

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM

Công ty: Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Kỹ Thương
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 28, Tòa C5, số 119 Trần Duy Hưng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: (024) 3944 6368
Fax: (024) 3944 6583
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phí Tuấn Thành
Địa chỉ: Tầng 28, Tòa C5, số 119 Trần Duy Hưng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 024. 3944 6368
Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Quản lý Quỹ Kỹ Thương công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý II năm 2023.

Thông tin này đồng thời được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty ngày 19/07/2023 tại đường dẫn: <http://techcomcapital.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu Công ty

Người công bố thông tin 



Phí Tuấn Thành

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH (THEO QUÝ)

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		30,991,663,813	79,478,517,410	62,590,555,867	159,581,056,621
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10		30,991,663,813	79,478,517,410	62,590,555,867	159,581,056,621
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		17,269,405,728	34,094,439,377	36,973,268,418	70,479,365,948
5. Lợi nhuận gộp hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)	12		13,722,258,085	45,384,078,033	25,617,287,449	89,101,690,673
6. Doanh thu hoạt động tài chính	13		22,796,811,256	18,119,278,210	44,363,061,106	35,665,609,587
7. Chi phí tài chính	14		(22,580,340,750)	(766,829,226)	(22,580,340,750)	786,281,884
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	15		8,585,501,164	9,375,577,775	17,847,526,886	18,071,362,916
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (12+13-14-15)	16		50,513,908,927	54,894,607,694	74,713,162,419	105,909,655,460
10. Thu nhập khác	17				3,981,833	
11. Chi phí khác	18				100,363	
12. Lợi nhuận khác (17-18)	19				3,881,470	
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (16+19)	20		50,513,908,927	54,894,607,694	74,717,043,889	105,909,655,460
14. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	21		10,119,781,785	10,978,921,538	15,164,833,452	21,207,089,063
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (20-21)	22		40,394,127,142	43,915,686,156	59,552,210,437	84,702,566,397

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

San
Trần Thị Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Thị Thu Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phí Tuấn Thành

Mẫu số B01-CTQ

Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (THEO QUÝ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		894,630,271,724	835,794,911,005
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	16,320,685,853	151,284,467,960
1. Tiền	111		8,320,685,853	6,284,467,960
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,000,000,000	145,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	846,486,359,272	660,026,783,767
1. Chứng khoán kinh doanh	121		846,768,244,977	682,889,010,222
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		(281,885,705)	(22,862,226,455)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	31,784,838,282	24,474,369,187
1. Phải thu của khách hàng	131		20,457,489,450	12,177,270,333
2. Trả trước cho người bán	132		15,000,000	15,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		333,559	
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		10,806,722,844	12,187,044,482
5. Các khoản phải thu khác	135		505,292,429	95,054,372
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38,388,317	9,290,091
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		38,388,317	9,290,091
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		306,530,002	406,108,325
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Tài sản ngắn hạn khác	219			
II. Tài sản cố định	220			
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05		
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06		
- Nguyên giá	228		140,000,000	140,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(140,000,000)	(140,000,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			

1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		306,530,002	406,108,325
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	306,530,002	406,108,325
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		894,936,801,726	836,201,019,330

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		22,630,715,500	24,398,766,541
I. Nợ ngắn hạn	310		22,630,715,500	24,398,766,541
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		5,258,691,332	7,249,287,925
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	10,630,967,722	5,999,882,268
5. Phải trả người lao động	315		6,449,014,134	10,813,903,430
6. Chi phí phải trả	316	V.12	221,501,200	292,788,950
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	70,541,112	42,903,968
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	327			
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác - phải trả người UTĐT	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		872,306,086,227	811,802,252,790
I. Vốn chủ sở hữu	410		872,306,086,227	811,802,252,790
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		669,662,910,000	669,662,910,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			

K

10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	202,643,176,227	142,139,342,790
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440 = 300 + 400)	440	894,936,801,726	836,201,019,330

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN			
1. Tài sản cố định thuê ngoài			
2. Vật tư nhận giữ hộ			
3. Tài sản nhận ký cược			
4. Nợ kho đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		(0)	(0)
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		871,106,000,000	690,107,000,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch		871,106,000,000	690,107,000,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch			
6.3. Chứng khoán cầm cố			
6.4. Chứng khoán tạm giữ			
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán			
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút			
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay			
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch			
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty QLQ			
8. Tiền gửi của Nhà đầu tư Ủy thác		1,861,730,395	5,694,008,009
- Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác trong nước		1,861,730,395	5,694,008,009
- Tiền gửi của nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác		40,961,033,166	42,263,188,497
9.1. Nhà đầu tư Ủy thác trong nước		40,961,033,166	42,263,188,497
9.2. Nhà đầu tư Ủy thác nước ngoài			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư Ủy thác		1,839,972,259	
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư Ủy thác		1,150,623,350	

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Thị Thu Hằng

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




TỔNG GIÁM ĐỐC
Phí Tuấn Thành

Mẫu số:

Ban hành theo QĐ số 125/2011/TT-BTC
ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		50,336,816,764	102,644,495,024
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02		(18,702,479,464)	(38,537,083,477)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4,655,134,131)	(4,498,675,875)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4,840,647,065)	(10,203,009,553)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		(70,248,040,759)	8,227,376,869
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		66,220,650,670	(10,682,005,494)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18,111,166,015	46,951,097,494
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(188,508,122,506)	(457,381,875,245)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		172,676,881,187	409,658,597,502
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15,831,241,319)	(47,723,277,743)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	50			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	60		2,279,924,696	(772,180,249)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	70		14,040,761,157	5,061,190,120
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	80			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (60 + 70 +/-80).	90	VII.34	16,320,685,853	4,289,009,871

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Phan Phi Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Chi Thu Hằng

Lập ngày 5 tháng 7 năm 2023



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


TỔNG GIÁM ĐỐC
Phi Tuấn Thành

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ KỸ THƯƠNG

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 2 năm 2023

Chi tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	669,662,910,000	669,662,910,000					669,662,910,000	669,662,910,000
2. Thặng dư vốn cổ phần								
3. Vốn khác của chủ sở hữu								
4. Cổ phiếu quỹ (*)								
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản								
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái								
7. Quỹ đầu tư phát triển								
8. Quỹ dự phòng tài chính								
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								
10. Lợi nhuận chưa phân phối	142,139,342,790	162,249,049,085	20,109,706,295	-	40,394,127,142		162,249,049,085	202,643,176,227
Cộng	811,802,252,790	831,911,959,085	20,109,706,295	-	40,394,127,142	-	831,911,959,085	872,306,086,227

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

(Signature)
 Trần Thị Lan

(Signature)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Thị Thu Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phi Tuấn Thành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II/2023

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Kỹ Thương là công ty TNHH một thành viên do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam góp vốn, được thành lập tại Việt Nam theo giấy phép do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp số 40/GP-UBCK ngày 21 tháng 10 năm 2008, Giấy phép điều chỉnh số 04/GPĐC-UBCK ngày 9/2/2011, Giấy phép điều chỉnh số 10/GPĐC-UBCK ngày 22/6/2011, Giấy phép điều chỉnh số 48/GPĐC-UBCK ngày 5/9/2012; Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK ngày 26/03/2013.

Công ty chuyển đổi loại hình sở hữu doanh nghiệp từ công ty TNHH thành công ty cổ phần và đổi tên thành Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Kỹ thương (“Công ty”) theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 57/GP-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 30 tháng 1 năm 2019.

Chi tiết các giấy phép điều chỉnh:

- Giấy phép điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK ngày 05/06/2019: Công ty điều chỉnh tăng vốn điều lệ;
- Đăng ký thay đổi lần 2: Ngày 27 tháng 05 năm 2021, theo quy định tại Điều 98 Nghị định 01/2021/NĐ-CP về đăng ký doanh nghiệp, công ty đã chính thức được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với Mã số doanh nghiệp chính là mã số thuế của đơn vị;
- Giấy phép điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK ngày 21/05/2022: thay đổi địa chỉ trụ sở Công ty; Giấy phép điều chỉnh số 87/GPĐC-UBCK ngày 06/09/2022 về việc thay đổi Người đại diện theo Pháp luật của Công ty; Giấy phép điều chỉnh số 114/GPĐC-UBCK ngày 18/11/2022 về việc tăng vốn điều lệ;
- Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp: Đăng ký thay đổi lần 3 ngày 30/06/2022 về việc thay đổi địa chỉ trụ sở Công ty; Đăng ký thay đổi lần 4 ngày 12/09/2022 về việc xác nhận thay đổi cổ đông là Nhà đầu tư nước ngoài; Đăng ký thay đổi lần 5 ngày 26/09/2022 về việc thay đổi Người đại diện Pháp luật của Công ty; Đăng ký thay đổi lần 6 ngày 8/12/2022 về việc thay đổi vốn điều lệ Công ty;

Vốn điều lệ sau điều chỉnh là 669.662.910.000 đồng được sở hữu bởi 06 cổ đông, trong đó Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam chiếm 88,9996% cổ phần và 05 cổ đông sở hữu số cổ phần còn lại (trong đó có 04 cổ đông cá nhân và 01 cổ đông tổ chức).

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tầng 28, tòa C5, số 119 đường Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

2- Lĩnh vực hoạt động:

Công ty được cấp phép thực hiện các nghiệp vụ kinh doanh: Lập và quản lý 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.

3- Tổng số nhân viên:

Các thành viên lãnh đạo Công ty vào ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Chức vụ công tác

Ông Nguyễn Xuân Minh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Phí Tuấn Thành	Tổng Giám đốc
Bà Bùi Thị Thu Hà	Phó Tổng Giám đốc

Các cán bộ đã được cấp chứng chỉ hành nghề:

Họ và tên	Chức vụ công tác	Số giấy phép	Ngày cấp
Phí Tuấn Thành	Tổng Giám đốc	000135/QLQ	15/04/2009
Phan Thị Thu Hằng	Kế toán trưởng	001165/QLQ	30/10/2014
Phan Linh Chi	Chuyên viên Quản lý Danh mục khách hàng	00368/QLQ	13/7/2009
Đặng Hoàng Tùng	Chuyên viên Quản lý Danh mục khách hàng	000811/QLQ	12/08/2011
Đồng Thị Khánh Ngọc	Giám đốc cao cấp Quản lý Danh mục khách hàng	000794/QLQ	14/11/2011
Phạm Thị Thúy Nga	Chuyên gia Quản lý Danh mục khách hàng	001804/QLQ	05/07/2019
Lê Giáp Hoàng Anh	Chuyên viên cao cấp Kiểm soát tuân thủ	001808/QLQ	18/07/2019
Vương Duy Anh	Chuyên gia Quản lý Danh mục khách hàng	001958/QLQ	18/11/2020
Lê Thị Thu Hương	Giám đốc cao cấp hỗ trợ vận hành chứng khoán	001701/QLQ	28/08/2018
Lê Quang Hưng	Giám đốc cao cấp Phân tích đầu tư	002068/QLQ	02/03/2023
Nguyễn Hữu Tài	Chuyên gia Đầu tư và Quản lý Danh mục	002073/QLQ	10/03/2023
Lê Hồng Phương	Giám đốc cao cấp Phân tích đầu tư	001967/QLQ	27/11/2020
Lê Tấn Phát	Chuyên gia Đầu tư và Quản lý Danh mục	001821/QLQ	06/08/2019

Tổng số cán bộ nhân viên làm việc cho công ty tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2023 là: 36 người

II – KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Các báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ‘VND’

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn

III – CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Các báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành theo:

Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1)

Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2)

Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31/12/2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3)

Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4)

Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5)

Chính sách kế toán Công ty áp dụng theo Quyết định số 62/2005/QĐ-BTC và Thông tư số 125/2011/TT-BTC về Chế độ Kế toán Công ty quản lý Quỹ đầu tư và các nguyên tắc kế toán được chấp nhận rộng rãi.

2- Tuyên bố việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng tại Công ty quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành

3- Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là 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:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi tại ngân hàng, các khoản đầu tư khác với thời hạn dưới 90 ngày từ thời hạn gốc tới ngày đáo hạn, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá hối đoái quy định tại ngày giao dịch. Các chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện trong kỳ và đánh giá lại cuối quý được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái, định kỳ hay cuối năm sẽ kết chuyển vào kết quả kinh doanh.

2.- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

TSCĐ được thể hiện theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá ban đầu của TSCĐ hữu hình gồm giá mua tài sản, bao gồm cả thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được hạch toán vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Giá trị hao mòn được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

§	thiết bị văn phòng	4-8 năm
§	phương tiện vận chuyển	10 năm
§	tài sản khác	4-5 năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: được ghi nhận theo số vốn góp thực tế

Các khoản đầu tư chứng khoán: được ghi nhận theo giá mua/ giá bán thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

5. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

V – THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền gửi Ngân hàng	8,320,685,853	5,040,761,157
- Các khoản tương đương tiền	8,000,000,000	9,000,000,000
Tổng cộng	16,320,685,853	14,040,761,157
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu				
- Trái phiếu	8,741,060	846,768,244,977	7,501,070	732,315,110,562
+ MSRI1808	1,038,270	105,155,679,086	1,038,270	105,155,679,086
+ CIII20018	1,300,000	130,234,408,993	1,300,000	130,234,408,993
+ MMLB2126001	1,090,000	108,771,983,079	1,090,000	108,771,983,079
+ MSNI21013	997,800	102,747,381,263	997,800	102,747,381,263
+ MSNI21014	890,000	85,491,119,799	890,000	88,473,368,164
+ VRE12007	600,000	53,467,304,108	600,000	53,467,304,108
+ VHM121025	1,304,990	122,296,299,581	285,000	26,899,569,948
+ VHM121024	1,300,000	116,565,415,921	1,300,000	116,565,415,921
+ SBT121002	220,000	22,038,653,147		
+ VHM121024				
- Chứng chỉ tiền gửi		-	94,000	99,196,852,000
+ VPBFC/CCTG			94,000	99,196,852,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn		281,885,705		22,862,226,455
+ CIII20018		281,885,705		6,862,093,924
+ MMLB2126001				104,955,683
+ VHM121025				291,915,290
+ MSNI21013				9,944,490,929
+ MSNI21014				5,658,770,629

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
3. Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ		
Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán	10,806,722,844	10,789,106,342
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư		
Phải thu phí thường hoạt động		
Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán		
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác		
Cộng	10,806,722,844	10,789,106,342

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Phải thu từ lãi coupon trái phiếu đầu tư	20,457,489,450	13,426,242,852
Phải thu từ lãi HĐTG/CCTG	1,041,096	1,010,465,753
Đặt cọc HĐ taxi Mai Linh và taxi Group	15,000,000	15,000,000
Tạm ứng CBNV	333,559	131,199
Tạm ứng bảo hiểm cho CBNV (AON care)	69,743,333	141,955,447
Thuế TNCN bổ sung từ quyết toán thuế		-
BHXH, BHYT, BHTT tạm ứng thừa cho cơ quan BH	38,388,317	9,151,806
Phải thu khác	434,508,000	8,851,002
Cộng	21,016,503,755	14,611,798,059

5. Hàng tồn kho**6. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước****7. Phải thu dài hạn nội bộ****8. Phải thu dài hạn khác****9. Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình:****10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính****11. Tăng, giảm tài sản vô hình**

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Nhóm TSCĐ	Phần mềm kế toán	Tài sản khác		Tổng
	A		1	2	
I - Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu kỳ		140,000,000			140,000,000
2. Số tăng trong kỳ					-
3. Số giảm trong kỳ					-
4. Số cuối kỳ		140,000,000	-	-	140,000,000
II - Giá trị đã hao mòn					-
1. Đầu kỳ		140,000,000			140,000,000
2. Tăng trong kỳ					-
3. Giảm trong kỳ					-
4. Số cuối kỳ		140,000,000	-	-	140,000,000
III - Giá trị còn lại					-
1. Đầu kỳ		-	-	-	-
2. Cuối kỳ		-	-	-	-

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn****14. Vay ngắn hạn****15. Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Chi phí cho khoản mục không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ	101,490,002	62,030,826
Chi phí trả trước khác	205,040,000	271,190,000
Cộng	306,530,002	333,220,826

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế giá trị gia tăng		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,991,229,786	4,712,095,066
Thuế thu nhập cá nhân	639,737,936	518,803,141
Các loại thuế khác		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	10,630,967,722	5,230,898,207

17. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Chi phí kiểm toán trích trước	70,620,000	105,930,000
Chi phí xe công vụ trích trước	66,556,184	67,797,350
Chi phí thuê văn phòng, QLTN, điện, nước, bảo vệ, gửi xe, điện thoại trích trước	70,971,852	738,721,503
Chi phí TCBcare phải trả TCB		-
Chi phí phải trả khác (CP công tác...)	13,353,164	82,944,543
Cộng	221,501,200	995,393,396

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cuối kỳ Đầu kỳ

1 - -
NG T
' PH
↓ LY
THUC
ẤY -

Phải trả BIDV phí thu hộ		
Phải trả CBNV	6,449,014,134	3,718,657,779
BHXH, BHYT, BHYT còn phải nộp	28,589,682	9,340,151
Phải trả quỹ Công đoàn	37,595,430	24,860,670
Phải trả phí hoa hồng cho ĐLPP	5,258,691,332	6,533,513,204
Phải trả phí QLQ 2019 vượt 2%_Quỹ TCEF		-
Phải trả phải nộp khác	4,356,000	-
Cộng	11,778,246,578	10,286,371,804

19. Phải trả dài hạn nội bộ

20. Vay và nợ dài hạn

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

22. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư

23. Tài sản thuế ngoài

24. Tiền gửi của Nhà đầu tư ủy thác

24.1. Công ty TNHH Manulife (Việt Nam)

	Quý này	Quý trước
- Số dư đầu kỳ	4,351,307,872	5,694,008,009
- Số tăng trong kỳ	12,175,960,938	10,864,545,883
<i>Bán Chứng khoán, tất toán HĐTG...</i>	11,591,218,077	7,724,512,870
<i>Bổ sung vốn</i>	345,080,526	1,739,964,497
<i>Khác (lãi, cổ tức...)</i>	239,662,335	1,400,068,516
- Số giảm trong kỳ	2,734,398,627	12,207,246,020
<i>Điều chuyển hoàn trả vốn ủy thác cho NĐT</i>	2,719,015,469	3,751,170,600
<i>Đầu tư (mua chứng khoán, thực hiện HĐTG...)</i>	15,383,158	8,456,075,420
- Số dư cuối kỳ	13,792,870,183	4,351,307,872

25. Danh mục đầu tư của NĐT ủy thác

25.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước

	Quý này	Quý trước
- Cổ phiếu niêm yết	27,761,342,458	27,491,685,336
<i>Trong đó, các mã cổ phiếu bị giảm giá:</i>		
<i>BVH</i>	231,412,485	1,760,747,165
<i>MWG</i>	1,686,652,046	1,887,979,155
<i>VIC</i>	564,769,886	862,571,920
<i>PNJ</i>	215,917,958	863,833,810
<i>GAS</i>	270,263,717	1,135,107,611
<i>SAB</i>	351,222,044	
<i>VJC</i>	55,733,475	55,733,475
<i>FPT</i>		2,072,904,700
<i>VNM</i>		1,506,556,450
<i>TPB</i>		798,901,072
<i>REE</i>		1,255,079,800
<i>KDH</i>		574,260,100
- Cổ phiếu chưa niêm yết		
- Trái phiếu	7,788,290,708	8,149,634,391
<i>Trong đó, các mã trái phiếu bị giảm giá:</i>		
<i>KBCH2123002</i>		80,000,000
<i>VND122014</i>	1,976,798,532	1,976,798,532
<i>VIC121003</i>		799,965,464
- Tiền gửi có kỳ hạn	5,411,400,000	5,577,000,000

26. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

	Quý này	Quý trước
- Tiền GD bán chứng khoán chưa về tài khoản	1,367,700,000	
- Cổ tức chưa về TK		
- Lãi phải thu (HĐ tiền gửi, cổ tức, trái tức...)	472,272,259	

27. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác

	Quý này	Quý trước
Mua chứng khoán chờ thanh toán	1,150,623,350	

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

28. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)	Quý này	Quý trước
- Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ	30,911,211,309	31,515,586,044
- Doanh thu hoạt động quản lý DMĐT	80,452,504	83,306,010
- Doanh thu hoạt động tư vấn		
- Doanh thu khác		
29. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý này	Quý trước
- Giảm trừ doanh thu		
30. Chi phí hoạt động doanh thu, giá vốn hàng bán	Quý này	Quý trước
	17,269,405,728	19,703,862,690
31. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi	304,311,552	440,836,944
- Doanh thu từ hoạt động tự doanh	22,492,499,704	21,125,412,906
32. Chi phí tài chính	Quý này	Quý trước
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	(22,580,340,750)	
- Lỗ về chênh lệch tỷ giá ngoại tệ		

33. Chi phí thuế TNDN hiện hành
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

Quý này
10,119,781,785

Quý trước
4,840,647,066

34. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

35. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành.
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:
 - Thu nhập:
 - Chi phí:
 - Lãi (lỗ):

Cộng

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

Người lập


Trần Thị Lan

Kế toán trưởng


Phan Thị Thu Hằng



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2023
Tổng Giám đốc


Phí Tuấn Thành

C. P. K.