

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ DRAGON CAPITAL VIỆT NAM**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 3 NĂM 2021**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>715,487,126,439</b>	<b>179,029,080,510</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>185,997,304,392</b>	<b>117,317,339,520</b>
1. Tiền	111		15,997,304,392	3,317,339,520
2. Các khoản tương đương tiền	112		170,000,000,000	114,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.2	<b>394,655,640,000</b>	<b>41,441,983,318</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		394,655,640,000	41,441,983,318
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn(*)	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>125,897,264,510</b>	<b>16,266,598,689</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		13,721,303,200	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	135	V.3	109,646,366,197	11,786,403,174
5. Các khoản phải thu khác	138	V.4	2,529,595,113	4,480,195,515
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8,936,917,537</b>	<b>4,003,158,983</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8,936,917,537	4,003,158,983
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản 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. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>96,160,827,609</b>	<b>150,301,008,873</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5,532,458,868</b>	<b>1,106,223,200</b>
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	V.5	5,532,458,868	1,106,223,200
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>43,175,777,648</b>	<b>15,137,413,340</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	12,334,385,685	4,872,643,331
- Nguyên giá	222		20,382,991,168	11,769,433,768
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(8,048,605,483)	(6,896,790,437)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	8,127,262,508	6,755,510,982
- Nguyên giá	228		16,562,690,596	13,687,298,596
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8,435,428,088)	(6,931,787,614)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	22,714,129,455	3,509,259,027
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.9	<b>-</b>	<b>130,000,000,000</b>
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		10,000,000,000	140,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(10,000,000,000)	(10,000,000,000)
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>47,452,591,093</b>	<b>4,057,372,333</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	11,642,198,010	276,322,229
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	35,810,393,083	3,781,050,104
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>811,647,954,048</b>	<b>329,330,089,383</b>



Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

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**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>227,286,041,308</b>	<b>18,984,471,125</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>227,286,041,308</b>	<b>18,984,471,125</b>
1. Vay ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		3,022,574,336	3,650,789,884
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	52,296,030,545	4,031,177,248
5. Phải trả người lao động	315		-	-
6. Chi phí phải trả	316	V.12	169,051,965,412	8,905,250,520
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	2,915,471,015	2,397,253,473
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. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>584,361,912,740</b>	<b>310,345,618,258</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		311,419,430,000	214,772,030,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6,963,180,000	(60,690,000,000)
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		16,385,370,337	13,285,180,398
9. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	419		8,347,097,019	5,246,907,080
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		241,246,835,384	137,731,500,780
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>811,647,954,048</b>	<b>329,330,089,383</b>

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

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	V.15	4,099,940,517	1,266,602,398
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		3,655,224,401	822,340,971
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		444,716,116	444,261,427
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	V.16	123,300,913,042	88,926,163,785
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		123,300,913,042	73,566,497,082
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042		-	15,359,666,703
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	V.17	7,292,547,644	4,376,251,248
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	V.18	751,650,252	513,534,247

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dũng



Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2021

Giám đốc tài chính

Phan Thị Túy Vân

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

Mẫu số B02-CTQ  
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC  
ngày 05/09/2011 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý này	Quý trước	Lũy kế từ đầu năm	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	VI.1	275,895,211,599	260,573,753,879	580,512,048,195	60,941,554,835
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		275,895,211,599	260,573,753,879	580,512,048,195	60,941,554,835
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11		-	-	-	-
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh(20=10-11)	20		275,895,211,599	260,573,753,879	580,512,048,195	60,941,554,835
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	1,413,659,271	5,505,089,096	13,398,725,218	17,007,427,387
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	197,516,115	82,138,608	308,023,146	12,603,542,614
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	147,453,615,967	167,669,372,835	346,004,940,667	49,650,961,379
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)- 25)	30		129,657,738,788	98,327,331,532	247,597,809,600	15,694,478,229
10. Thu nhập khác	31		89,100,000	66,465,000	230,380,574	573,475,000
11. Chi phí khác	32	VI.5	70,104,401,850	40,093,236,111	110,197,637,961	-
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(70,015,301,850)	(40,026,771,111)	(109,967,257,387)	573,475,000
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	VI.6	59,642,436,938	58,300,560,421	137,630,552,213	16,267,953,229
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		26,930,081,917	29,076,587,823	59,944,180,710	1,734,622,235
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.7	(14,999,560,686)	(17,029,782,293)	(32,029,342,979)	1,601,571,984
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		47,711,915,707	46,253,754,891	109,715,714,482	12,931,759,010
17. Lãi trên cổ phiếu (*)	70					

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dũng



ngày 15 tháng 10 năm 2021  
Giám đốc tài chính

Phan Thị Túy Vân



Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Mẫu số 805-CTQ  
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC  
ngày 05/09/2011 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng / giảm trong năm				Số dư cuối kỳ	
	01/01/2020	01/01/2021	2020		2021		30/09/2020	30/09/2021
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	214,772,030,000	214,772,030,000	-	-	96,647,400,000	-	214,772,030,000	311,419,430,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	(60,690,000,000)	(60,690,000,000)	-	-	67,653,180,000	-	(60,690,000,000)	6,963,180,000
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	12,070,966,223	13,285,180,398	172,018,711	-	3,100,189,939	-	12,242,984,934	16,385,370,337
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4,032,692,905	5,246,907,080	172,018,711	-	3,100,189,939	-	4,204,711,616	8,347,097,019
10. Lợi nhuận chưa phân phối	115,875,645,634	137,731,500,780	12,931,759,010	344,037,422	109,715,714,482	6,200,379,878	128,463,367,222	241,246,835,384
<b>Cộng</b>	<b>286,061,334,762</b>	<b>310,345,618,258</b>	<b>13,275,796,432</b>	<b>344,037,422</b>	<b>280,216,674,560</b>	<b>6,200,379,878</b>	<b>298,993,093,772</b>	<b>584,361,912,740</b>

Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Dũng

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2021

Giám đốc tài chính



Phạm Thị Túy Vân

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	482,541,679,533	60,802,164,700
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(125,461,117,426)	(30,160,387,913)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(88,768,873,041)	(24,161,460,278)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(14,492,535,803)	(2,273,720,771)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	316,946,413	1,087,392,348
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(146,556,454,269)	(1,544,756,724)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>107,579,645,407</b>	<b>3,749,231,362</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(20,674,282,743)	(3,237,742,181)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2,080,317,392	400,000,000
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(70,208,762,650)	(164,123,707,204)
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24	227,425,193,521	39,350,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(379,000,000,000)	(54,603,640,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	187,656,753,339
7. Tiền thu cổ tức, lợi nhuận được chia	27	14,825,619,148	9,680,978,319
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(225,551,915,332)</b>	<b>15,122,642,273</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	164,300,580,000	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty 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	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>164,300,580,000</b>	<b>-</b>

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

Đơn vị tính: đồng.

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	46,328,310,075	18,871,873,635
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	117,317,339,520	39,707,409,422
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	185,997,304,392	58,579,283,057

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dũng



Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2021  
Giám đốc tài chính

Phan Thị Túy Vân



**Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

**I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép Đầu tư số 01/GPDDT-UBCKNN do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam ("UBCKNNVN") cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003. Giấy phép Đầu tư/Thành lập và Hoạt động và các giấy phép điều chỉnh có giá trị trong 50 năm kể từ ngày 8 tháng 1 năm 2009 là ngày cấp Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 45/UBCK-GP.

Tại ngày báo cáo, vốn cổ phần của Công ty là 311.419 triệu đồng.

**2. Lĩnh vực hoạt động**

Lĩnh vực tài chính.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và quản lý danh mục đầu tư chứng khoán.

**4. Tổng số nhân viên 144**

Trong đó, Công ty có 29 nhân viên đã được cấp chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ.

**5. Đặc điểm hoạt động của công ty trong kỳ tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không**

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

**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

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

Công ty sử dụng đồng Việt Nam trong sử dụng hạch toán kế toán.

**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

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

Công ty ghi chép, lập và trình bày báo cáo tài chính theo thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 về qui định một số tài khoản, biểu mẫu báo cáo tài chính, phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng đối với các Công ty quản lý quỹ hoạt động theo Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty quản lý quỹ do Bộ Tài chính quy định.

Những nội dung không hướng dẫn tại thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011, Công ty thực hiện theo qui định tại Luật kế toán, các văn bản hướng dẫn Luật kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán, thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Nhật ký chung



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

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

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi 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 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.

**2. Các khoản đầu tư**

***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc 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, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**3. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**4. Tài sản cố định**

***Tài sản cố định hữu hình***

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do 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 hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao được tính 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	3 – 6 năm
Phương tiện vận chuyển	6 năm

***Tài sản cố định vô hình***

Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 4 năm đến 8 năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

### 5. Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí thiết lập hệ thống phần mềm chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình thiết lập.

### 6. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí liên quan đến nhiều kỳ hoạt động kinh doanh của công ty được ghi nhận theo giá trị thực tế thanh toán. Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước theo phương pháp bình quân liên quan đến nhiều kỳ hoạt động kinh doanh ước tính.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Điều 3 Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Giá trị còn lại của các tài sản này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm.

### 7. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và chi phí phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

### 8. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp trên số lãi hoặc lỗ chịu thuế trong năm bao gồm thuế hiện hành và thuế hoãn lại. Thuế thu nhập 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 trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

Thuế hiện hành là khoản thuế ước tính phải trả trên thu nhập chịu thuế trong năm, áp dụng thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành tại ngày lập bảng cân đối kế toán và bất kỳ sự điều chỉnh thuế phải trả nào có liên quan đến những năm trước.

Thuế hoãn lại được tính theo phương pháp số dư trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các chênh lệch tạm thời giữa trị giá sổ sách của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập báo cáo tài chính và số liệu sử dụng cho mục đích thuế. Thuế hoãn lại được ghi nhận dựa trên việc ước tính khả năng phát sinh hoặc quyết toán các số liệu ghi nhận trên sổ sách của tài sản và nợ phải trả sử dụng mức thuế suất được ban hành hoặc cơ bản ban hành vào ngày lập bảng cân đối 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 các khoản chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn thu được các lợi ích về thuế có liên quan.

### 9. Vốn cổ phần

#### *Vốn cổ phần và thặng dư vốn cổ phần*

Cổ phiếu phổ thông được phân loại là vốn chủ sở hữu. Chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu phổ thông, sau khi trừ đi các ảnh hưởng của thuế, được ghi nhận là khoản giảm trừ thặng dư vốn cổ phần. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

#### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.



**Các quỹ dự trữ**

Theo thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 do Bộ Tài Chính ban hành về hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, Công ty được phép trích lập các quỹ sau:

	<b>Số trích lập hàng năm</b>	<b>Số dư tối đa</b>
Quỹ dự phòng tài chính	5% lợi nhuận sau thuế	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5% lợi nhuận sau thuế	10% vốn điều lệ

Quỹ dự phòng tài chính dùng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bù đắp bằng tiền bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất, của tổ chức bảo hiểm.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích từ lợi nhuận sau thuế hàng năm để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

Công ty không được sử dụng quỹ dự phòng tài chính và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ để chi trả cổ tức.

**10. Doanh thu và thu nhập khác**

Doanh thu được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn rằng Công ty sẽ nhận được các lợi ích kinh tế và doanh thu có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Các tiêu chí cụ thể sau đây cũng cần phải đạt được trước khi doanh thu được ghi nhận:

**Cung cấp dịch vụ**

Phí, các khoản thưởng và hoa hồng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. 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.

**Thu nhập từ tiền lãi**

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

**Thu nhập từ cổ tức**

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức của Công ty được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính.

**11. Chi phí tài chính**

**Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động**

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

**Chi phí vay**

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản cố định hữu hình đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản cố định này.

**12. Hợp đồng đầu tư ủy thác**

Công ty nhận tiền từ khách hàng và sử dụng số tiền này đầu tư vào chứng khoán thay cho khách hàng theo các điều khoản của hợp đồng ủy thác đầu tư. Khoản đầu tư vào chứng khoán thay cho khách hàng theo hợp đồng ủy thác đầu tư và các tài sản và nợ phải trả liên quan đến các hợp đồng này được ghi nhận trong mục các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành. Thông tư này không yêu cầu đánh giá lại các chứng khoán nắm giữ cho mục đích kinh doanh của nhà đầu tư ủy thác.



Đơn vị tính: đồng

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	106,626,145	135,923,687
- Tiền gửi ngân hàng	15,890,678,247	3,181,415,833
- Tiền đang chuyển	170,000,000,000	114,000,000,000
Cộng	<b>185,997,304,392</b>	<b>117,317,339,520</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 90 ngày	-	-	-	-
- Chứng chỉ tiền gửi	-	-	-	-
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	655,200	15,655,640,000	655,200	15,655,640,000
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn	-	-	260	25,786,343,318
- Chứng chỉ quỹ	32,707,774	379,000,000,000	-	-
- Đầu tư khác	-	-	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Cộng		<b>394,655,640,000</b>		<b>41,441,983,318</b>

3. Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và công ty chứng khoán	21,274,755,298	11,277,219,213
- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	741,831,040	509,183,961
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ hưu trí	23,017,529	-
- Phải thu phí thường hoạt động	-	-
- Phải thu hoạt động tư vấn và đầu tư chứng khoán	87,606,762,330	-
- Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ khác	-	-
Cộng	<b>109,646,366,197</b>	<b>11,786,403,174</b>

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi chứng chỉ tiền gửi và trái tức	155,616,437	4,088,389,039
- Phải thu về ký quỹ giao dịch phái sinh	-	-
- Phải thu về thanh lý tài sản cố định	-	-
- Phải thu khác	2,373,978,676	391,806,476
Cộng	<b>2,529,595,113</b>	<b>4,480,195,515</b>

5. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	5,532,458,868	1,106,223,200
- Các khoản tiền nhận ủy thác	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	<b>5,532,458,868</b>	<b>1,106,223,200</b>

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

Đơn vị tính: đồng

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	9,170,933,768	2,598,500,000	11,769,433,768
Mua trong kỳ	1,730,484,500	9,481,572,900	11,212,057,400
Thanh lý, nhượng bán	-	2,598,500,000	2,598,500,000
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>10,901,418,268</b>	<b>9,481,572,900</b>	<b>20,382,991,168</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	6,499,797,381	396,993,056	6,896,790,437
Tăng trong kỳ	758,677,027	898,401,908	1,657,078,935
Thanh lý, nhượng bán	-	505,263,889	505,263,889
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<b>7,258,474,408</b>	<b>790,131,075</b>	<b>8,048,605,483</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	2,671,136,387	2,201,506,944	4,872,643,331
Tại ngày cuối kỳ	<b>3,642,943,860</b>	<b>8,691,441,825</b>	<b>12,334,385,685</b>

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.476.826.818 đồng.

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	-	13,687,298,596	13,687,298,596
Mua trong kỳ	-	2,875,392,000	2,875,392,000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	<b>16,562,690,596</b>	<b>16,562,690,596</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	-	6,931,787,614	6,931,787,614
Tăng trong kỳ	-	1,503,640,474	1,503,640,474
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	<b>8,435,428,088</b>	<b>8,435,428,088</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	-	6,755,510,982	6,755,510,982
Tại ngày cuối kỳ	-	<b>8,127,262,508</b>	<b>8,127,262,508</b>

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.610.318.046 đồng.

8. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phí triển khai phần mềm quản lý tài sản TOM	19,401,187,582	3,509,259,027
- Nâng cấp phần mềm quản lý giao dịch chứng chỉ quỹ	583,153,200	-
- Phần mềm Diamond	407,200,000	-
- Chi phí làm nội thất văn phòng	2,322,588,673	-
- Xây dựng mạng dữ liệu cho quỹ hưu trí	-	-
Cộng	<b>22,714,129,455</b>	<b>3,509,259,027</b>

Đơn vị tính: đồng

**9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Liên doanh, liên kết	-	-	-	-
- Cổ phiếu đầu tư	-	-	-	-
- Trái phiếu đầu tư	-	-	300,070	100,000,000,000
- Chứng chỉ quỹ và khác	-	10,000,000,000	30	40,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư	-	(10,000,000,000)	-	(10,000,000,000)
				<b>130,000,000,000</b>

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu xây dựng bộ nhận diện thương hiệu	-	-
- Công cụ, dụng cụ, nội thất văn phòng	11,642,198,010	276,322,229
- Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11,642,198,010</b>	<b>276,322,229</b>

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	2,048,474,408	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	45,331,974,590	2,924,601,056
- Thuế thu nhập cá nhân	4,723,770,713	1,105,597,434
- Thuế nhà thầu	191,810,834	978,758
<b>Cộng</b>	<b>52,296,030,545</b>	<b>4,031,177,248</b>

**12. Chi phí phải trả**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí lương, thưởng cho người lao động	150,521,627,848	5,859,400,049
- Chi phí dịch vụ tư vấn	2,206,850,000	2,206,850,000
- Chi phí trích trước khác	16,323,487,564	839,000,471
<b>Cộng</b>	<b>169,051,965,412</b>	<b>8,905,250,520</b>

**13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nhận tiền cọc bán chứng khoán	-	-
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	-	-
- Các khoản phải trả khác	2,915,471,015	2,397,253,473
<b>Cộng</b>	<b>2,915,471,015</b>	<b>2,397,253,473</b>

**14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ	35,810,393,083	3,781,050,104
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>35,810,393,083</b>	<b>3,781,050,104</b>
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

Đơn vị tính: đồng

**15. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác**

15.1 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước

- Nhà đầu tư tổ chức

- Nhà đầu tư cá nhân

Cộng

15.2 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài

- Nhà đầu tư tổ chức

- Nhà đầu tư cá nhân

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm
3,655,224,401	822,340,971
-	-
<b>3,655,224,401</b>	<b>822,340,971</b>
444,716,116	444,261,427
-	-
<b>444,716,116</b>	<b>444,261,427</b>

**16. Giá trị danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác theo giá mua**

16.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước

- Nhà đầu tư tổ chức

- Nhà đầu tư cá nhân

Cộng

16.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài

- Nhà đầu tư tổ chức

- Nhà đầu tư cá nhân

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm
123,300,913,042	73,566,497,082
-	0
<b>123,300,913,042</b>	<b>73,566,497,082</b>
-	15,359,666,703
-	-
<b>-</b>	<b>15,359,666,703</b>

**17. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác**

- Phải thu lãi tiền gửi

- Phải thu lãi trái phiếu

- Phải thu tiền bán chứng khoán, cổ tức

- Phải thu tiền ký quỹ mua cổ phần

- Phải thu cổ tức

- Phải thu khác

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm
93,547,261	1,223,709,589
869,500,383	1,079,560,959
-	92,900,000
-	-
23,000,000	-
6,306,500,000	1,980,080,700
<b>7,292,547,644</b>	<b>4,376,251,248</b>

**18. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác**

- Phải trả phí lưu ký

- Phải trả phí quản lý danh mục đầu tư

- Phải trả phí môi giới

- Phải trả khác

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm
9,819,212	4,350,286
741,831,040	509,183,961
-	-
-	-
<b>751,650,252</b>	<b>513,534,247</b>

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

Đơn vị tính: đồng

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

**1. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)**

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và công ty đầu tư chứng khoán	167,303,052,804	59,913,576,702
- Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	824,944,216	1,027,978,133
- Doanh thu hoạt động quản lý quỹ hưu trí tự nguyện	102,765,213	-
- Doanh thu từ phí thường hoạt động	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	412,281,285,962	-
- Doanh thu khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>580,512,048,195</b>	<b>60,941,554,835</b>

**2. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi	2,529,929,446	5,522,677,088
- Lãi trái phiếu	8,362,917,100	8,769,950,299
- Lãi đầu tư tài chính	1,446,491,713	2,369,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	345,800,000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,059,386,959	-
<b>Cộng</b>	<b>13,398,725,218</b>	<b>17,007,427,387</b>

**3. Chi phí tài chính (Mã số 22)**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	-	-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	12,555,665,265
- Phí môi giới bán chứng khoán	16,404,160	-
- Phí lưu ký chứng khoán	-	-
- Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
- Chênh lệch tỷ giá	141,289,374	-
- Chi phí tài chính khác	150,329,612	47,877,349
<b>Cộng</b>	<b>308,023,146</b>	<b>12,603,542,614</b>

**4. Chi phí hoạt động kinh doanh (Mã số 25)**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí hoạt động kinh doanh	346,004,940,667	49,650,961,379
- Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>346,004,940,667</b>	<b>49,650,961,379</b>

**5. Chi phí khác (Mã số 32)**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí tài trợ, ủng hộ phòng chống dịch COVID-19	110,104,401,850	-
- Lỗ thanh lý tài sản cố định	93,236,111	-
<b>Cộng</b>	<b>110,197,637,961</b>	<b>-</b>

**6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên doanh thu nhập chịu thuế năm hiện hành	59,944,180,710	1,734,622,235
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>59,944,180,710</b>	<b>1,734,622,235</b>

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

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

Đơn vị tính: đồng

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Năm nay	Năm trước
	-	-
	-	-
	(32,029,342,979)	1,601,571,984
	-	-
	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>(32,029,342,979)</b>	<b>1,601,571,984</b>

**IX- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**7. Thông tin đối với cổ phiếu công ty**

- Số cổ phiếu được phép phát hành
- Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ
- Số cổ phiếu đã được phát hành và chưa được góp vốn đầy đủ
- Mệnh giá của cổ phiếu
- Số cổ phiếu của công ty đang lưu hành
- Các cổ phiếu đang dự trữ để phát hành

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	31,141,943	21,477,203
	31,141,943	21,477,203
	-	-
	10,000	10,000
	31,141,943	21,477,203
	-	-

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Dũng



TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2021

Giám đốc tài chính

Phan Thị Túy Vân