

**CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ**

**MANULIFE VIỆT NAM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2013**

ĐA  
CÔ  
TRÁCH N  
QUẢ  
MẠI  
VIỆ  
TP

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013

Đơn vị tính: 1000 VND

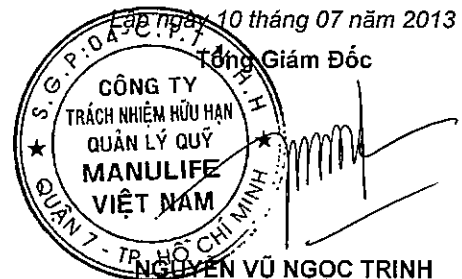
TÀI SẢN 1	Mã số 2	Thuyết minh 3	Số cuối quý 4	Số đầu năm 5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>32,208,106</b>	<b>37,249,960</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương</b>	<b>110</b>		<b>28,308,487</b>	<b>26,003,763</b>
1. Tiền	111		28,308,487	26,003,763
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>-</b>	<b>8,500,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	122		-	8,500,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>3,033,941</b>	<b>2,291,441</b>
1. Phải thu khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		11,600	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		2,713,058	2,014,177
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	304,283	247,264
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	5,000	30,000
<b>IV. Tài sản lưu động khác</b>	<b>140</b>	<b>V.05</b>	<b>865,678</b>	<b>454,756</b>
1. Hàng tồn kho	151		150,384	69,543
2. Tài sản lưu động khác	152		-	-
3. Chi phí trả trước	241		715,294	385,213
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>6,642,832</b>	<b>6,003,978</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn nội bộ	211	V.07	-	-
2. Phải thu dài hạn khác	212	V.08	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>389,249</b>	<b>357,669</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	389,249	357,669
- Nguyên giá	222		1,053,370	957,340
- Hao mòn lũy kế	223		(664,121)	(599,671)
<b>IV. Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6,253,583</b>	<b>5,646,309</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	27,702	202,766
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	6,225,881	5,443,543
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
<b>CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>38,850,938</b>	<b>43,253,938</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>8,273,632</b>	<b>9,547,283</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>8,019,951</b>	<b>9,524,713</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	-	-
2. Phải trả cho người bán	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	208,195	160,925
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả	315	V.17	1,827,430	4,460,518
6. Phải trả cho các đơn vị nội bộ	316		5,980,212	4,903,270
7. Phải trả, phải nộp khác	317	V.18	4,114	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>253,681</b>	<b>22,570</b>
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	341			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342		253,681	22,570
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>30,577,306</b>	<b>33,706,655</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>30,577,306</b>	<b>33,706,655</b>
1. Vốn đầu tư chủ sở hữu	411		53,000,000	53,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Lợi nhuận tích lũy	413		(22,422,694)	(19,293,345)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
6. Quỹ dự trữ	418		-	-
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	421		0	0
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>430</b>		<b>38,850,938</b>	<b>43,253,938</b>

Kế toán trưởng



VÕ HOÀNG KIỀU OANH



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013

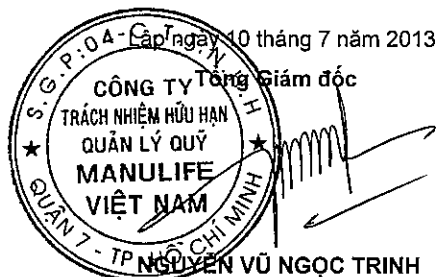
Đơn vị tính : 1.000 VND

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết Minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.28	4,354,532	3,574,060	8,427,853	7,011,656
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.29	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01 - 03)</b>	<b>10</b>		<b>4,354,532</b>	<b>3,574,060</b>	<b>8,427,853</b>	<b>7,011,656</b>
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.30	-	-	-	-
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>4,354,532</b>	<b>3,574,060</b>	<b>8,427,853</b>	<b>7,011,656</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	258,677	409,511	655,262	984,060
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	-	-	-	-
-Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(6,925,185)	(5,468,431)	(12,984,774)	(9,391,827)
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))</b>	<b>30</b>		<b>(2,311,976)</b>	<b>(1,484,860)</b>	<b>(3,901,659)</b>	<b>(1,396,111)</b>
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		(2,538)	(2,641)	(10,029)	(4,238)
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(2,538)</b>	<b>(2,641)</b>	<b>(10,029)</b>	<b>(4,238)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+ 40)</b>	<b>50</b>		<b>(2,314,514)</b>	<b>(1,487,501)</b>	<b>(3,911,688)</b>	<b>(1,400,349)</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.34	462,903	255,635	782,338	255,635
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>(1,851,611)</b>	<b>(1,231,866)</b>	<b>(3,129,350)</b>	<b>(1,144,714)</b>

Kế toán trưởng



VÕ HOÀNG KIỀU OANH



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013

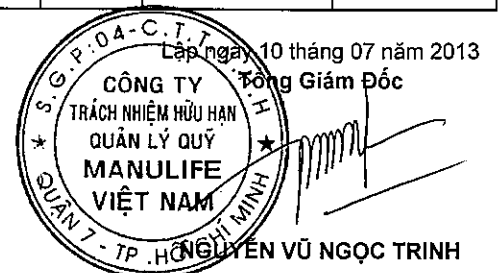
Đơn vị tính : 1000 VNĐ

Tài khoản	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ
A	B	C	1	2
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3,396,674	5,792,226
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		-	-
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,448,175)	(7,342,820)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, thu nhập cá nhân	05		(727,980)	(2,699,497)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	8,500,000
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(1,700,068)	(2,878,976)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(1,479,549)</b>	<b>1,370,933</b>
<b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(94,430)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		349,109	1,028,221
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>349,109</b>	<b>933,791</b>
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1,130,440)</b>	<b>2,304,724</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>29,438,927</b>	<b>26,003,763</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.35	<b>28,308,487</b>	<b>28,308,487</b>

Kế toán trưởng



VÕ HOÀNG KIỀU OANH



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. Hình thức sở hữu vốn:	Vốn trong nước	
2. Lĩnh vực hoạt động:	Đầu tư chứng khoán	
3. Ngành nghề kinh doanh:		
4. Tổng số nhân viên:	15	
Trong đó		
	- Nhân viên quản lý quỹ	7
	- Tuyển dụng mới	1
	- Chuyển công tác, nghỉ việc	1
	- Kỷ luật	0
5. Đặc điểm hoạt động của công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính		

### **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam Đồng

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. Chế độ kế toán áp dụng theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài Chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : Chuẩn mực kế toán Việt Nam
3. Hình thức kế toán áp dụng : Nhật Ký Chung

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

Đvt: 1.000 VND

<b>1. Tiền</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>	
Tài khoản thanh toán	28,308,487	26,003,763	
Tiền gửi ngân hàng		8,500,000	
<b>Cộng</b>	<b>28,308,487</b>	<b>34,503,763</b>	
 <b>3. Các khoản phải thu nghiệp vụ</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>	
Phải thu hoạt động quản lý quỹ	304,283	247,264	
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư			
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác			
<b>Cộng</b>	<b>304,283</b>	<b>247,264</b>	
 <b>4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>			
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>	
Phải thu người lao động	5,000	30,000	
Phải thu khác	-	-	
<b>Cộng</b>	<b>5,000</b>	<b>30,000</b>	<i>Q</i>

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
Số dư đầu năm			957,340	957,340
- Mua trong năm			94,430	94,430
- Đầu tư XDCB hoàn thành				-
- Tăng khác				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số dư cuối năm			1,053,370	1,053,370
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm			(599,671)	(599,671)
- Khấu hao trong năm			(64,450)	(64,450)
- Tăng khác				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số dư cuối năm			(664,121)	(664,121)
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
- Tại ngày đầu năm			357,669	357,669
- Tại ngày cuối năm			389,249	389,249

15. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí trả trước dài hạn	-	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	27,702	202,766
<b>Cộng</b>	<b>27,702</b>	<b>202,766</b>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	208,195	160,925
- Các loại thuế đất	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>208,195</b>	<b>160,925</b>

17. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí tạm tính	99,308	208,325
- Chi phí trích trước tiền lương	1,728,122	4,252,194
<b>Cộng</b>	<b>1,827,430</b>	<b>4,460,519</b>

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	6,225,881	5,443,543
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6,225,881</b>	<b>5,443,543</b>

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

Đvt:1.000 VND

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

	<b>6 tháng năm 2013</b>	<b>6 tháng năm 2012</b>
- Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK	2,773,727	1,450,808
- Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	5,654,126	5,560,848
- Doanh thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>8,427,853</b>	<b>7,011,656</b>

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

	<b>6 tháng năm 2013</b>	<b>6 tháng năm 2012</b>
- Lãi tiền gửi	655,262	984,060
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
<b>Cộng</b>	<b>655,262</b>	<b>984,060</b>

**34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)**

	<b>6 tháng năm 2013</b>	<b>6 tháng năm 2012</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	782,338	255,635
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>Cộng</b>	<b>782,338</b>	<b>255,635</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Kê toán trưởng



**VÕ HOÀNG KIỀU OANH**

