

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 10, tòa nhà Công ty 18-4, số 8 Phạm Hùng, Phường Mai Dịch, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 08
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	11
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12 - 27

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Lê Minh Thành	Chủ tịch
Ông Lê Đình Quang	Ủy viên
Bà Lê Thị Quỳnh Trang	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Quang Trung	Tổng Giám đốc
----------------------	---------------

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với 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. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng đối với công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG



Phạm Quang Trung

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018



Số: 259 -18/BC-TC/TV-VAE

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 22 tháng 03 năm 2018, từ trang 06 đến trang 27, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Chúng tôi chưa được cung cấp hồ sơ liên quan đến khoản tạm ứng cho Bà Hoàng Thị Hồng Tứ với giá trị là 1.500.000.000 đồng. Đồng thời tới thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán chúng tôi chưa thu thập được thư xác nhận tạm ứng của đối tượng này. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về khoản mục nêu trên cũng như ảnh hưởng của nó tới các khoản mục khác có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Phạm Hùng Sơn

Phó Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0813-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Ngô Bá Duy

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1107-2018-034-1



Mẫu số B 01-CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		29.003.615.756	32.026.839.298
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	20.237.726.343	23.808.443.610
1. Tiền	111		737.726.343	3.808.443.610
2. Các khoản tương đương tiền	112		19.500.000.000	20.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	6.270.412.630	7.415.148.630
1. Đầu tư ngắn hạn	121		13.265.033.130	13.631.868.130
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	122		(6.994.620.500)	(6.216.719.500)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.495.476.783	784.670.308
1. Phải thu của khách hàng	131	VIII.4.1	240.000.000	240.000.000
2. Trả trước cho người bán	132	VIII.4.2	22.000.000	22.000.000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.3	245.439.691	315.718.779
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	135	V.4.	2.891.610.521	974.345.072
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(903.573.429)	(767.393.543)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	18.576.750
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	-	18.576.750
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260)	200		1.352.718.107	1.735.170.667
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.013.867.794	1.260.484.178
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	1.013.867.794	1.260.484.178
- Nguyên giá	222		1.457.165.000	1.457.165.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(443.297.206)	(196.680.822)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.6	280.177.742	434.485.821
1. Đầu tư dài hạn khác	253		2.511.644.800	2.511.644.800
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(2.231.467.058)	(2.077.158.979)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		58.672.571	40.200.668
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	58.672.571	40.200.668
2. Tài sản dài hạn khác	268	VIII.4.3	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		30.356.333.863	33.762.009.965

(Các thuyết minh từ trang 12 đến trang 27 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 01-CTQ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		289.837.806	434.881.770
I. Nợ ngắn hạn	310		289.837.806	434.881.770
1. Phải trả người bán	312	V.8.	43.536.736	105.293.397
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.9.	9.183.600	19.374.280
3. Phải trả người lao động	315		124.036.000	106.037.623
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.10.	44.000.000	40.000.000
5. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11.	25.044.509	29.139.509
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		44.036.961	135.036.961
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.12.	30.066.496.057	33.327.128.195
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		35.000.000.000	35.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		297.571.576	297.571.576
3. Quỹ dự phòng tài chính	419		595.143.152	595.143.152
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5.826.218.671)	(2.565.586.533)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.560.965.910)	1.980.138.268
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		30.356.333.863	33.762.009.965

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Người lập biểu

Tổng Giám đốc



Đâu Thị Hương



Phạm Quang Trung

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2017	01/01/2017
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		25.308.700.000	25.464.800.000
Trong đó				
6.1 Chứng khoán giao dịch	007		25.238.900.000	25.395.000.000
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		69.800.000	69.800.000
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		2.242.540.000	2.242.540.000
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	V.13.	13.943.540.400	9.361.523.261
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		13.943.540.400	9.361.523.261
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	V.14.	375.970.020.716	438.447.745.716
9.1 Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		375.970.020.716	438.447.745.716
9.2 Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	V.15.	-	1.609.850.000
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	V.16.	31.506.736	104.844.540

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Người lập biểu

Tổng Giám đốc

Đâu Thị Hương

Phạm Quang Trung

Mẫu số B 02 - CTQ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu	01	VI.1.	535.874.696	1.536.163.018
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh dịch vụ (10=01-02)	10		535.874.696	1.536.163.018
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.2.	1.104.896.717	1.120.508.327
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		(569.022.021)	415.654.691
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	800.971.688	548.268.491
7. Chi phí tài chính	22	VI.4.	1.122.660.079	4.117.964.179
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.4.4	2.356.700.248	1.391.676.929
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-25}	30		(3.247.410.660)	(4.545.717.926)
10. Thu nhập khác	31		-	-
11. Chi phí khác	32		17.842.101	6.875
12. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(17.842.101)	(6.875)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.5.	-	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6.	(933)	(1.299)

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Người lập biểu

Tổng Giám đốc



Đâu Thị Hương



Phạm Quang Trung

Mẫu số B 03 - CTQ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp trực tiếp)*

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
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	01		257.331.076	1.730.777.186
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(1.217.574.496)	(1.158.048.676)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.354.648.850)	(1.192.524.845)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		269.384.000	153.431.600
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2.254.355.685)	(573.074.526)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4.299.863.955)	(1.039.439.261)
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		-	(1.389.565.000)
3. Tiền chi mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	23.533.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		729.146.688	677.614.602
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		729.146.688	22.821.049.602
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(3.570.717.267)	21.781.610.341
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.808.443.610	2.026.833.269
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1.	20.237.726.343	23.808.443.610

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Người lập biểu

Tổng Giám đốc



Đâu Thị Hương



Phạm Quang Trung

(Các thuyết minh từ trang 12 đến trang 27 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 10, tòa nhà Công ty 18-4, số 8 Phạm Hùng, Phường Mai Dịch, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 05-CTQ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ			Số tăng/giảm			Số dư cuối kỳ	
		Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1. Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		35.000.000.000	35.000.000.000	-	-	-	-	35.000.000.000	35.000.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển		297.571.576	297.571.576	-	-	-	-	297.571.576	297.571.576
8. Quỹ dự phòng tài chính		595.143.152	595.143.152	-	-	-	-	595.143.152	595.143.152
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VIII	(2.565.586.533)	1.980.138.268	(3.260.632.138)	(4.545.724.801)	(5.826.218.671)	(2.565.586.533)	(2.565.586.533)	(2.565.586.533)
Tổng cộng		33.327.128.195	37.872.852.996	(3.260.632.138)	(4.545.724.801)	30.066.496.057	33.327.128.195		

Đơn vị tính: VND

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Tổng Giám đốc

Người lập biểu



Đầu Thị Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Hapaco, trước đó là Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Hải Phòng. Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy phép số 16/UBCK-GPHĐQLQ ngày 29/12/2006, Giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK ngày 16/03/2012, Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 03/01/2014 và Giấy phép điều chỉnh số 29/GPĐC-UBCK ngày 04/11/2015 của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước.

Theo giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK ngày 16/03/2012 thì vốn Điều lệ của Công ty là: **35.000.000.000 VND** (Bằng chữ: Ba mươi lăm tỷ đồng Việt Nam).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực quản lý quỹ đầu tư, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Quản lý các 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.

Trụ sở Công ty tại địa chỉ: Tầng 10, tòa nhà Công ty 18-4, số 8 Phạm Hùng, Phường Mai Dịch, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

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

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho Công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán áp dụng với các Công ty quản lý quỹ tại Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Công cụ tài chính****Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

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.

4. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Quản lý quỹ và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán đầu tư**

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong kỳ được ghi 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.

Đầu tư tài chính dài hạn khác

Đầu tư tài chính dài hạn khác là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Kính mắt Hà Nội, được ghi nhận theo giá gốc. Tại thời điểm 31/12/2017, Công ty đã trích lập dự phòng tổn thất đối với khoản đầu tư này.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Khi giá trị thuần của có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06/10/2014 của Bộ Tài chính.

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư chỉ được trích lập đối với các chứng khoán đầu tư tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Tại thời điểm 31/12/2017, Công ty đã lập bổ sung dự phòng theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập kỳ này cao hơn số dự phòng đã lập kỳ trước.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản chi phí lắp đặt thiết bị văn phòng, chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ và các chi phí trả trước khác có thời gian phân bổ trên 1 năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả là khoản chi phí trích trước chi phí kiểm toán được xác định căn cứ vào hợp đồng kiểm toán đã ký.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty là doanh thu cung cấp dịch vụ thu phí lưu ký chứng khoán và doanh thu quản lý danh mục đầu tư và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

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 giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, chi phí lỗ từ hoạt động đầu tư tài chính.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm của Công ty lỗ nên không phát sinh chi phí thuế TNDN hiện hành.

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác***Các nghĩa vụ về thuế******Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh của Công ty lỗ nên không phát sinh chi phí thuế TNDN hiện hành.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền	737.726.343	3.808.443.610
Tiền mặt	14.401.362	14.448.948
Tiền gửi ngân hàng	723.324.981	3.793.994.662
Tiền VND	723.324.981	3.793.994.662
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Tây Hà Nội	52.622.190	1.835.365.095
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - PGD Lê Văn Lương	76.124.492	1.169.817.067
Công ty Cổ phần Chứng khoán VNDIRECT	212.784.041	37.091.963
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội	28.646.335	39.750.487
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thăng Long	353.147.923	554.801.449
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	-	157.168.601
Các khoản tương đương tiền	19.500.000.000	20.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	19.500.000.000	20.000.000.000
Cộng	20.237.726.343	23.808.443.610

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)
Chứng khoán niêm yết		12.963.584.500		13.330.419.500
Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương (mã: OCH)	205.890	4.838.415.000	221.500	5.205.250.000
Công ty CP Kinh doanh dịch vụ cao cấp dầu khí Việt Nam (mã: PVR)	2.318.000	8.125.169.500	2.318.000	8.125.169.500
Chứng khoán hủy niêm yết		301.448.630		301.448.630
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Lâm thủy sản Bến Tre (mã: FBT)	6.980	301.448.630	6.980	301.448.630
Đầu tư ngắn hạn khác		-		-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(6.994.620.500)		(6.216.719.500)
Chứng khoán niêm yết		(6.994.620.500)		(6.216.719.500)
Công ty Cổ phần Khách sạn và Dịch vụ Đại Dương (mã: OCH)		(3.273.651.000)		(3.654.750.000)
Công ty CP Kinh doanh Dịch vụ cao cấp Dầu khí Việt Nam (mã: PVR)		(3.720.969.500)		(2.561.969.500)
Cộng	-	6.270.412.630	-	7.415.148.630

3. Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	98.387.097	146.510.722
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	147.052.594	169.208.057
Cộng	245.439.691	315.718.779

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu khác	689.465.475	660.640.475
Công ty TNHH Đầu tư tài chính Hapaco	17.640.475	17.640.475

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Công ty CP Chứng khoán Hải Phòng	600.000.000	600.000.000
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	71.825.000	43.000.000
Tạm ứng	2.202.145.046	313.704.597
Bà Nguyễn Thu Hằng	158.781.000	124.619.000
Ông Phạm Quang Trung	244.997.635	126.737.945
Bà Hoàng Thị Hồng Tứ	1.500.000.000	-
Các đối tượng khác	298.366.411	62.347.652
Cộng	2.891.610.521	974.345.072

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
			Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.389.565.000	67.600.000	1.457.165.000
Mua trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	1.389.565.000	67.600.000	1.457.165.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	144.103.038	52.577.784	196.680.822
Khấu hao trong năm	231.594.168	15.022.216	246.616.384
Số dư cuối năm	375.697.206	67.600.000	443.297.206
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	1.245.461.962	15.022.216	1.260.484.178
Số dư cuối năm	1.013.867.794	-	1.013.867.794

6. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)
Đầu tư dài hạn khác		2.511.644.800		2.511.644.800
Công ty Cổ phần Kinh mắt Hà Nội (*)	224.254	2.511.644.800	224.254	2.511.644.800
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(2.231.467.058)		(2.077.158.979)
Công ty Cổ phần Kinh mắt Hà Nội		(2.231.467.058)		(2.077.158.979)
Cộng		280.177.742		434.485.821

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

(*): Đầu tư tài chính dài hạn khác là khoản đầu tư mua 224.254 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Kính mắt Hà Nội, tương đương với tỷ lệ sở hữu là 7%. Tại ngày 31/12/2017, Công ty đã hoàn nhập dự phòng đã trích tại thời điểm 31/12/2016 với khoản đầu tư này căn cứ vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty Cổ phần Kính mắt Hà Nội.

7. Chi phí trả trước	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<i>Dài hạn</i>		
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	58.672.571	39.213.724
Chi phí khác	-	986.944
Cộng	58.672.571	40.200.668
8. Phải trả người bán	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngân hàng TMCP Tiên phong	31.536.736	95.293.397
Công ty Cổ phần Chứng khoán VNDirect	12.000.000	10.000.000
Cộng	43.536.736	105.293.397
9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Thuế thu nhập cá nhân	9.183.600	11.018.850
Các loại thuế khác	-	8.355.430
Cộng	9.183.600	19.374.280
10. Chi phí phải trả	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phí kiểm toán	44.000.000	40.000.000
Cộng	44.000.000	40.000.000
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Bảo hiểm xã hội	-	4.095.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.044.509	25.044.509
Công ty CP Chứng khoán Đại Dương	6.698.634	6.698.634
Công ty Tài chính Hafinco	16.784.800	16.784.800
Nguyễn Thuỳ Dương	1.561.075	1.561.075
Cộng	25.044.509	29.139.509

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 10, tòa nhà Công ty 18-4, số 8 Phạm Hùng,
Phường Mai Dịch, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

12. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2016	35.000.000.000	297.571.576	595.143.152	1.980.138.268	37.872.852.996
Lỗi trong năm	-	-	-	(4.545.724.801)	(4.545.724.801)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2016	35.000.000.000	297.571.576	595.143.152	(2.565.586.533)	33.327.128.195
Lỗi trong năm	-	-	-	(3.265.252.761)	(3.265.252.761)
Tăng khác	-	-	-	4.620.623	4.620.623
Số dư ngày 31/12/2017	35.000.000.000	297.571.576	595.143.152	(5.826.218.671)	30.066.496.057
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu					
		31/12/2017	Tỷ lệ	01/01/2017	Tỷ lệ
Bà Hoàng Thị Hồng Từ	21.910.000.000		62,60%	21.910.000.000	62,60%
Ông Lê Minh Thành	11.550.000.000		33,00%	11.550.000.000	33,00%
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	1.540.000.000		4,40%	1.540.000.000	4,40%
Cộng	35.000.000.000	35.000.000.000	100%	35.000.000.000	100%

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	35.000.000.000	35.000.000.000
Vốn góp cuối kỳ	35.000.000.000	35.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.500.000	3.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.500.000	3.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.500.000	3.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.500.000	3.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.500.000	3.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu		

13. Tiền gửi của nhà đầu tư

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Số dư đầu kỳ	9.361.523.261	4.195.510.546
Số tăng trong kỳ	131.232.118.555	88.561.664.444
Số giảm trong kỳ	(126.650.101.416)	(83.395.651.729)
Số dư cuối kỳ	13.943.540.400	9.361.523.261

14. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Nhà đầu tư ủy thác trong nước	375.970.020.716	438.447.745.716
Chứng khoán niêm yết	60.197.170.716	122.674.895.716
Chứng khoán chưa niêm yết	315.772.850.000	315.772.850.000
Cộng	375.970.020.716	438.447.745.716

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

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu tiền đã chuyển mua cổ phiếu	-	1.609.850.000
Cộng	-	1.609.850.000

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

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

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả phí lưu ký	31.506.736	104.844.540
Cộng	31.506.736	104.844.540

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu	535.874.696	1.536.163.018
Trong đó:		
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	254.530	1.026.391.118
Doanh thu thu phí lưu ký chứng khoán	535.620.166	509.771.900
Cộng	535.874.696	1.536.163.018

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

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư	568.302.491	505.869.629
Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác	536.594.226	614.638.698
Cộng	1.104.896.717	1.120.508.327

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	800.971.688	548.268.491
Cộng	800.971.688	548.268.491

4. Chi phí tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lỗ bán chứng khoán	190.451.000	1.248.000.000
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	932.209.079	2.869.964.179
Cộng	1.122.660.079	4.117.964.179

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	1.336.846.384	2.084.431.509
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1.336.846.384	2.084.431.509

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	4.602.099.145	6.630.156.310
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	4.602.099.145	6.630.156.310
Chi phí bị loại trừ khi tính thuế	-	-
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	-	-

6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(3.265.252.761)	(4.545.724.801)
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.500.000	3.500.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(933)	(1.299)

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**Thu nhập và các khoản vay của các thành viên quản lý chủ chốt**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thu nhập của các thành viên chủ chốt	526.800.000	467.358.150

3. Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Công nợ tài chính

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	20.237.726.343	23.808.443.610
Nợ thuần	-	-
Vốn chủ sở hữu	30.066.496.057	33.327.128.195
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	-	-

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.1.

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.237.726.343	23.808.443.610
Các khoản đầu tư tài chính	6.550.590.372	7.849.634.451
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác	2.473.476.783	762.670.308
Cộng	29.541.971.240	32.855.234.190
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	68.581.245	134.432.906
Chi phí phải trả	44.000.000	40.000.000
Cộng	112.581.245	174.432.906

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***Rủi ro thị trường**

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

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	68.581.245	-	68.581.245
Chi phí phải trả	44.000.000	-	44.000.000
01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	134.432.906	-	134.432.906
Chi phí phải trả	40.000.000	-	40.000.000

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.237.726.343	-	20.237.726.343
Các khoản đầu tư tài chính	6.270.412.630	280.177.742	6.550.590.372
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác	2.473.476.783	-	2.473.476.783

01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.808.443.610	-	23.808.443.610
Các khoản đầu tư tài chính	7.415.148.630	434.485.821	7.849.634.451
Phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác	762.670.308	-	762.670.308

4. Những thông tin khác**4.1 Phải thu của khách hàng**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Lê Thị Thu Nga	240.000.000	240.000.000
Cộng	240.000.000	240.000.000

4.2 Trả trước cho người bán

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam	22.000.000	22.000.000
Cộng	22.000.000	22.000.000

4.3 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	858.002.000	563.143.273
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	41.664.947	43.724.102
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	246.616.384	169.456.375
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	7.824.280
Chi phí dự phòng	64.179.886	(53.566.451)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	983.814.213	-
Chi phí khác bằng tiền	156.882.815	658.555.347
Cộng	2.356.700.248	1.391.676.929

Mẫu số B 09 - CTQ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

5. Thông tin so sánh

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Thái Bình Dương đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2018

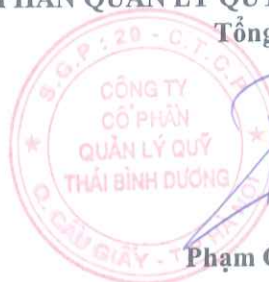
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ THÁI BÌNH DƯƠNG

Người lập biểu



Đâu Thị Hương

Tổng Giám đốc



Phạm Quang Trung

