

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1/2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1-Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Tài chính Dầu khí được thành lập theo Giấy phép thành lập số 23/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 12 năm 2007.

Vốn góp: Theo giấy phép thành lập Vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 VND trong đó tỷ lệ góp vốn như sau:

STT	TÊN CỔ ĐÔNG	SỐ VỐN GÓP	TỶ LỆ VỐN GÓP (%)
1	Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	24.000.000.000	24
2	Ngân hàng thương mại cổ phần đại chúng Việt Nam	11.000.000.000	11
3	Công ty cổ phần Đầu tư Bắc Hà	29.000.000.000	29
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà	20.000.000.000	20
5	Công ty Cổ phần Địa ốc Phú Long	16.000.000.000	16
	Tổng cộng	100.000.000.000	100

2-Lĩnh vực hoạt động:

Quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán.

Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán.

3-Ngành nghề kinh doanh:

4-Tổng số nhân viên: 35 người

Trong đó:

Cán bộ quản lý: 13 người

Tuyển dụng mới: 0 người

Chuyển công tác: 0 người

Kỷ luật: 0 người



Số nhân viên có chứng chỉ hành nghề 10 người, gồm có:

- | | |
|-----------------------|-----------------------------|
| + Bà Trần Thị Thuỷ | + Bà Nguyễn Thị Huyền Trang |
| + Ông Mai Kim Hoàng | + Bà Đinh Thị Kim Phượng |
| + Ông Trần Quang Vinh | + Bà Đào Thanh Hồng |
| + Bà Nguyễn Hồ Nga | + Bà Nguyễn Thị Thu Thủy |
| + Bà Đào Thị Kim Chi | + Bà Bùi Thị Hoài Thu |

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

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

1- Kỳ kế toán :

Bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

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

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam và các văn bản pháp luật:

- + Luật Chứng khoán số 70/2006/QH 11, ngày 12/07/2006
- + Quyết định số 35/2007/NĐ-CP, ngày 19/01/2007
- + Quyết định số 62/2005/ QĐ-BTC ngày 14/09/2005
- + Thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011

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

Các báo cáo tài chính được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các nguyên tắc được chấp thuận rộng rãi tại Việt nam.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được áp dụng một cách nhất quán và phù hợp

3. Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức sổ Nhật ký Chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

Phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

TSCĐ được xác định trên cơ sở giá gốc và được trích khấu hao đúng chế độ hiện hành theo QĐ 206/2003/BTC do Bộ Tài Chính ban hành

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính;

Đầu tư chứng khoán ngắn, dài hạn bao gồm chứng khoán tự doanh và các chứng khoán đầu tư. Đầu tư ngắn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá chứng khoán.

