

**CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITAL**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITAL

Địa chỉ: Lầu 17, Tòa nhà MPlaza Saigon, Số 39 Lê Duẩn,
Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2018	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018	8
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018	9
Thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc	10 – 16



BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital (dưới đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Bảo Toàn	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 22/06/2018)
Bà Nguyễn Trúc Linh	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 22/06/2018) và Thành viên (từ ngày 22/06/2018)
Ông Phùng Thiên Phước	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 22/06/2018)
Bà Nguyễn Thị Minh Giang	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 22/06/2018)

Bà Ngô Thị Thúy Hà là Trưởng ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty.

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Trúc Linh	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 03/07/2018)
Ông Nguyễn Thế Duy	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 03/07/2018)

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính này, 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 xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty 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 giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì 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 sai sót và gian lận.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho công ty quản lý quỹ theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 09 năm 2011 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành khác có liên quan về việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên RSM Quốc tế.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITAL

Địa chỉ: Lầu 17, Toà nhà MPlaza Saigon, Số 39 Lê Duẩn,
Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tổng Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.



Nguyễn Trúc Linh

Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Số: 19.145-1/BCSX-RSM HCM

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITAL**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital, được lập ngày 14 tháng 08 năm 2018, từ trang 05 đến trang 16, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, 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 kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ, tình hình biến động vốn chủ sở hữu của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày 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 giữa niên độ.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



**Lục Thị Vân
Phó Tổng giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
0172-2018-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		37.545.627.618	37.526.023.955
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	42.719.743	37.520.716.080
1. Tiền	111		42.719.743	37.520.716.080
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11.000.046.880	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	4.2	11.000.046.880	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26.497.553.120	-
1. Phải thu ngắn hạn khác	135	4.3	26.497.553.120	
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.307.875	5.307.875
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	4.4	5.307.875	5.307.875
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		37.545.627.618	37.526.023.955
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.380.665.573	280.000.000
I. Nợ ngắn hạn	310		1.380.665.573	280.000.000
1. Phải trả người bán	312	4.8	875.472.459	-
2. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		55.000.000	-
3. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	4.5	450.193.114	280.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36.164.962.045	37.246.023.955
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.6.1	36.164.962.045	37.246.023.955
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	4.6.2	50.000.000.000	50.000.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(13.835.037.955)	(12.753.976.045)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		37.545.627.618	37.526.023.955



Phê Duyệt

Nguyễn Trúc Linh
 Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập

Trần Phạm Minh Nhã
 Kế toán trưởng

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	TM	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Nợ khó đòi đã xử lý		004	1.270.387.317	1.270.387.317



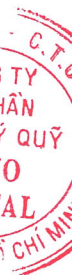
Phê Duyệt

Nguyễn Trúc Linh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập

Trần Phạm Minh Nhã
Kế toán trưởng



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITALĐịa chỉ: Lầu 17, Toà nhà MPlaza Saigon, Số 39 Lê Duẩn,
Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Mẫu số B02a-CTQ(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày
05/09/2011 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.223.959	143.636
2. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	4.7	206.813.410	335.667.599
3. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=21-25)	30		(205.589.451)	(335.523.963)
4. Thu nhập khác	31		-	197.073.354
5. Chi phí khác	32	4.8	875.472.459	193.858.598
6. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(875.472.459)	3.214.756
7. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.081.061.910)	(332.309.207)
8. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(1.081.061.910)	(332.309.207)
9. Lãi trên cổ phiếu	70	4.6.4	(216)	(66)

**Phê Duyệt****Nguyễn Trúc Linh**
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập
Trần Phạm Minh Nhã
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(77.000.000)	(69.300.000)
2. Tiền chi trả cho người lao động	03		(64.575.000)	(230.005.559)
3. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		170.775.585	40.182.900.689
4. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(37.508.420.881)	(43.415.987.196)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(37.479.220.296)	(3.532.392.066)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.223.959	143.636
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.223.959	143.636
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
(50 = 20+30+40)	50		(37.477.996.337)	(3.532.248.430)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37.520.716.080	41.055.220.795
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	4.1	42.719.743	37.522.972.365



Nguyễn Trúc Linh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập

Trần Phạm Minh Nhã
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ PAVO CAPITAL

Địa chỉ: Lầu 17, Toà nhà MPlaza Saigon, Số 39 Lê Duẩn,
 Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

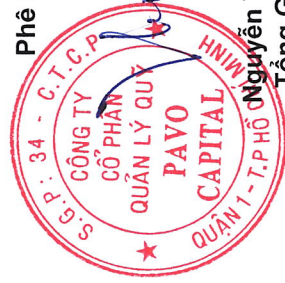
Mẫu số B05a-CTQ
 (Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày
 05/09/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ		Đơn vị tính: VND
		Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ này	Kỳ trước	
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm			
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000	
2. Lợi nhuận chưa phân phối		(12.753.976.045)	(12.139.410.553)	-	332.309.207	-	1.081.061.910	(13.835.037.955)	(12.471.719.760)	
Cộng		37.246.023.955	37.860.589.447	-	332.309.207	-	1.081.061.910	36.164.962.045	37.528.280.240	

Phê Duyệt



Nguyễn Trúc Linh
 Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập

Trần Phạm Minh Nhà
 Kế toán trưởng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán Minh Việt, là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán lần đầu số 34/UBCK-GP ngày 07 tháng 05 năm 2008 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp và Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy phép số 11/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 11 năm 2017.

Vốn điều lệ theo Giấy phép thành lập và hoạt động là 50 tỷ đồng, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Bà Nguyễn Trúc Linh	Việt Nam	22.000.000.000	44	22.000.000.000	44
Ông Đinh Trần Lạc Thiện	Việt Nam	7.500.000.000	15	7.500.000.000	15
Bà Đoàn Thị Thu Sương	Việt Nam	7.500.000.000	15	7.500.000.000	15
Ông Lương Công Thiện	Việt Nam	7.500.000.000	15	7.500.000.000	15
Ông Phùng Thiên Phước	Việt Nam	5.500.000.000	11	5.500.000.000	11
Cộng		50.000.000.000	100	50.000.000.000	100

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Lầu 17, Toà nhà MPlaza Saigon, Số 39 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 07 (31/12/2017: 10).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Lập và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán;
- Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho công ty quản lý quỹ theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 09 năm 2011 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành khác có liên quan về việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

2.3. Kỳ kế toán năm

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

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các chính sách kế toán áp dụng để lập báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 thống nhất với các chính sách kế toán đã áp dụng để lập báo cáo tài chính năm 2017.

4. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Tiền mặt	-	1.477.406.886
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.719.743	36.043.309.194
Cộng	<u>42.719.743</u>	<u>37.520.716.080</u>

4.2. Đầu tư ngắn hạn

Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần New Pine Multimedia Technologies với số cổ phần và giá trị đầu tư lần lượt là 1.267.286 cổ phần và 11.000.046.880 VND.

4.3. Phải thu ngắn hạn khác

Là khoản phải thu từ Công ty TNHH Doanh Bảo An theo Phụ lục hợp đồng số 01/PL/HĐCN/DBA-PCAM ngày 30/06/2018. Khoản phải thu này đã được Công ty thu hồi vào ngày 14/08/2018.

4.4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	<u>Số đầu năm VND</u>	<u>Trong kỳ VND</u>		<u>Số cuối kỳ VND</u>
	Phải thu	Phải nộp	Phải thu	Phải thu
Thuế thu nhập cá nhân	5.307.875	1.395.000	1.395.000	5.307.875
Cộng	<u>5.307.875</u>	<u>1.395.000</u>	<u>1.395.000</u>	<u>5.307.875</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

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

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Phải trả Pavo Capital Group	430.000.000	280.000.000
Các khoản phải trả khác	20.193.114	-
Cộng	<u>450.193.114</u>	<u>280.000.000</u>

4.6. Vốn chủ sở hữu

4.6.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu</u>		
	<u>Vốn góp của chủ sở hữu VND</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND</u>	<u>Cộng VND</u>
Số dư tại ngày 01/01/2017	50.000.000.000	(9.905.210.267)	40.094.789.733
Lỗi 6 tháng đầu năm trước	-	(332.309.207)	(332.309.207)
Số dư tại ngày 30/06/2017	50.000.000.000	(12.471.719.760)	37.528.280.240
Lỗi 6 tháng cuối năm trước	-	(282.256.285)	(282.256.285)
Số dư tại ngày 01/01/2018	50.000.000.000	(12.753.976.045)	37.246.023.955
Lỗi 6 tháng đầu năm nay	-	(1.081.061.910)	(1.081.061.910)
Số dư tại ngày 30/06/2018	<u>50.000.000.000</u>	<u>(13.835.037.955)</u>	<u>36.164.962.045</u>

4.6.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Bà Nguyễn Thị Trúc Linh	22.000.000.000	22.000.000.000
Ông Đinh Trần Lạc Thiện	7.500.000.000	7.500.000.000
Bà Đoàn Thị Thu Sương	7.500.000.000	7.500.000.000
Ông Lương Công Thiện	7.500.000.000	7.500.000.000
Ông Phùng Thiên Phước	5.500.000.000	5.500.000.000
Cộng	<u>50.000.000.000</u>	<u>50.000.000.000</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**4.6.3. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5.000.000	5.000.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.6.4. Lãi trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Lãi / (Lỗ) sau thuế của cổ đông của Công ty	(1.081.061.910)	(332.309.207)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Lãi / (Lỗ) sau thuế để tính lãi trên cổ phiếu	(1.081.061.910)	(332.309.207)
Số cổ phần lưu hành bình quân trong kỳ	5.000.000	5.000.000
Lãi trên cổ phiếu	(216)	(66)

4.7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Chi phí nhân viên quản lý	65.970.000	212.065.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	49.881.999
Thuế, phí và lệ phí	4.400.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	132.000.000	69.300.000
Chi phí bằng tiền khác	4.443.410	1.420.100
Cộng	206.813.410	335.667.599

4.8. Chi phí khác

Là khoản phí lưu ký phát sinh trước ngày 12/05/2017 phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành.

4.9. Báo cáo bộ phận

Theo đánh giá của Tổng Giám đốc Công ty, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động về những khác biệt về sản phẩm mà Công ty cung cấp hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Cụ thể như sau:

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Trong kỳ, Công ty chưa phát sinh doanh thu từ hoạt động kinh doanh nên không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo lĩnh vực kinh doanh.
- Bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý vì hoạt động của Công ty hoàn toàn tại Việt Nam, do đó không có sự khác nhau về rủi ro và lợi ích kinh tế theo khu vực địa lý cần thiết phải thuyết minh.

Do vậy, Công ty không có báo cáo bộ phận theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh và khu vực địa lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.10. Thông tin về bên có liên quan

Danh sách bên liên quan

Mối quan hệ

HĐQT và Tổng Giám đốc

Nhân sự quản lý chủ chốt

Thu nhập của Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Thu nhập	-	212.065.500

4.11. Công cụ tài chính

Trong quá trình hoạt động, Công ty có thể có các rủi ro tài chính như sau:

- Rủi ro tín dụng: Là khả năng mà khách nợ sẽ không hoàn trả toàn bộ hoặc một phần các khoản vay, hoặc sẽ không hoàn trả đúng hạn và do đó sẽ đưa đến một khoản lỗ cho Công ty.
- Rủi ro thanh khoản: Là rủi ro mà Công ty có thể không có hoặc không có khả năng có tiền khi cần và do đó sẽ gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ có liên quan đến các khoản công nợ tài chính.

Bảng dưới đây trình bày tóm tắt tài sản tài chính và công nợ tài chính theo từng loại:

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Tài sản tài chính:		
Tiền và các khoản tương đương tiền	42.719.743	37.520.716.080
Đầu tư tài chính	11.000.046.880	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	26.497.553.120	-
Cộng	<u>37.540.319.743</u>	<u>37.520.716.080</u>
Công nợ tài chính:		
Phải trả người bán và phải trả khác	1.325.665.573	280.000.000
Chi phí phải trả	55.000.000	-
Cộng	<u>1.380.665.573</u>	<u>280.000.000</u>

Công ty kiểm soát rủi ro tín dụng bằng cách xác định hạn mức rủi ro cho từng khách hàng. Công ty đang áp dụng chính sách chỉ giao dịch với khách hàng đáng tin cậy về mặt tín dụng. Không có những tập trung quan trọng về rủi ro tín dụng. Rủi ro tín dụng tối đa mà Công ty có thể gánh chịu được tóm tắt trong bảng dưới đây:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

	<u>Số cuối kỳ VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Tiền và tương đương tiền	42.719.743	37.520.716.080
Phải thu khách hàng và phải thu khác	26.497.553.120	-
Cộng	<u>26.540.272.863</u>	<u>37.520.716.080</u>

Công ty không nắm giữ các thế chấp cho các khoản phải thu. Tất cả các khoản phải thu quá hạn đều được đánh giá tổn thất một cách phù hợp.

Các tài sản sẵn sàng để bán là các khoản đầu tư vào chứng khoán vốn và do đó không có những rủi ro về tín dụng.

Rủi ro thanh khoản

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản trên cơ sở ngày đến hạn được mong đợi.

Bảng dưới đây phân tích nợ tài chính theo ngày đến hạn còn lại theo hợp đồng:

	<u>Nợ phải trả VND</u>	<u>Cộng VND</u>
Dưới 01 năm	1.380.665.573	1.380.665.573
Tại ngày 30/06/2018	<u>1.380.665.573</u>	<u>1.380.665.573</u>
	<u>Nợ phải trả VND</u>	<u>Cộng VND</u>
Dưới 01 năm	280.000.000	280.000.000
Tại ngày 01/01/2018	<u>280.000.000</u>	<u>280.000.000</u>

Công ty dự kiến sẽ thanh toán tất cả các khoản nợ khi đến hạn. Để đáp ứng các cam kết thanh toán này, Công ty dự kiến các hoạt động kinh doanh sẽ tạo ra đủ dòng tiền vào. Ngoài ra, Công ty đang nắm giữ các tài sản tài chính có thị trường thanh khoản và sẵn sàng đáp ứng nhu cầu thanh khoản.

(Xem trang tiếp theo)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

4.12. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.



Phê duyệt
Nguyễn Trúc Linh
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập

A blue ink handwritten signature of Trần Phạm Minh Nhã.

Trần Phạm Minh Nhã
Kế toán trưởng