

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**QUÝ I/2020**

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC**

---

**HÀ NỘI, NĂM 2020**



## MỤC LỤC

	Trang
1 . MỤC LỤC	1
2 . BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	2 - 4
3 . BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	5
4 . BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
5 . BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	8
6 . BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	9-20

\*\*\*\*\*

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC**

Địa chỉ: Tầng 25, FLC Twin Towers, số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A -</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>18.316.102.998</b>	<b>28.242.468.920</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>11.011.559.957</b>	<b>19.027.116.905</b>
1.	Tiền	111		11.011.559.957	19.027.116.905
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2a</b>	<b>586.800.000</b>	<b>3.114.000.000</b>
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		22.905.369.536	22.905.369.536
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	129		(22.318.569.536)	(19.791.369.536)
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>6.695.535.541</b>	<b>6.069.627.015</b>
1.	Phải thu khách hàng	131	V.3	771.120.698	400.112.172
2.	Trả trước cho người bán	132	V.4	20.000.000	20.000.000
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		-	-
5.	Các khoản phải thu khác	135	V.5a	5.904.414.843	5.649.514.843
6.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	136		-	-
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>22.207.500</b>	<b>31.725.000</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	22.207.500	31.725.000
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>B -</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>10.531.926.136</b>	<b>3.541.564.379</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.528.720.000</b>	<b>3.528.720.000</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3.	Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4.	Phải thu dài hạn khác	218	V.5b	3.528.720.000	3.528.720.000
5.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		-	-
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	222		763.317.640	763.317.640
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(763.317.640)	(763.317.640)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.8	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	228		249.881.565	249.881.565
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(249.881.565)	(249.881.565)
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>7.000.000.000</b>	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư dài hạn khác	258	V.2b	7.000.000.000	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>VI.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.206.136</b>	<b>12.844.379</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	3.206.136	12.844.379
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>270</b>		<b>28.848.029.134</b>	<b>31.784.033.299</b>
NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C -</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.086.414.036</b>	<b>910.734.662</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.086.414.036</b>	<b>910.734.662</b>
1.	Vay ngắn hạn	311		-	-
2.	Phải trả người bán	312	V.9	652.400.000	652.400.000
3.	Người mua trả tiền trước	313		-	-
4.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.10	2.874.080	5.288.980
5.	Phải trả người lao động	315		164.969.244	221.423.810
6.	Chi phí phải trả	316		-	-
7.	Phải trả nội bộ	317		-	-
8.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	266.170.712	31.621.872
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		-	-
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3.	Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4.	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
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		-	-



Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>27.761.615.098</b>	<b>30.873.298.637</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.12	<b>27.761.615.098</b>	<b>30.873.298.637</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
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		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(72.238.384.902)	(69.126.701.363)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>28.848.029.134</b>	<b>31.784.033.299</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận ký cược	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006			
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020			
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	V.13		
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		3.937.224	2.777.479
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	V.14		
9.1 Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		100.000.000.000	100.000.000.000
9.2 Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050		771.120.698	400.112.172
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051		4.387.023	3.811.588

Người lập biểu



Nguyễn Quang Anh

Phụ trách Kế toán



Nguyễn Quang Anh



Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2020

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Lã Quý Hiền

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC**

Địa chỉ: Tầng 25, FLC Twin Towers, số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu	01	VI.1	371.008.526		371.008.526	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		371.008.526		371.008.526	-
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, Giá vốn hàng bán	11	VI.2	67.989.406		67.989.406	-
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		303.019.120		303.019.120	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	159.492	96.821	159.492	96.821
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.527.363.800	267.000	2.527.363.800	267.000
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	887.498.351	1.215.625.258	887.498.351	1.215.625.258
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.111.683.539)	(1.215.795.437)	(3.111.683.539)	(1.215.795.437)
10. Thu nhập khác	31				-	-
11. Chi phí khác	32				-	-
12. Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.111.683.539)	(1.215.795.437)	(3.111.683.539)	(1.215.795.437)
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51				-	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(3.111.683.539)</u>	<u>(1.215.795.437)</u>	<u>(3.111.683.539)</u>	<u>(1.215.795.437)</u>

Người lập biểu



Nguyễn Quang Anh

Phụ trách Kế toán



Nguyễn Quang Anh



Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2020

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Lã Quý Hiền

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC**

Địa chỉ: Tầng 25, FLC Twin Towers, số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này


CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3.111.683.539)	(1.215.795.437)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	-	-
- Các khoản dự phòng	03	2.527.200.000	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-
- Chi phí lãi vay	06	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(584.483.539)	(1.215.795.437)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(625.908.526)	(2.040.788.000)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	175.679.374	(254.535.274)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	19.155.743	290.891.311
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(1.015.556.948)</b>	<b>(3.220.227.400)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(7.000.000.000)	-
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	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(7.000.000.000)</b>	<b>-</b>



Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Kỳ này		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-		-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-		
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(8.015.556.948)</b>		<b>(3.220.227.400)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>19.027.116.905</b>		<b>28.439.809.101</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-		-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>11.011.559.957</b>		<b>25.219.581.701</b>

Người lập biểu  
  
 Nguyễn Quang Anh

Phụ trách Kế toán  
  
 Nguyễn Quang Anh

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2020  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
  
  
 Lê Quý Hiện



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC**

Địa chỉ: Tầng 25, FLC Twin Towers, số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội  
 BAO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO TÍNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
 Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ		Đơn vị tính VND
		1/1/2019	1/1/2020	Kỳ trước		Kỳ này		3/31/2019	3/31/2020	
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm			
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		100.000.000.000	100.000.000.000					100.000.000.000	100.000.000.000	
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. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu										
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(59.988.387.487)	(69.126.701.363)		(1.215.795.437)		(3.111.683.539)	(61.204.182.924)	(72.238.384.902)	
<b>Cộng</b>		<b>40.011.612.513</b>	<b>30.873.298.637</b>	-	<b>(1.215.795.437)</b>	-	<b>(3.111.683.539)</b>	<b>38.795.817.076</b>	<b>27.761.615.098</b>	

Người lập biểu

Phụ trách Kế toán

Lập, ngày tháng 4 năm 2020  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Quang Anh

Nguyễn Quang Anh

Lã Quý Hiền

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HỢP LỰC

Địa chỉ: Tầng 25, FLC Twin Towers, số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

---

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Hợp Lực được thành lập theo Giấy phép số 35/UBCK-GP ngày 13/05/2008 do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp, giấy phép điều chỉnh lần 1 số 25/UBCK-GPĐC ngày 10/10/2008, giấy phép điều chỉnh lần 2 số 41/UBCK-GPĐC ngày 26/05/2009, giấy phép điều chỉnh lần 3 số 40/GPĐC-UBK ngày 02/07/2012, giấy phép điều chỉnh lần 4 số 47/GPĐC-UBCK ngày 04/09/2012, giấy phép điều chỉnh lần 5 số 12/GPĐC-UBCK ngày 07/12/2017, giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 9/2/2018, giấy phép điều chỉnh số 43/GPĐC-UBCK ngày 14 tháng 6 năm 2018, giấy phép điều chỉnh số 46/GPĐC-UBCK ngày 16/8/2019.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là: dịch vụ

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán
- Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán
- Công ty đầu tư chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

#### 6. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020 Văn phòng Công ty có 15 nhân viên đang làm việc (tại ngày 01 tháng 01 năm 2020 là 13 nhân viên).

### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty quản lý quỹ được ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty quản lý quỹ được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

**2. Tiền và 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 thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

**3. Các khoản đầu tư tài chính**

***Chứng khoán kinh doanh***

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.



**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

**Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

**4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

**5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Loại tài sản cố định

Số năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý

5

**6. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm quản lý được khấu hao trong thời gian 5 năm.

**7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau: Công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa...

**Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

**8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.



**9. Vốn chủ sở hữu**

***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

**10. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

**11. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

**12. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

**13. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

---



Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

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

**1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	79.218.217	1.091.114.906
Tiền gửi ngân hàng	10.932.341.740	17.936.001.999
<b>Cộng</b>	<b><u>11.011.559.957</u></b>	<b><u>19.027.116.905</u></b>

**2a Đầu tư ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		-		-
- Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros	180.000	22.905.369.536	180.000	22.905.369.536
<b>Cộng</b>		<b><u>22.905.369.536</u></b>		<b><u>22.905.369.536</u></b>

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(22.318.569.536)	(19.791.369.536)
<b>Cộng</b>	<b><u>(22.318.569.536)</u></b>	<b><u>(19.791.369.536)</u></b>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	(19.791.369.536)	(15.939.369.536)
Trích lập dự phòng bổ sung	(2.527.200.000)	(3.852.000.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>(22.318.569.536)</u></b>	<b><u>(19.791.369.536)</u></b>

**2b Đầu tư dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần đầu tư Địa ốc Alaska	7.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>7.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

Công ty mua cổ phần của Công ty Cổ phần đầu tư Địa ốc Alaska (70.000 cổ phần, một cổ phần mệnh giá 100.000), với số tiền 7.000.000.000 VND, tương đương 0,7% vốn điều lệ. Công ty đã thanh toán đủ cho bên chuyển nhượng là Công ty TNHH Đầu tư thương mại và XNK Tâm An.

**3 Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>771.120.698</i>	<i>400.112.172</i>
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	771.120.698	400.112.172
<b>Cộng</b>	<b><u>771.120.698</u></b>	<b><u>400.112.172</u></b>

**4 Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>20.000.000</i>	<i>20.000.000</i>
Các nhà cung cấp khác	20.000.000	20.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>20.000.000</u></b>	<b><u>20.000.000</u></b>

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>5 Các khoản phải thu ngắn hạn/dài hạn khác</b>		
<b>5a Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tạm ứng	1.845.302.260	2.040.402.260
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	10.000.000
Các khoản phải thu khác	4.049.112.583	3.599.112.583
<b>Cộng</b>	<b>5.904.414.843</b>	<b>5.649.514.843</b>
	-	
<b>5b Các khoản phải thu dài hạn khác</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>Phải thu dài hạn</i>		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	3.528.720.000	3.528.720.000
<b>Cộng</b>	<b>3.528.720.000</b>	<b>3.528.720.000</b>
<b>6 Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn</b>		
<b>6a Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Dịch vụ điện toán đám mây	22.207.500	31.725.000
<b>Cộng</b>	<b>22.207.500</b>	<b>31.725.000</b>
	-	-
<b>6b Chi phí trả trước dài hạn</b>		
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí công cụ dụng cụ dài hạn	3.206.136	4.633.512
Chi phí dài hạn khác	-	8.210.867
<b>Cộng</b>	<b>3.206.136</b>	<b>12.844.379</b>
	-	-
<b>7 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH</b>		
Là các thiết bị dụng cụ quản lý.		
		<b>Thiết bị quản lý</b>
<b>Số đầu năm</b>		763.317.640
Tăng trong kỳ		
Số cuối kỳ		-
<b>Số dư cuối năm</b>		<b>763.317.640</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm		763.317.640
Khấu hao trong năm		-
<b>Số dư cuối năm</b>		<b>763.317.640</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư cuối năm		-
Số dư cuối năm		-

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình</b>		<b>Phân môn quản lý</b>			
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm		249.881.565			
Tăng trong kỳ		-			
<b>Số dư cuối năm</b>		<b>249.881.565</b>			
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm		249.881.565			
Khấu hao trong năm		-			
<b>Số dư cuối năm</b>		<b>249.881.565</b>			
<b>Giá trị còn lại</b>					
<b>Số dư cuối năm</b>		-			
<b>Số dư cuối năm</b>		-			
<b>9 Phải trả người bán</b>					
		<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
<b>Phải trả cho các đối tượng khác</b>		<b>652.400.000</b>	<b>652.400.000</b>		
- Công ty TNHH đầu tư Du thuyền- Sân Golf FLC		652.400.000	652.400.000		
- Biscorn tại tỉnh Quảng Ninh		<b>652.400.000</b>	<b>652.400.000</b>		
<b>Cộng</b>		<b>652.400.000</b>	<b>652.400.000</b>		
		-	-		
<b>10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>					
	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã nộp trong năm</b>	<b>Tăng giảm khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Thuế thu nhập cá nhân	5.288.980	20.489.934	(22.904.834)	-	2.874.080
Các loại thuế khác		3.000.000	(3.000.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.288.980</b>	<b>23.489.934</b>	<b>(25.904.834)</b>	<b>-</b>	<b>2.874.080</b>

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**11 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Các khoản bảo hiểm bắt buộc	66.170.712	31.621.872
Các khoản phải trả khác	200.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>266.170.712</b>	<b>31.621.872</b>



Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<i>Đơn vị tính VND</i>			
	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số đầu năm trước</b>	100.000.000.000	-	(59.988.387.487)	40.011.612.513
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	(1.215.795.437)	(1.215.795.437)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(61.204.182.924)</b>	<b>38.795.817.076</b>
Số dư đầu năm nay	100.000.000.000	-	(69.126.701.363)	30.873.298.637
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	(3.111.683.539)	(3.111.683.539)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(72.238.384.902)</b>	<b>27.761.615.098</b>

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (tiếp)**

**Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	10.000.000	10.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**13 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	2.777.479	
Số tăng trong kỳ	11.813.566	100.036.300.800
Số giảm trong kỳ	<i>(10.653.821)</i>	<i>(100.033.523.321)</i>
Số dư cuối kỳ	<u><u>3.937.224</u></u>	<u><u>2.777.479</u></u>

**14 Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà đầu tư ủy thác trong nước	100.000.000.000	100.000.000.000
<i>Cổ phiếu không niêm yết</i>	<i>100.000.000.000</i>	<i>100.000.000.000</i>
<b>Cộng</b>	<u><u>100.000.000.000</u></u>	<u><u>100.000.000.000</u></u>

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

**1 Doanh thu**

*Doanh thu hoạt động nghiệp vụ*

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng doanh thu	371.008.526	-
- <i>Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư</i>	<i>371.008.526</i>	-
Các khoản giảm trừ doanh thu:	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<u><u>371.008.526</u></u>	<u><u>-</u></u>

**2 Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	67.989.406	-
<b>Cộng</b>	<u><u>67.989.406</u></u>	<u><u>-</u></u>

Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

**3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	159.492	96.821
<b>Cộng</b>	<b>159.492</b>	<b>96.821</b>

**4 Chi phí tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	2.527.200.000	-
Chi phí tài chính khác	163.800	267.000
<b>Cộng</b>	<b>2.527.363.800</b>	<b>267.000</b>

**5 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	387.279.119	556.465.394
Chi phí đồ dùng văn phòng	8.210.868	54.455.344
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	488.217.175	601.704.520
Chi phí bằng tiền khác	791.189	-
<b>Cộng</b>	<b>887.498.351</b>	<b>1.215.625.258</b>



Quý I cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Giao dịch với các bên liên quan**

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

*Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt*

Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong kỳ là 27.104.980 VND

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Công ty TNHH Đầu tư thương mại và Xuất nhập khẩu Tâm An là cổ đông của Công ty

Trong kỳ, Công ty chỉ phát sinh giao dịch về mua cổ phần Công ty CP Địa ốc Alaska với Công ty TNHH Đầu tư thương mại và Xuất nhập khẩu Tâm An với số tiền là : 7.000.000.000 VND ( cùng kỳ năm trước không phát sinh giao dịch)

*Công nợ với các bên liên quan khác*

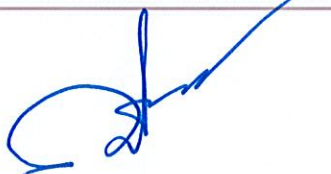
Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính

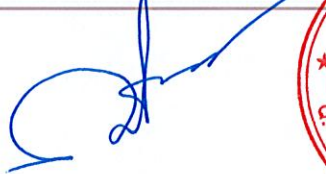
Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Quang Anh

Phụ trách Kế toán



Nguyễn Quang Anh



Lã Quý Hiền