



Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng

Báo cáo tài chính cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2015



Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thông tin về Công ty

**Giấy phép Thành lập và
Hoạt động số**

24/UBCK-GP
36/GPĐC-UBCK
40/GPĐC-UBCK
23/GPĐC-UBCK

ngày 28 tháng 12 năm 2007
ngày 3 tháng 12 năm 2013
ngày 31 tháng 12 năm 2013
ngày 3 tháng 9 năm 2015

Giấy phép Thành lập và Hoạt động và các giấy phép điều chỉnh do Ủy
ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Albert, Kwang - Chin Ting
Ông Ho, Feng - Tao
Ông Wu, Jin - Jeng
Ông Hsieh, Chih - Kan
Bà Huang, Wan - Hui
Ông Chen, Shen - Yaw

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên (từ ngày 30 tháng 10 năm 2015)
Thành viên (từ ngày 30 tháng 10 năm 2015)
Thành viên (đến ngày 30 tháng 10 năm 2015)

Ban Giám đốc

Ông Ho, Feng - Tao

Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Liew, Sep Siang
Ông Lii, San-Rong
Bà Kuo, Chih. Chia
Ông Liu, Che-Chen

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên (từ ngày 20 tháng 4 năm 2015)
Thành viên (đến ngày 20 tháng 4 năm 2015)

Trụ sở đăng ký

Tầng 5, Tòa nhà Crescent Residence 3
109 Tôn Dật Tiên, Phường Tân Phú,
Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Báo cáo của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính đính kèm của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán 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. Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị Công ty:

- (a) báo cáo tài chính được trình bày từ trang 5 đến trang 26 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán 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
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Hội đồng Quản trị Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính này.

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Albert Kwang-Chin Ting
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 7 tháng 3 năm 2016



KPMG Limited Branch
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street
District 1, Ho Chi Minh City
The Socialist Republic of Vietnam

Telephone +84 (8) 3821 9266
Fax +84 (8) 3821 9267
Internet www.kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi các Cổ đông
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính đính kèm của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Hội đồng Quản trị Công ty phê duyệt phát hành 7 tháng 3 năm 2016, được trình bày từ trang 5 đến trang 26.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán 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 Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc 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 và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục 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 các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và 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 việc 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 Hội đồng Quản trị của Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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

Ý kiến của kiểm toán viên

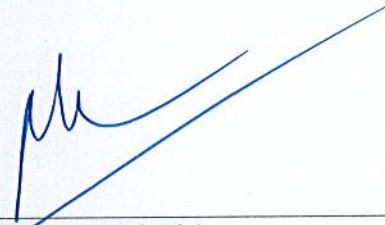
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán 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.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh
Việt Nam

Báo cáo kiểm toán số: 15-01-331/1



Nguyễn Thanh Nghị
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 0304-2013-007-1
Phó Tổng Giám đốc



Trương Vĩnh Phúc
Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề
Kiểm toán số 1901-2013-007-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 7 tháng 3 năm 2016

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu B 01-CTQ

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 150)	100		27.793.788.509	27.587.190.012
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.228.881.956	5.327.737.956
Tiền	111		1.228.881.956	2.327.737.956
Các khoản tương đương tiền	112		-	3.000.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		25.000.000.000	21.500.000.000
Đầu tư ngắn hạn	121	5	25.000.000.000	21.500.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.469.262.295	759.452.056
Các khoản phải thu khác	135	6	1.469.262.295	759.452.056
Tài sản ngắn hạn khác	150		95.644.258	-
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		95.644.258	-
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 260)	200		133.333.097	318.101.097
Tài sản cố định	220		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	7	-	-
Nguyên giá	228		397.464.302	397.464.302
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(397.464.302)	(397.464.302)
Tài sản dài hạn khác	260		133.333.097	318.101.097
Tài sản dài hạn khác	268	8	133.333.097	318.101.097
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		27.927.121.606	27.905.291.109

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 (tiếp theo)

Mẫu B01-CTQ

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310)	300		158.566.463	178.527.940
Nợ ngắn hạn	310		158.566.463	178.527.940
Phải trả người bán	312		90.290.000	79.992.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	9	19.235.930	28.535.165
Phải trả người lao động	315		49.040.533	70.000.775
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		27.768.555.143	27.726.763.169
Vốn chủ sở hữu	410		27.768.555.143	27.726.763.169
Vốn cổ phần	411	10	39.000.000.000	39.000.000.000
Lỗi lũy kế	420		(11.231.444.857)	(11.273.236.831)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		27.927.121.606	27.905.291.109

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Mã số	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Ngoại tệ			
▪ USD	005	2.905.928	1.381.610.745

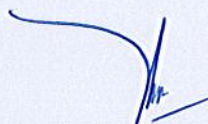
Ngày 7 tháng 3 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Hải Linh
 Giám sát Phòng Tài chính -
 Kế toán

Người soát xét:



Nguyễn Thị Thu Trang
 Kế toán trưởng

Người duyệt:



Albert Kwang-Chin Ting
 Chủ tịch

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu B 02-CTQ

	Mã số	Thuyết minh	2015 VND	2014 VND
Doanh thu thuần từ các hoạt động kinh doanh	10		-	1.350.000.000
Chi phí hoạt động kinh doanh	11		-	-
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		-	1.350.000.000
Doanh thu hoạt động tài chính	21	11	2.088.943.978	2.088.879.162
Chi phí tài chính	22	12	1.619.806	83.013.123
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	13	2.037.100.380	3.003.887.833
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 21 - 22 - 25)	30		50.223.792	351.978.206
Thu nhập khác	31		1.818.182	-
Chi phí khác	32		10.250.000	-
Lỗ từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(8.431.818)	-
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		41.791.974	351.978.206
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	14	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		41.791.974	351.978.206

Ngày 7 tháng 3 năm 2016

Người lập:



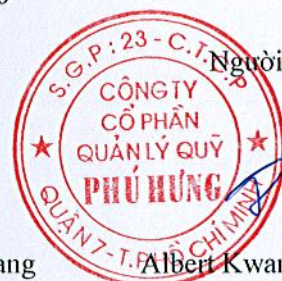
Nguyễn Hải Linh
Giám sát Phòng Tài chính -
Kế toán

Người soát xét:



Nguyễn Thị Thu Trang
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Albert Kwang-Chin Ting
Chủ tịch

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Phương pháp trực tiếp)

Mẫu B 03-CTQ

	Mã số	2015 VND	2014 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền nhận được từ cung cấp dịch vụ	01	-	1.350.000.000
Tiền chi trả cho người lao động	03	(912.602.705)	(1.238.640.717)
Tiền chi nộp thuế cho Nhà nước	05	(64.871.777)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	102.000.000	206.402.991
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.102.515.257)	(2.037.468.129)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.977.989.739)	(1.719.705.855)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi cho tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng và mua các công cụ nợ	23	(25.000.000.000)	(30.500.000.000)
Tiền thu từ tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng và các công cụ nợ	24	21.500.000.000	25.917.666.667
Tiền thu từ lãi	27	1.379.133.739	1.329.427.106
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.120.866.261)	(3.252.906.227)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30)	50	(4.098.856.000)	(4.972.612.082)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	5.327.737.956	10.300.350.038
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60) (Thuyết minh số 4)	70	1.228.881.956	5.327.737.956

Ngày 7 tháng 3 năm 2016

Người lập:



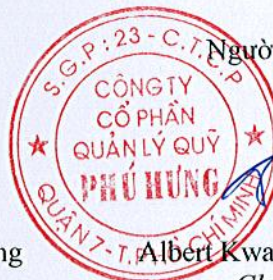
Nguyễn Hải Linh
 Giám sát Phòng Tài chính -
 Kế toán

Người soát xét:



Nguyễn Thị Thu Trang
 Kế toán trưởng

Người duyệt:



Albert Kwang-Chin Ting
 Chủ tịch

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Báo cáo thay đổi vốn chủ sở hữu cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu B 05-CTQ

	Vốn cổ phần VND	Lỗ lũy kế VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2014	39.000.000.000	(11.625.215.037)	27.374.784.963
Lợi nhuận thuần trong năm	-	351.978.206	351.978.206
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2015	39.000.000.000	(11.273.236.831)	27.726.763.169
Lợi nhuận thuần trong năm	-	41.791.974	41.791.974
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	39.000.000.000	(11.231.444.857)	27.768.555.143

Ngày 7 tháng 3 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Hải Linh
 Giám sát Phòng Tài chính -
 Kế toán

Người soát xét:



Nguyễn Thị Thu Trang
 Kế toán trưởng

Người duyệt:



Albert Kwang-Chin Ting
 Chủ tịch

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng

Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu B 09-CTQ

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 24/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28 tháng 12 năm 2007.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là thành lập và quản lý các quỹ đầu tư tại Việt Nam và nước ngoài để thực hiện các hoạt động đầu tư tại Việt Nam; nhận các quỹ ủy thác đầu tư và quản lý các danh mục đầu tư; và cung cấp các dịch vụ tư vấn tài chính doanh nghiệp trong lĩnh vực tái cơ cấu tài chính, sáp nhập và mua lại, hợp nhất và phân chia các công ty.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có 9 nhân viên (31/12/2014: 10 nhân viên), trong đó những nhân viên sau có chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp:

- Ông Nguyễn Nam Trung;
- Ông Nguyễn Đình Đại;
- Ông Lương Tôn Phiệt;
- Bà Hồ Thúy Ái;
- Ông Nguyễn Hoài Sơn; và
- Ông Ho, Feng - Tao.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp trực tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

(e) Áp dụng Hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp mới ban hành

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp (“Thông tư 200”). Thông tư 200 thay thế cho quy định về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (“Quyết định 15”) và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký và áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Công ty đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư 200 cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015. Những thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán của Công ty và các ảnh hưởng đến báo cáo tài chính, nếu có, được trình bày trong Thuyết minh 3(a) về ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại các ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả: dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng 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 một lượng 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.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

(c) Các khoản đầu tư

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban lãnh đạo của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư vào chứng khoán nợ. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

(e) Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như một tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

(f) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(g) Dự phòng

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 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.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

(h) Phân loại các công cụ tài chính

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp các thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, Công ty phân loại các công cụ tài chính như sau:

(i) Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được Ban lãnh đạo phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

- các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- các tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- các khoản cho vay và phải thu.

(ii) *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu thỏa mãn một trong các điều kiện sau:
 - được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác.

(i) *Vốn cổ phần*

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được phân loại như vốn chủ sở hữu. Chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu phổ thông được ghi nhận là khoản giảm thặng dư vốn cổ phần.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

(j) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thẳng vào vốn chủ sở hữu thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ 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 tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ hiện thực hóa được.

(k) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày báo cáo. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(ii) Doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(l) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

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

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

(m) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

(n) Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư theo yêu cầu tại Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ nếu không được thể hiện trên báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	15.328.073	6.669.990
Tiền gửi ngân hàng	1.213.553.883	2.321.067.966
Các khoản tương đương tiền	-	3.000.000.000
Tiền và các khoản tương đương tiền trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	1.228.881.956	5.327.737.956

5. Các khoản đầu tư ngắn hạn

	31/12/2015		31/12/2014	
	Số lượng	Giá trị VND	Số lượng	Giá trị VND
▪ Trái phiếu doanh nghiệp có kỳ hạn 12 tháng	25	25.000.000.000	11	11.000.000.000
▪ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng	-	-	-	10.500.000.000
	-	25.000.000.000	-	21.500.000.000

6. Các khoản phải thu khác

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Lãi phải thu	1.469.262.295	759.452.056

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	
	2015	2014
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm/cuối năm	397.464.302	397.464.302
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm/cuối năm	397.464.302	397.464.302
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm/cuối năm	-	-

Bao gồm trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 397.464.302 VND đã được khấu hao hết tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 (31/12/2014: 397.464.302 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

8. Tài sản dài hạn khác

Tài sản dài hạn khác phản ánh khoản tiền ký quỹ cho các hợp đồng thuê văn phòng.

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	181.818	-
Thuế thu nhập cá nhân	19.054.112	28.535.165
	19.235.930	28.535.165

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

10. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	3.900.000	39.000.000.000	3.900.000	39.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	3.900.000	39.000.000.000	3.900.000	39.000.000.000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	3.900.000	39.000.000.000	3.900.000	39.000.000.000

Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Không có biến động vốn cổ phần trong năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 2014.

11. Doanh thu hoạt động tài chính

	2015 VND	2014 VND
Thu nhập lãi từ		
▪ Trái phiếu	1.699.810.239	759.452.056
▪ Tiền gửi ngân hàng	389.133.739	1.329.427.106
	2.088.943.978	2.088.879.162

12. Chi phí tài chính

	2015 VND	2014 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.619.806	679.790
Chi phí khác	-	82.333.333
	1.619.806	83.013.123

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

13. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2015 VND	2014 VND
Chi phí tiền lương và các chi phí liên quan khác	1.048.973.437	1.436.532.785
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	897.288.300	1.340.161.291
Chi phí khác	90.838.643	227.193.757
	<u>2.037.100.380</u>	<u>3.003.887.833</u>

14. Thuế thu nhập

(a) Đối chiếu thuế suất thực tế

	2015 VND	2014 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	41.791.974	351.978.206
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	8.358.395	70.395.641
Chi phí không được khấu trừ thuế	2.050.000	22.867.218
Lỗ tính thuế đã sử dụng	(10.408.395)	(93.262.859)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận đối với các khoản mục sau:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Chênh lệch tạm thời VND	Giá trị tính thuế VND	Chênh lệch tạm thời VND	Giá trị tính thuế VND
Lỗ tính thuế	1.864.314.463	372.862.893	1.916.356.437	383.271.288

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận đối với các khoản lỗ thuế chưa sử dụng bởi vì không có sự chắc chắn rằng sẽ có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để Công ty có thể sử dụng các lợi ích thuế của khoản mục đó.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

(c) Thuế suất áp dụng

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 2014 là 20% do doanh thu của Công ty thấp hơn 20 tỷ VND theo hướng dẫn của Thông tư số 78/2014/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 18 tháng 6 năm 2014.

Mức thuế suất thuế thu nhập thông thường áp dụng cho các doanh nghiệp chưa tính các ưu đãi là 22% cho năm 2014 và 2015, và mức này sẽ giảm xuống 20% từ năm 2016 do thay đổi của Luật Thuế Thu nhập Doanh nghiệp. Việc tính thuế thu nhập phụ thuộc vào việc soát xét và phê duyệt của cơ quan thuế.

15. Các công cụ tài chính

(a) Quản lý rủi ro tài chính

(i) Tổng quan

Các loại rủi ro mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- rủi ro tín dụng;
- rủi ro thanh khoản; và
- rủi ro thị trường.

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro nêu trên mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Hội đồng Quản trị của Công ty chịu trách nhiệm kiểm tra xem Ban Giám đốc giám sát việc tuân thủ các chính sách và thủ tục quản lý rủi ro của Công ty như thế nào, và soát xét tính thích hợp của khung quản lý rủi ro liên quan đến những rủi ro mà Công ty gặp phải.

(ii) Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty.

(b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro lỗ tài chính của Công ty nếu một khách hàng hoặc bên đối tác của công cụ tài chính không đáp ứng được các nghĩa vụ theo hợp đồng, và phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư vào chứng khoán nợ.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

Ảnh hưởng của rủi ro tín dụng

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền (i)	1.213.553.883	5.321.067.966
Tiền gửi ngân hàng ngắn hạn (i)	-	10.500.000.000
Đầu tư vào chứng khoán nợ (ii)	25.000.000.000	11.000.000.000
Các khoản phải thu khác	1.469.262.295	759.452.056
Các tài sản tài chính khác	133.333.097	318.101.097
	27.816.149.275	27.898.621.119

(i) Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền và tiền gửi ngân hàng ngắn hạn

Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền và tiền gửi ngân hàng ngắn hạn của Công ty chủ yếu được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng. Ban Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này và không cho rằng các tổ chức tài chính này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Công ty.

(ii) Đầu tư vào chứng khoán nợ

Công ty giới hạn mức rủi ro tín dụng bằng cách đầu tư vào trái phiếu doanh nghiệp có rủi ro tín dụng thấp theo đánh giá của Hội đồng Quản trị. Ban lãnh đạo không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các trái phiếu này và không cho rằng các khoản đầu tư trái phiếu này gây tổn thất cho Công ty.

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro trong đó Công ty không thể thanh toán cho các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Phương thức quản lý thanh khoản của Công ty là đảm bảo ở mức cao nhất rằng Công ty luôn có đủ khả năng thanh khoản để thanh toán các khoản phải trả khi đến hạn, trong điều kiện bình thường cũng như trong điều kiện căng thẳng về mặt tài chính, mà không làm phát sinh các mức tổn thất không thể chấp nhận được hoặc có nguy cơ gây tổn hại đến danh tiếng của Công ty.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

Các khoản nợ tài chính có khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được bao gồm cả khoản thanh toán tiền lãi ước tính có thời gian đáo hạn theo hợp đồng như sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	Giá trị ghi sổ VND	Dòng tiền theo hợp đồng VND	Trong vòng 1 năm VND
Phải trả người bán	90.290.000	90.290.000	90.290.000
Phải trả người lao động	49.040.533	49.040.533	49.040.533
	139.330.533	139.330.533	139.330.533
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	Giá trị ghi sổ VND	Dòng tiền theo hợp đồng VND	Trong vòng 1 năm VND
Phải trả người bán	79.992.000	79.992.000	79.992.000
Phải trả người lao động	70.000.775	70.000.775	70.000.775
	149.992.775	149.992.775	149.992.775

(d) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà những biến động về giá thị trường, như tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá cổ phiếu sẽ ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của Công ty hoặc giá trị của các công cụ tài chính mà Công ty nắm giữ. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

(i) Rủi ro tỷ giá hối đoái

Rủi ro tỷ giá hối đoái là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 2014, ảnh hưởng rủi ro tỷ giá hối đoái của Công ty là không đáng kể vì Công ty không có trạng thái tiền tệ đáng kể nào đối với tiền tệ khác VND.

(ii) Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro giá trị hợp lý hoặc các dòng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do sự thay đổi của lãi suất thị trường.

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Phú Hưng
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
(tiếp theo)

Mẫu B 09-CTQ

16. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

	Giá trị giao dịch		Số dư tại ngày	
	2015 VND	2014 VND	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Thù lao của nhân sự quản lý chủ chốt				
Tiền lương và phúc lợi khác	368.942.250	403.658.167	23.390.250	23.390.250

17. Cam kết

Hợp đồng thuê

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Trong vòng một năm	262.231.200	990.000.000
Trong vòng hai đến năm năm	917.809.200	330.000.000
	1.180.040.400	1.320.000.000

Ngày 7 tháng 3 năm 2016

Người lập:



Nguyễn Hải Linh
 Giám sát Phòng Tài chính -
 Kế toán

Người soát xét:



Nguyễn Thị Thu Trang
 Kế toán trưởng

Người duyệt:



Albert Kwang-Chin Ting
 Chủ tịch

