

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | TM | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------|------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 221.597.230.594 | 146.879.508.601 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 7.945.379.096 | 11.556.311.572 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 5.255.379.096 | 836.311.572 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2.690.000.000 | 10.720.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư ngắn hạn | 120 | | 104.500.000.000 | 24.500.000.000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V.02 | 104.500.000.000 | 24.500.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 105.823.054.891 | 106.395.391.280 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 101.292.000.000 | 101.292.000.000 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 18.000.000 | 585.525.000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ | 134 | V.03 | 3.974.934.413 | 4.049.246.483 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.04 | 538.120.478 | 468.619.797 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.328.796.607 | 4.427.805.749 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 807.741.358 | 893.322.931 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 2.521.055.249 | 3.534.482.818 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 11.519.602.202 | 15.662.092.206 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.896.238.487 | 2.637.682.132 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 2.035.897.971 | 2.324.869.595 |
| - Nguyên giá | 222 | | 11.100.069.256 | 12.135.286.695 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (9.064.171.285) | (9.810.417.100) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.06 | 860.340.516 | 312.812.537 |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.715.894.711 | 1.979.881.711 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1.855.554.195) | (1.667.069.174) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | - | - |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 8.623.363.715 | 13.024.410.074 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.07 | 5.902.854.157 | 7.499.241.946 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 1.830.135.138 | 4.467.173.808 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 890.374.420 | 1.057.994.320 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 233.116.832.796 | 162.541.600.807 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| NGUỒN VỐN | Mã số | TM | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------|------|------------------------|------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 12.969.356.123 | 8.820.657.112 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 12.969.356.123 | 8.820.657.112 |
| 1. Vay ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 171.850.000 | 321.200.000 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước | 314 | V.08 | 2.627.745.131 | 1.322.570.947 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | - | - |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.09 | 8.944.418.756 | 6.414.422.320 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.10 | 1.225.342.236 | 762.463.845 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 338 | | - | - |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| 10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 359 | | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 220.147.476.673 | 153.720.943.695 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 229.512.030.000 | 229.512.030.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (60.690.000.000) | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | - | (121.380.000.000) |
| 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 | | 8.038.273.318 | 8.038.273.318 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 43.287.173.355 | 37.550.640.377 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 233.116.832.796 | 162.541.600.807 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Mã số | TM | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-------|------|----------------|----------------|
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | - | - |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | - | - |
| 3. Tài sản nhận ký cược | 003 | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | - | - |
| 6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ | 006 | | - | - |
| Trong đó: | | | | |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | 007 | | | |
| 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 008 | | | |
| 6.3. Chứng khoán cầm cố | 009 | | | |
| 6.4. Chứng khoán tạm giữ | 010 | | | |
| 6.5. Chứng khoán chờ thanh toán | 011 | | | |
| 6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút | 012 | | | |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | 013 | | | |
| 6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay | 014 | | | |
| 6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch | 015 | | | |
| 7. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ | 020 | | - | - |
| 8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác | 030 | V.13 | 507.277.807 | 146.027.457 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước | 031 | | - | 82.973.093 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 032 | | 507.277.807 | 63.054.364 |
| 9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác | 040 | V.14 | 84.260.890.190 | 95.989.800.000 |
| 9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước | 041 | | - | 42.240.000.000 |
| 9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 042 | | 84.260.890.190 | 53.749.800.000 |
| 10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác | 050 | V.15 | - | - |
| 11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác | 051 | V.16 | 137.419.667 | 287.248.055 |

Tp. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Dũng

Tổng Giám đốc



Trần Thanh Tân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 | |
|--|-------|-------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu | 01 | VI.01 | 16.355.763.767 | 10.882.330.912 | 56.357.434.015 | 44.422.712.057 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (01 - 02) | 10 | | 16.355.763.767 | 10.882.330.912 | 56.357.434.015 | 44.422.712.057 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán | 11 | | - | - | - | - |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (10 - 11) | 20 | | 16.355.763.767 | 10.882.330.912 | 56.357.434.015 | 44.422.712.057 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.02 | 941.232.946 | 17.047.480.399 | 3.508.346.623 | 19.333.152.800 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.03 | 9.840.835 | 6.796.072 | 30.071.953 | (216.140.586) |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.04 | 13.256.135.610 | 13.941.619.896 | 46.117.798.967 | 46.851.477.750 |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (20 + 21 - 22 - 25) | 30 | | 4.031.020.268 | 13.981.395.343 | 13.717.909.718 | 17.120.527.693 |
| 10. Thu nhập khác | 31 | | 77.713.718 | 148.183.978 | 101.483.042 | 538.525.477 |
| 11. Chi phí khác | 32 | | 68.058.778 | - | 89.723.579 | 1.100.000 |
| 12. Lợi nhuận khác (31 - 32) | 40 | | 9.654.940 | 148.183.978 | 11.759.463 | 537.425.477 |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30 + 40) | 50 | | 4.040.675.208 | 14.129.579.321 | 13.729.669.181 | 17.657.953.170 |
| 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.05 | 1.391.462.420 | - | 1.391.462.420 | - |
| 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.06 | (122.713.691) | 3.317.541.739 | 2.637.038.670 | 4.182.135.200 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (50 - 51 - 52) | 60 | | 2.771.926.479 | 10.812.037.582 | 9.701.168.091 | 13.475.817.970 |

Tp. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Dũng



Trần Thanh Tân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 | |
|---|-----------|----------------------------------|-------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | 57.203.134.381 | 43.991.864.214 |
| 2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 2 | (21.265.561.065) | (21.239.833.152) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (17.786.525.789) | (17.555.954.785) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | - | - |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | - | (374.292.410) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 15.330.485.491 | 13.558.179.911 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 7 | (14.030.995.236) | (13.193.269.797) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 19.450.537.782 | 5.186.693.981 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (2.531.855.700) | (4.562.666.482) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 12.590.000 | 375.230.227 |
| 3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | (4.715.642.940) |
| 4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | - | 4.813.737.060 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư tài chính có kỳ hạn | 25a | (104.500.000.000) | (24.500.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | 2.750.000.000 |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư tài chính có kỳ hạn | 26a | 24.500.000.000 | - |
| 7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | - | - |
| 7. Tiền lãi nhận được từ khoản đầu tư tài chính có kỳ hạn | 27a | 2.732.430.555 | 5.370.515.674 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (79.786.835.145) | (20.468.826.461) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 60.690.000.000 | - |
| 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 | (3.964.635.113) | (3.900.000.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 56.725.364.887 | (3.900.000.000) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng.

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 | |
|---|-------|----------------------------------|------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (3.610.932.476) | (19.182.132.480) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 11.556.311.572 | 30.738.444.052 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 7.945.379.096 | 11.556.311.572 |

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dũng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Thanh Tân

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

| Chỉ tiêu | Số dư đầu năm | | Số tăng / giảm | | | | Số dư cuối kỳ | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ngày 01/01/2012 | Ngày 01/01/2013 | Năm 2012 | | Năm 2013 | | Ngày 31/12/2012 | Ngày 31/12/2013 |
| | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 229.512.030.000 | 229.512.030.000 | - | - | - | - | 229.512.030.000 | 229.512.030.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | - | - | - | - | 60.690.000.000 | - | - | (60.690.000.000) |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | (121.380.000.000) | (121.380.000.000) | - | - | (121.380.000.000) | - | (121.380.000.000) | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 8.038.273.318 | 8.038.273.318 | - | - | - | - | 8.038.273.318 | 8.038.273.318 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 27.974.822.407 | 37.550.640.377 | 13.475.817.970 | 3.900.000.000 | 9.701.168.091 | 3.964.635.113 | 37.550.640.377 | 43.287.173.355 |
| 9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 144.145.125.725 | 153.720.943.695 | 13.475.817.970 | 3.900.000.000 | 9.701.168.091 | (56.725.364.887) | 153.720.943.695 | 220.147.476.673 |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | | | | | | | | |
| Cộng | 144.145.125.725 | 153.720.943.695 | 13.475.817.970 | 3.900.000.000 | 9.701.168.091 | (56.725.364.887) | 153.720.943.695 | 220.147.476.673 |

Đơn vị tính: đồng

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Dũng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2014



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Trước ngày 08 tháng 01 năm 2009, công ty là công ty liên doanh giữa Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (51%) và Công ty Dragon Capital Management Limited (49%) theo quyết định số 766/QĐ-UBCK ngày 08/12/2006 với số vốn điều lệ của Công ty là 100 tỷ.

Theo quyết định số 45/UBCK-GP ngày 08 tháng 01 năm 2009 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp, công ty chuyển sang hình thức công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực hoạt động

Lĩnh vực tài chính.

3. Ngành nghề kinh doanh

Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và quản lý danh mục đầu tư chứng khoán.

4. Tổng số nhân viên 44 người.

5. Đặc điểm hoạt động của công ty trong kỳ tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Công ty sử dụng đồng Việt Nam trong sử dụng hạch toán kế toán.

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty ghi chép, lập và trình bày báo cáo tài chính theo thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 về qui định một số tài khoản, biểu mẫu báo cáo tài chính, phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng đối với các Công ty quản lý quỹ hoạt động theo Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty quản lý quỹ do Bộ Tài chính quy định.

Những nội dung không hướng dẫn tại thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011, Công ty thực hiện theo qui định tại Luật kế toán, các văn bản hướng dẫn Luật kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán, thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Nhật ký chung

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

2. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| | |
|------------------------|-----------|
| Thiết bị văn phòng | 3 – 6 năm |
| Phương tiện vận chuyển | 6 năm |

Tài sản cố định vô hình

Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 4 năm.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Phân loại

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thể bán được và được nắm giữ dưới một năm. Chứng khoán kinh doanh bao gồm chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết được mua với mục đích kinh doanh.

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác được mua với mục đích nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc nắm giữ với mục đích sẵn sàng để bán.

Ghi nhận

Công ty ghi nhận chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn khác tại ngày mà công ty ký kết các hợp đồng đầu tư.

Việc mua chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận theo kế toán ngày giao dịch.

Đánh giá lại

Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư, nếu có. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập dựa trên giá thị trường của các chứng khoán từ Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (đối với chứng khoán niêm yết) và giá thị trường bình quân từ ba công ty chứng khoán (đối với chứng khoán chưa niêm yết) tại ngày lập bảng cân đối kế toán.

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí khác

Chi phí trả trước

Chi phí liên quan đến nhiều kỳ hoạt động kinh doanh của công ty được ghi nhận theo giá trị thực tế thanh toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước theo phương pháp bình quân liên quan đến nhiều kỳ hoạt động kinh doanh ước tính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả thương mại và chi phí phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

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

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được phân loại là vốn chủ sở hữu. Chi phí gia tăng do việc phát hành cổ phiếu phổ thông được ghi nhận là khoản khấu trừ vào vốn chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ

Khi vốn cổ phần được ghi nhận là vốn chủ sở hữu được mua, khoản xem xét được thanh toán, gồm chi phí trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi nhận là khoản giảm trừ vốn chủ sở hữu. Các cổ phiếu được mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ và được trình bày là khoản giảm trừ vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán hoặc phát hành sau đó, khoản tiền thu được sẽ được ghi nhận là khoản tăng vốn chủ sở hữu, và thặng dư hoặc thâm hụt từ các giao dịch được chuyển đến/từ thặng dư vốn.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế và doanh thu có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Các tiêu chí cụ thể sau đây cũng cần phải đạt được khi doanh thu được ghi nhận:

Cung cấp dịch vụ

Phí, các khoản thưởng và hoa hồng được ghi nhận khi phát sinh.

Doanh thu kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh hoặc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (đối với các chứng khoán niêm yết) và khi hoàn tất hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với các chứng khoán chưa niêm yết).

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức như một cổ đông của Công ty được thiết lập.

Thu nhập từ lãi

Thu nhập từ lãi/thu nhập lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận khi khoản thu nhập này được trích trước sử dụng lãi suất thực gốc của công cụ tại ngày phát sinh giao dịch.

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

Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động

Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành tổng chi phí thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản cố định hữu hình đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản cố định này.

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp trên số lãi hoặc lỗ chịu thuế trong năm bao gồm thuế hiện hành và thuế hoãn lại. Thuế thu nhập được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

Thuế hiện hành là khoản thuế ước tính phải trả trên thu nhập chịu thuế trong năm, áp dụng thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành tại ngày lập bảng cân đối kế toán và bất kỳ sự điều chỉnh thuế phải trả nào có liên quan đến những năm trước.

Thuế hoãn lại được tính theo phương pháp số dư trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các chênh lệch tạm thời giữa trị giá sổ sách của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập báo cáo tài chính và số liệu sử dụng cho mục đích thuế. Thuế hoãn lại được ghi nhận dựa trên việc ước tính khả năng phát sinh hoặc quyết toán các số liệu ghi nhận trên sổ sách của tài sản và nợ phải trả sử dụng mức thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các khoản chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn thu được các lợi ích về thuế có liên quan.

11. Hợp đồng đầu tư ủy thác

Công ty nhận tiền từ khách hàng và sử dụng tiền này để đầu tư vào chứng khoán thay cho khách hàng theo các điều kiện của hợp đồng đầu tư ủy thác. Các tài sản và nợ liên quan đến hợp đồng đầu tư ủy thác được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán tại các chỉ tiêu ngoài bảng theo hướng dẫn tại thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1. Tiền | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 2.096.148.354 | 537.338.584 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 3.159.230.742 | 298.972.988 |
| - Tiền đang chuyển | 2.690.000.000 | 10.720.000.000 |
| Cộng | 7.945.379.096 | 11.556.311.572 |

2. Các khoản đầu tư ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------------------|------------|-----------------|------------|----------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Tiền gửi có kỳ hạn trên 90 ngày | - | 104.500.000.000 | - | 24.500.000.000 |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn | - | - | - | - |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn | - | - | - | - |
| - Chứng chỉ quỹ | - | - | - | - |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | - | - | - | - |

3a. Các khoản phải thu khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| - Phải thu từ hoạt động chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính | 101.292.000.000 | 101.292.000.000 |

3b. Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và công ty chứng khoán | 3.814.743.072 | 3.716.819.981 |
| - Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư | 160.191.341 | 332.426.502 |
| - Phải thu phí thường hoạt động | - | - |
| - Phải thu hoạt động tư vấn và đầu tư chứng khoán | - | - |
| - Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác | - | - |
| Cộng | 3.974.934.413 | 4.049.246.483 |

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|--------------------|--------------------|
| - Phải thu tài sản thiếu chờ xử lý | - | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | - | - |
| - Phải thu người lao động | - | - |
| - Phải thu khác | 538.120.478 | 468.619.797 |
| Cộng | 538.120.478 | 468.619.797 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| | Thiết bị văn phòng | Phương tiện vận tải | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 7.992.559.351 | 4.142.727.344 | 12.135.286.695 |
| Mua trong kỳ | 1.193.004.900 | - | 1.193.004.900 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | 2.208.432.339 | 19.790.000 | 2.228.222.339 |
| Số dư cuối kỳ | 6.977.131.912 | 4.122.937.344 | 11.100.069.256 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 6.453.559.344 | 3.356.857.756 | 9.810.417.100 |
| Tăng trong kỳ | 878.249.018 | 459.868.085 | 1.338.117.103 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | 2.081.061.946 | 3.300.972 | 2.084.362.918 |
| Số dư cuối kỳ | 5.250.746.416 | 3.813.424.869 | 9.064.171.285 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 1.539.000.007 | 785.869.588 | 2.324.869.595 |
| Tại ngày cuối kỳ | 1.726.385.496 | 309.512.475 | 2.035.897.971 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4.618.310.532 đồng.

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | - | 1.979.881.711 | 1.979.881.711 |
| Mua trong kỳ | - | 736.013.000 | 736.013.000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 2.715.894.711 | 2.715.894.711 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | - | 1.667.069.174 | 1.667.069.174 |
| Tăng trong kỳ | - | 188.485.021 | 188.485.021 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 1.855.554.195 | 1.855.554.195 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 312.812.537 | 312.812.537 |
| Tại ngày cuối kỳ | - | 860.340.516 | 860.340.516 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

7. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê vị trí đặt logo
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Phí nội thất văn phòng
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí trả trước dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 4.116.522.877 | 4.704.597.577 |
| | - | - |
| | - | - |
| | 1.294.112.766 | 2.360.645.419 |
| | 125.855.755 | - |
| | 366.362.759 | 433.998.950 |
| Cộng | 5.902.854.157 | 7.499.241.946 |

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 90.909 | |
| | 1.790.669.925 | 460.832.714 |
| | 836.984.297 | 861.738.233 |
| Cộng | 2.627.745.131 | 1.322.570.947 |

9. Chi phí phải trả

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Chi phí thường hoạt động
- Chi phí trích trước khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | - | - |
| | - | - |
| | 8.318.796.082 | 6.351.747.320 |
| | 625.622.674 | 62.675.000 |
| Cộng | 8.944.418.756 | 6.414.422.320 |

10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp
- Phải trả lại Quỹ VFA
- Các khoản phải trả khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|----------------------|--------------------|
| | 178.529.352 | 51.326.622 |
| | 159.412.155 | - |
| | 887.400.729 | 711.137.223 |
| Cộng | 1.225.342.236 | 762.463.845 |

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 1.830.135.138 | 1.471.496.097 |
| | - | 2.995.677.711 |
| | - | - |
| | - | - |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 1.830.135.138 | 4.467.173.808 |

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| | - | - |
| | - | - |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - |

12. Tài sản thuê ngoài

- (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài
- Tài sản cố định thuê ngoài
 - Tài sản khác thuê ngoài

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| | - | - |
| | - | - |

- (2)- Tổng số tiền tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ một năm trở xuống
- Từ 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 4.203.007.548 | 4.196.827.296 |
| | 3.270.754.013 | 3.896.524.547 |
| | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| 13. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác (chi tiết cho từng nhà đầu tư ủy thác) | Giai đoạn từ ngày 01/01 đến 31/12 | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| 13.1. Tên nhà đầu tư: Ông Nguyễn Đăng Sâm | | |
| - Số dư đầu năm | 82.973.093 | 13.636.719 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 82.973.093 | 13.636.719 |
| - Số tăng trong kỳ | 1.200.356.434 | 69.468.374 |
| + Lãi tiền gửi | 356.434 | 288.425 |
| + Nhận cổ tức | 1.200.000.000 | - |
| + Khác | - | 69.179.949 |
| - Số giảm trong kỳ | 1.283.329.527 | 132.000 |
| + Phí ngân hàng | 718.960 | 132.000 |
| + Thanh toán phí lưu ký | 65.936.507 | - |
| + Chuyển cổ tức cho ông Sâm | 1.117.200.550 | - |
| + Chuyển nộp thuế TNCN trên cổ tức | 82.799.484 | - |
| + Chuyển tiền tất toán hợp đồng ủy thác cho ông Sâm | 16.674.026 | - |
| - Số dư cuối kỳ | - | 82.973.093 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | - | 82.973.093 |
| 13.2. Tên nhà đầu tư: Cyberagent Investment, INC (CAI) | | |
| - Số dư đầu năm | 24.139.961 | 12.366.565 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 24.139.961 | 12.366.565 |
| - Số tăng trong kỳ | 149.755 | 20.961.857 |
| + Lãi tiền gửi | 149.755 | 114.189 |
| + Nhận tiền từ nhà đầu tư | - | 20.847.668 |
| - Số giảm trong kỳ | 13.703.982 | 9.188.461 |
| + Phí ngân hàng | 132.000 | 132.000 |
| + Thanh toán phí lưu ký | 13.571.982 | 9.056.461 |
| - Số dư cuối kỳ | 10.585.734 | 24.139.961 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 10.585.734 | 24.139.961 |
| 13.3. Tên nhà đầu tư: CA ASIA INTERNET FUND I, L.P (CAF) | | |
| - Số dư đầu năm | 38.914.403 | 8.422.637.907 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 38.914.403 | 8.422.637.907 |
| - Số tăng trong kỳ | 29.520.614.461 | 9.465.379.412 |
| + Nhận vốn ủy thác | 27.387.500.000 | 9.423.000.000 |
| + Đảo hạn tiền gửi tiết kiệm | - | - |
| + Lãi tiền gửi | 21.840.031 | 42.379.412 |
| + Thu tiền bán cổ phiếu | 2.111.274.430 | - |
| + Thu tiền bán trái phiếu | - | - |
| + Thu cổ tức | - | - |
| + Thu khác | - | - |
| - Số giảm trong kỳ | 29.063.940.724 | 17.849.102.916 |
| + Gửi tiết kiệm | - | - |
| + Phí ngân hàng | 1.584.000 | 143.000 |
| + Phí môi giới | - | - |
| + Ký quỹ mua chứng khoán | 1.125.123.750 | 8.412.400.000 |
| + Thanh toán tiền mua cổ phiếu | 27.500.564.700 | 9.423.000.000 |
| + Thanh toán tiền mua trái phiếu | - | - |
| + Thanh toán phí lưu ký | 50.864.179 | 12.559.916 |
| + Thanh toán phí quản lý | 385.804.095 | - |
| + Phải trả khác | - | 1.000.000 |
| - Số dư cuối kỳ | 495.588.140 | 38.914.403 |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 495.588.140 | 38.914.403 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| | Giai đoạn từ 01/01 đến 30/09 | |
|--|------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| 13.4. Tên nhà đầu tư: GITP PTE. LTD. | | |
| - Số dư đầu năm | - | - |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | - | - |
| - Số tăng trong kỳ | 2.629.391.195 | - |
| + Nhận vốn ủy thác | 2.628.243.262 | - |
| + Đáo hạn tiền gửi tiết kiệm | - | - |
| + Lãi tiền gửi | 147.933 | - |
| + Thu tiền bán cổ phiếu | - | - |
| + Thu tiền bán trái phiếu | - | - |
| + Thu cổ tức | - | - |
| + Thu khác | 1.000.000 | - |
| - Số giảm trong kỳ | 2.628.287.262 | - |
| + Gửi tiết kiệm | - | - |
| + Phí ngân hàng | 44.000 | - |
| + Phí môi giới | - | - |
| + Ký quỹ mua chứng khoán | - | - |
| + Thanh toán tiền mua cổ phiếu | 2.628.243.262 | - |
| + Thanh toán tiền mua trái phiếu | - | - |
| + Thanh toán phí lưu ký | - | - |
| - Số dư cuối kỳ | 1.103.933 | - |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 1.103.933 | - |
| 14. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| 14.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước | | |
| - Cổ phiếu niêm yết | - | - |
| + Công ty ... | - | - |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết | - | 42.240.000.000 |
| + Cty CP Vận tải Đa Phương Thức | - | 42.240.000.000 |
| - Trái phiếu | - | - |
| Cộng | - | 42.240.000.000 |
| 14.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | | |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết | - | - |
| + Công ty ... | - | - |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết | 84.260.890.190 | 53.749.800.000 |
| + Công ty cổ phần NCT | 12.609.600.000 | 12.609.600.000 |
| + Công ty cổ phần Phần mềm Hộp màu | 6.304.800.000 | 6.304.800.000 |
| + Công ty cổ phần Tiki | 7.669.558.478 | 8.412.400.000 |
| + Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Di động CNC | 6.282.000.000 | 6.282.000.000 |
| + Công ty cổ phần Foody | 12.076.743.262 | 3.141.000.000 |
| + Công ty cổ phần Công nghệ DKT | 10.528.092.000 | - |
| + Công ty cổ phần Vina | 17.000.000.000 | 17.000.000.000 |
| + Công ty cổ phần Thương mại Điện tử Bảo Kim | 1.250.123.750 | - |
| + Công ty cổ phần Giáo dục Topica English | 10.539.972.700 | - |
| - Trái phiếu | - | - |
| Cộng | 84.260.890.190 | 53.749.800.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

15. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

- Phải thu lãi tiền gửi
- Phải thu tiền bán chứng khoán
- Phải thu tiền ký quỹ mua cổ phần

Cộng

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------|------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

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

- Phải trả phí lưu ký
- Phải trả phí quản lý danh mục đầu tư
- Phải trả phí môi giới

Cộng

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------|--------------------|
| 34.090.774 | 86.623.618 |
| 103.328.893 | 200.624.437 |
| - | - |
| 137.419.667 | 287.248.055 |

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

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

- Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và công ty đầu tư chứng khoán
- Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư
- Doanh thu từ phí thường hoạt động
- Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán
- Doanh thu khác

Cộng

| Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|-----------------------|-----------------------|
| 16.246.543.856 | 10.785.046.420 |
| 109.219.911 | 97.284.492 |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| 16.355.763.767 | 10.882.330.912 |

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

- Lãi tiền gửi
- Lãi đầu tư tài chính
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

| Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|--------------------|-----------------------|
| 941.232.946 | 664.641.999 |
| - | 13.870.838.400 |
| - | 2.512.000.000 |
| - | - |
| 941.232.946 | 17.047.480.399 |

3. Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Phí môi giới bán chứng khoán
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn
- Chi phí tài chính khác

Cộng

| Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|------------------|------------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| 9.840.835 | 6.796.072 |
| 9.840.835 | 6.796.072 |

4. Chi phí hoạt động kinh doanh (Mã số 25)

- Chi phí hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và danh mục đầu tư
- Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán
- Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác
- Giá vốn hàng bán

Cộng

| Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|-----------------------|-----------------------|
| 13.256.135.610 | 13.941.619.896 |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| 13.256.135.610 | 13.941.619.896 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

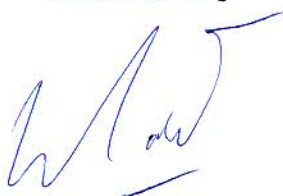
| 5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|--|----------------------|-----------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên doanh thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.927.884.126 | - |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | (536.421.706) | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.391.462.420 | - |

| 6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | - | - |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế hoãn lại | - | 8.125.000.000 |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | (122.713.691) | (1.811.780.551) |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | - | (2.995.677.710) |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | (122.713.691) | 3.317.541.739 |

IX- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

| Thông tin đối với cổ phiếu công ty | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| - Số cổ phiếu được phép phát hành | 22.951.203 | 22.951.203 |
| - Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ | 22.951.203 | 16.882.203 |
| - Số cổ phiếu đã được phát hành và chưa được góp vốn đầy đủ | - | 6.069.000 |
| - Mệnh giá của cổ phiếu hoặc các cổ phiếu không có mệnh giá | 10.000 | 10.000 |
| - Số cổ phiếu của công ty đang lưu hành | 22.951.203 | 16.882.203 |
| - Các cổ phiếu đang dự trữ để phát hành | - | 6.069.000 |

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Dũng

Tp. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Thanh Tân