234.724.095		2.234.724.095	
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>	<b>100.000.000.000</b>		<b>999.048.486</b>		<b>1.952.698.486</b>		<b>1.437.661.788</b>		<b>11.921.703.999</b>		<b>116.311.112.759</b>	

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2019		01/01/2019		Tỷ lệ	
	VND		VND		(%)	(%)
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	99.970.000.000		99.970.000.000		99,970%	99,970%
Các cổ đông khác	30.000.000		30.000.000		0,030%	0,030%
	<b>100.000.000.000</b>		<b>100.000.000.000</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>



c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	100.000.000.000	100.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
d) Cổ phiếu		
	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000
16 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC		
	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	20.274.096.736	17.871.727.205
Số tăng trong kỳ	29.220.962.081.052	41.030.595.745.347
Số giảm trong kỳ	(29.226.143.354.244)	(41.034.514.431.362)
Số dư cuối kỳ	<b>15.092.823.544</b>	<b>13.953.041.190</b>
Chi tiết số dư tại thời điểm:		
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	15.092.823.544	20.274.096.736
	<b>15.092.823.544</b>	<b>20.274.096.736</b>
17 . DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC		
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nhà đầu tư ủy thác trong nước	6.276.733.167.055	6.894.500.577.035
- Cổ phiếu	1.255.557.173.163	1.272.822.970.820
- Trái phiếu	2.321.175.993.892	3.321.677.606.215
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.650.000.000.000	2.200.000.000.000
- Chứng chỉ tiền gửi	50.000.000.000	100.000.000.000
	<b>6.276.733.167.055</b>	<b>6.894.500.577.035</b>



18 . CÁC KHOẢN PHẢI THU CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền bán phần vốn góp và quyền góp vốn	7.252.000.000	7.252.000.000
Cổ tức	8.449.655.500	-
Dự thu lãi tiền gửi	8.478.082.194	14.081.917.806
Tiền bán trái phiếu	3.110.970.268.321	2.090.292.655.998
	<b><u>3.135.150.006.015</u></b>	<b><u>2.111.626.573.804</u></b>

19 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phí lưu ký phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	2.675.262.192	4.053.069.550
Phí quản lý danh mục phải trả Công ty Quản lý Quỹ	3.313.003.594	3.284.873.334
Tiền đặt cọc	1.500.000.000	1.500.000.000
	<b><u>7.488.265.786</u></b>	<b><u>8.837.942.884</u></b>

20 . DOANH THU

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
<b>Doanh thu</b>	<b>6.861.832.853</b>	<b>8.402.730.919</b>
- Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	6.861.832.853	8.402.730.919
<b>Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b><u>6.861.832.853</u></b>	<b><u>8.402.730.919</u></b>

21 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư	2.465.686.679	2.439.564.089
	<b><u>2.465.686.679</u></b>	<b><u>2.439.564.089</u></b>

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, chứng chỉ tiền gửi	1.992.681.398	1.667.106.401
Lãi đầu tư chứng khoán	503.152.988	1.462.121.245
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.114.028.800	2.092.969.560
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	4.320.000
	<b><u>4.609.863.186</u></b>	<b><u>5.226.517.206</u></b>

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lỗ bán chứng khoán	21.096.916	591.873.756
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(53.146.916)	2.602.535.620
	<b>(32.050.000)</b>	<b>3.194.409.376</b>

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.030.537.476	1.482.177.947
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	9.878.000	33.190.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	20.450.000	61.625.314
Thuế, phí và lệ phí	17.374.291	19.334.574
Chi phí trích lập dự phòng	2.353.731.912	3.830.400.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.371.333.020	2.222.721.386
Chi phí khác bằng tiền	1.944.011.742	3.276.647.991
	<b>6.747.316.441</b>	<b>10.926.097.212</b>

25 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.290.742.919	(2.930.822.552)
Các khoản điều chỉnh tăng	103.380.000	-
- Chi phí không hợp lệ	103.380.000	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.114.028.800)	(2.092.969.560)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(2.114.028.800)	(2.092.969.560)
Tổng thu nhập tính thuế	280.094.119	(5.023.792.112)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	<b>56.018.824</b>	<b>-</b>
Các khoản điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	-	20
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	-	263.959.348
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	(263.959.368)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	<b>56.018.824</b>	<b>-</b>



**26 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	2.234.724.095	(2.930.822.552)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2.234.724.095	(2.930.822.552)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10.000.000	10.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>223</b>	<b>(293)</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**27 . BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG QUẢN LÝ QUỸ VÀ DANH MỤC ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN TRONG KỲ**

**Danh mục đầu tư chứng khoán Công ty đang thực hiện quản lý:**

1) Tính đến ngày 30/06/2019, Công ty đang thực hiện một số Hợp đồng quản lý danh mục đầu tư cho Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chứng Việt Nam (Trước đây là Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam) với tổng số vốn đầu tư theo cam kết là 20,345 tỷ đồng, số vốn đang quản lý là 9,401 tỷ đồng.

2) Theo Hợp đồng quản lý danh mục đầu tư với Tập đoàn Dầu khí Việt Nam ("PVN"), PVN đồng ý ủy thác cho Công ty thực hiện quản lý danh mục đầu tư với tổng số vốn đầu tư là 175 tỷ đồng. Đến thời điểm 30/06/2019, tổng số vốn thực tế của hợp đồng này hiện Công ty đang quản lý là 175 tỷ đồng.

3) Theo Hợp đồng quản lý Danh mục đầu tư với Ông Hoàng Kim Hợp, ông Hoàng Kim Hợp đồng ý ủy thác cho Công ty thực hiện quản lý danh mục đầu tư với tổng số vốn đầu tư là 20,200 tỷ đồng. Đến thời điểm 30/06/2019, tổng số vốn thực tế của hợp đồng này hiện Công ty đang quản lý là 20,176 tỷ đồng.

**Hoạt động quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán**

Tổng số Quỹ đầu tư chứng khoán Công ty đang thực hiện quản lý: 01

Theo Hợp đồng quản lý quỹ đầu tư với Quỹ thành viên tập trung Cổ phần hóa Việt Nam (VEFF), Công ty được ủy quyền thực hiện các hoạt động đầu tư tại Việt Nam theo các mục tiêu đầu tư và hạn chế đầu tư được quy định trong hợp đồng này.

Giá trị tài sản ròng của Quỹ đầu tư tại ngày 30/06/2019 là: 23.308.631.854 đồng tương ứng với 2.146.907 chứng chỉ quỹ đang lưu hành.

**28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	80.967.851.740	-	73.965.878.079	-
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ, phải thu khác	15.698.499.190	(8.737.731.912)	17.237.001.069	(6.384.000.000)
Chứng khoán kinh doanh	27.752.300.967	-	30.931.975.052	(53.146.916)
	<b>124.418.651.897</b>	<b>(8.737.731.912)</b>	<b>122.134.854.200</b>	<b>(6.437.146.916)</b>

**Nợ phải trả tài chính**

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải trả người bán, phải trả khác	419.991.390	3.022.118.117
Chi phí phải trả	874.264.022	744.002.514
	<b>1.294.255.412</b>	<b>3.766.120.631</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá và lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI  
CỔ PHẦN ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM**

Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Chứng khoán kinh doanh	27.752.300.967	-	-	27.752.300.967
	<u>27.752.300.967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27.752.300.967</u>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Chứng khoán kinh doanh	30.878.828.136	-	-	30.878.828.136
	<u>30.878.828.136</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.878.828.136</u>

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	80.967.851.740	-	-	80.967.851.740
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu khác	6.566.344.478	394.422.800	-	6.960.767.278
	<u>87.534.196.218</u>	<u>394.422.800</u>	<u>-</u>	<u>87.928.619.018</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI  
CỔ PHẦN ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM**

Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	73.965.878.079	-	-	73.965.878.079
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu khác	10.458.578.269	394.422.800	-	10.853.001.069
	<b>84.424.456.348</b>	<b>394.422.800</b>	<b>-</b>	<b>84.818.879.148</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	419.991.390	-	-	419.991.390
Chi phí phải trả	874.264.022	-	-	874.264.022
	<b>1.294.255.412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.294.255.412</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	3.022.118.117	-	-	3.022.118.117
Chi phí phải trả	744.002.514	-	-	744.002.514
	<b>3.766.120.631</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.766.120.631</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**29. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.



**30 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>06 tháng đầu năm 2019 VND</u>	<u>06 tháng đầu năm 2018 VND</u>
<b>Doanh thu về phí quản lý danh mục đầu tư</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	6.839.142.443	8.382.730.919
<b>Thu nhập từ lãi tiền gửi</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	1.237.915.600	554.936.265
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	Bên liên quan của cổ đông lớn	4.399.078	4.487.860

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2019 VND</u>	<u>01/01/2019 VND</u>
<b>Phải thu về phí quản lý danh mục đầu tư</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	3.209.070.395	3.284.873.335
<b>Phải thu về lãi tiền gửi</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	70.610.958	57.772.603
<b>Số dư tiền gửi có kỳ hạn</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	65.800.000.000	26.800.000.000
<b>Số dư tiền gửi không kỳ hạn</b>			
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	Cổ đông lớn	407.833.965	683.086.720
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	Bên liên quan của cổ đông lớn	3.674.071.588	2.487.658

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>06 tháng đầu năm 2019 VND</u>	<u>06 tháng đầu năm 2018 VND</u>
Thu nhập của Giám đốc	293.878.914	311.938.102
Thu nhập của các thành viên còn lại trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	317.521.580	295.596.917

**31 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 đã được soát xét.



**Phạm Thị Thanh Vân**  
Người lập



**Nguyễn Thời Đại**  
Kế toán trưởng



**Trần Quang Vinh**  
Giám đốc

*Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019*



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI CỔ PHẦN ĐẠI CHỨNG VIỆT NAM**

Tầng 9, Tòa nhà Hapro, 11B Cát Linh, Đống Đa, Hà Nội

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

**PHỤ LỤC 01: DANH MỤC CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN NGẮN HẠN**

	Giá trị theo sổ kế toán		Tăng so với giá trị trước		Giảm so với giá trị trước		Tổng giá trị thị trường	
	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Chứng khoán niêm yết</b>	<b>3.286.300.967</b>	<b>6.465.975.052</b>	<b>135.249.433</b>	<b>572.297.464</b>	-	<b>(53.146.916)</b>	<b>3.421.550.400</b>	<b>6.985.125.600</b>
- MBB	181.807.118	181.807.118	28.196.082	13.626.482	-	-	210.003.200	195.433.600
- PVS	-	-	-	28.336.000	-	-	-	28.336.000
- VCB	-	320.646.916	-	-	-	<b>(53.146.916)</b>	-	267.500.000
- POW	3.104.493.849	5.963.521.018	107.053.351	530.334.982	-	-	3.211.547.200	6.493.856.000
<b>Chứng khoán chưa niêm yết<sup>(1)</sup></b>	<b>24.466.000.000</b>	<b>24.466.000.000</b>	-	-	-	-	<b>24.466.000.000</b>	<b>24.466.000.000</b>
- Ngân hàng TMCP An Bình	-	-	-	-	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Phú Sơn	6.956.000.000	6.956.000.000	-	-	-	-	6.956.000.000	6.956.000.000
- Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác tài sản Dầu khí (PSA)	10.200.000.000	10.200.000.000	-	-	-	-	10.200.000.000	10.200.000.000
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Mỹ	2.310.000.000	2.310.000.000	-	-	-	-	2.310.000.000	2.310.000.000
<b>Đầu tư ngắn hạn khác<sup>(2)</sup></b>	<b>1.700.999.999</b>	<b>1.700.999.999</b>	-	-	-	-	<b>1.700.999.999</b>	<b>1.700.999.999</b>
- Chứng chỉ Quỹ thành viên Tập trung cổ phần hóa Việt Nam	1.700.999.999	1.700.999.999	-	-	-	-	1.700.999.999	1.700.999.999
<b>Tổng cộng</b>	<b>29.453.300.966</b>	<b>32.632.975.051</b>	<b>135.249.433</b>	<b>572.297.464</b>	-	<b>(53.146.916)</b>	<b>29.588.550.399</b>	<b>33.152.125.599</b>

(1) Đối với các chứng khoán chưa niêm yết, theo quy định của Thông tư 146/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ tài chính đối với Công ty chứng khoán, Công ty quản lý quỹ, do Công ty không thu thập được 03 báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng và không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng nên Công ty không thực hiện trích lập dự phòng.

(2) Giá trị khoản vốn góp thành lập Quỹ thành viên Tập trung cổ phần hóa Việt Nam tại ngày 30/06/2019 (tương đương 9,09%), Quỹ được thành lập từ ngày 25/10/2011 và có thời gian hoạt động 05 năm kể từ ngày thành lập, hiện Quỹ đang trong quá trình thanh lý tài sản để giải thể.

