

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 01 NĂM 2023



Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Mẫu số B01-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 | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------|--------------------------|------------------------|
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 784,009,334,905 | 729,276,386,535 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 124,018,121,048 | 77,912,790,881 |
| 1. Tiền | 111 | | 8,218,121,048 | 6,312,790,881 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 115,800,000,000 | 71,600,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 541,516,785,924 | 540,954,365,380 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 556,727,098,122 | 556,814,124,493 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*) | 129 | | (15,210,312,198) | (15,859,759,113) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 108,043,861,764 | 102,354,954,620 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 3,387,376,275 | 2,884,808,954 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ | 135 | V.3 | 100,220,138,442 | 98,217,254,263 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | V.4 | 4,436,347,047 | 1,252,891,403 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*) | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 10,430,566,169 | 8,054,275,654 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 10,430,566,169 | 8,054,275,654 |
| 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. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260) | 200 | | 218,710,863,789 | 218,780,100,414 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 7,462,501,390 | 6,886,619,350 |
| 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 | 7,462,501,390 | 6,886,619,350 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 105,833,941,344 | 101,072,769,248 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.6 | 10,170,528,572 | 11,025,980,547 |
| - Nguyên giá | 222 | | 22,897,988,082 | 22,897,988,082 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (12,727,459,510) | (11,872,007,535) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.7 | 72,027,972,918 | 76,300,686,002 |
| - Nguyên giá | 228 | | 89,257,491,279 | 89,257,491,279 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (17,229,518,361) | (12,956,805,277) |
| 4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.8 | 23,635,439,854 | 13,746,102,699 |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.9 | 61,501,506,548 | 61,673,965,798 |
| 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 | | 71,501,506,548 | 71,978,412,713 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | (10,000,000,000) | (10,304,446,915) |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 43,912,914,507 | 49,146,746,018 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.10 | 30,346,679,370 | 32,631,149,347 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.11 | 13,566,235,137 | 16,515,596,671 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 1,002,720,198,694 | 948,056,486,949 |

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Mẫu số 801-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 | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------|--------------------------|------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 122,215,362,115 | 139,588,100,048 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 122,215,362,115 | 139,588,100,048 |
| 1. Vay ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 5,416,552,838 | 4,423,637,259 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.12 | 54,421,191,405 | 58,280,635,408 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | - | - |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.13 | 57,831,175,685 | 72,577,983,352 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 4,546,442,187 | 4,305,844,029 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 880,504,836,579 | 808,468,386,901 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 311,419,430,000 | 311,419,430,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 6,963,180,000 | 6,963,180,000 |
| 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 | | 25,792,349,257 | 25,792,349,257 |
| 9. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 419 | | 17,754,075,939 | 17,754,075,939 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 518,575,801,383 | 446,539,351,705 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 1,002,720,198,694 | 948,056,486,949 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu | Mã số | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------|------|-----------------|-----------------|
| 8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác | 030 | V.15 | 11,611,658,295 | 9,728,002,053 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước | 031 | | 11,611,658,295 | 9,728,002,053 |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 032 | | - | - |
| 9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác | 040 | V.16 | 847,983,493,793 | 880,868,561,976 |
| 9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước | 041 | | 847,983,493,793 | 880,868,561,976 |
| 9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 042 | | - | - |
| 10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác | 050 | V.17 | 122,573,121,652 | 131,564,813,336 |
| 11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác | 051 | V.18 | 483,147,201 | 437,224,640 |

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hiệp

Tp. HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Giám đốc tài chính



Phan Thị Túy Vân

Công ty Cổ phần Quản Lý Quỹ Đầu Tư Dragon Capital Việt Nam
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

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

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý này | Quý trước | Lũy kế từ đầu năm | |
|--|-------|------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu | 01 | VI.1 | 241,479,478,919 | 236,790,846,316 | 241,479,478,919 | 302,241,927,534 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10 | | 241,479,478,919 | 236,790,846,316 | 241,479,478,919 | 302,241,927,534 |
| 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 | | 241,479,478,919 | 236,790,846,316 | 241,479,478,919 | 302,241,927,534 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.2 | 6,915,041,894 | 7,050,518,848 | 6,915,041,894 | 7,138,298,847 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.3 | (243,588,533) | 13,634,843,269 | (243,588,533) | 76,334,423 |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.4 | 157,852,239,523 | 70,519,576,329 | 157,852,239,523 | 160,713,768,844 |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20 +(21-22)- 25) | 30 | | 90,785,869,823 | 159,686,945,566 | 90,785,869,823 | 148,590,123,114 |
| 10. Thu nhập khác | 31 | | - | - | - | 99,940,687 |
| 11. Chi phí khác | 32 | VI.5 | - | 567,500,000 | - | 567,500,000 |
| 12. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | - | (567,500,000) | - | (467,559,313) |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 90,785,869,823 | 159,119,445,566 | 90,785,869,823 | 148,122,563,801 |
| 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.6 | 15,800,058,611 | 14,279,734,047 | 15,800,058,611 | 11,642,747,471 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.7 | 2,949,361,534 | 17,980,509,418 | 2,949,361,534 | 18,126,724,848 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 72,036,449,678 | 126,859,202,101 | 72,036,449,678 | 118,353,091,482 |
| 17. Lãi trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hiệp

Tp. HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2023

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 31 tháng 03 năm 2023

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 | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|----------|-----------------------|----------|------------------------|------------------------|
| | 01-01-22 | 01-01-23 | 2022 | | 2023 | | 31-03-22 | 31-03-23 |
| | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 311,419,430,000 | 311,419,430,000 | - | - | - | - | 311,419,430,000 | 311,419,430,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 6,963,180,000 | 6,963,180,000 | - | - | - | - | 6,963,180,000 | 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 | 25,792,349,257 | 25,792,349,257 | - | - | - | - | 25,792,349,257 | 25,792,349,257 |
| 9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 17,754,075,939 | 17,754,075,939 | - | - | - | - | 17,754,075,939 | 17,754,075,939 |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 362,860,540,255 | 446,539,351,705 | 118,353,091,482 | - | 72,036,449,678 | - | 481,213,631,737 | 518,575,801,383 |
| Cộng | 724,789,575,461 | 808,468,386,901 | 118,353,091,482 | - | 72,036,449,678 | - | 843,142,666,933 | 880,504,836,579 |

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hiệp



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 31 tháng 03 năm 2023

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 |
| 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 | 239,476,594,740 | 297,471,111,067 |
| 2 Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 02 | (47,599,458,752) | (40,313,740,112) |
| 3 Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (87,658,010,756) | (140,824,516,872) |
| 4 Tiền chi trả lãi vay | 04 | - | - |
| 5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | (33,346,052,282) | (17,625,636,442) |
| 6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 1,285,776,838 | 2,593,839,061 |
| 7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | (24,425,657,216) | (20,575,202,141) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 47,733,192,572 | 80,725,854,561 |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (5,638,340,304) | (15,082,447,343) |
| 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | - | - |
| 3 Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | (5,000,000) |
| 4 Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 1,199,671,233 | - |
| 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 cổ tức, lợi nhuận được chia | 27 | 2,982,045,653 | 5,211,912,831 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (1,456,623,418) | (9,875,534,512) |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 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 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | - | - |

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 31 tháng 03 năm 2023

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

| Chỉ 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 | 46,276,569,154 | 70,850,320,049 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 77,912,790,881 | 102,065,506,096 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (171,238,987) | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 124,018,121,048 | 172,915,826,145 |

Kế toán tổng hợp

Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hiệp



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 31 tháng 03 năm 2023

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 kinh doanh 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 177

Trong đó, Công ty có 31 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

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.

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 31 tháng 03 năm 2023

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

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 ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu phổ thông, trừ đi các ảnh hưởng của thuế, được ghi giảm vào 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.

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:

| | Số trích lập hàng năm | Số dư tối đa |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Quỹ dự phòng tài chính | 5% lợi nhuận sau thuế | 10% vốn cổ phần |
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn cổ phần | 5% lợi nhuận sau thuế | 10% vốn cổ phần |

Quỹ dự trữ bổ sung vốn cổ phần được dùng để bổ sung vốn cổ phần của Công ty theo quyết định của cổ đông.

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 bảo hiểm hoặc các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất.

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 31 tháng 03 năm 2023

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

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2022

Ngày 17 tháng 12 năm 2021, Bộ Tài Chính ban hành Thông tư số 114/2021/TT-BTC ("Thông tư 114") thay thế Thông tư 146. Thông tư 114 có hiệu lực từ 1 tháng 2 năm 2022 và do đó Thông tư 146 sẽ được áp dụng cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Theo Thông tư 114:

* Số dư quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ đã trích lập theo quy định tại Thông tư số 146 được dùng để bổ sung vốn điều lệ theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 và các quy định khác.

* Số dư quỹ dự phòng tài chính có thể dùng để bổ sung vốn điều lệ hoặc sử dụng theo quyết định của Đại hội đồng Cổ đông, Hội đồng thành viên hoặc Chủ tịch Công ty theo quy định tại Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 và các quy định khác.

Đại hội đồng Cổ đông Công ty chưa đưa ra các quyết định liên quan đến số dư của quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ và quỹ dự phòng tài chính kể từ kỳ này.

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 thường 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 | 115,791,009 | 113,897,784 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8,102,330,039 | 6,198,893,097 |
| - Tiền đang chuyển | 115,800,000,000 | 71,600,000,000 |
| Cộng | 124,018,121,048 | 77,912,790,881 |

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------------------|------------|------------------------|------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn | 655,200 | 15,655,640,000 | 655,200 | 15,655,640,000 |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn | 464,522 | 46,534,391,574 | 464,522 | 46,621,417,945 |
| - Chứng chỉ quỹ | 41,887,961 | 494,537,066,548 | 41,887,961 | 494,537,066,548 |
| - Đầu tư khác | - | - | - | - |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | - | (15,210,312,198) | - | (15,859,759,113) |
| Cộng | | 541,516,785,924 | | 540,954,365,380 |

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 | 23,002,797,809 | 22,681,397,790 |
| - Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư | 483,147,201 | 437,224,640 |
| - Phải thu hoạt động quản lý quỹ hưu trí | 108,570,312 | 124,615,885 |
| - Phải thu hoạt động tư vấn và đầu tư chứng khoán | 76,625,623,120 | 74,974,015,948 |
| Cộng | 100,220,138,442 | 98,217,254,263 |

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Phải thu về lãi tiền gửi, lãi chứng chỉ tiền gửi và trái tức | 2,712,288,347 | 977,391,403 |
| - Phải thu về ký quỹ | 1,709,440,000 | 275,500,000 |
| - Phải thu khác | 14,618,700 | - |
| Cộng | 4,436,347,047 | 1,252,891,403 |

5. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | 7,462,501,390 | 6,886,619,350 |
| Cộng | 7,462,501,390 | 6,886,619,350 |

Đơn vị tính: đồng

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| | Thiết bị văn phòng | Phương tiện vận tải | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 13,416,415,182 | 9,481,572,900 | 22,897,988,082 |
| Mua trong kỳ | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 13,416,415,182 | 9,481,572,900 | 22,897,988,082 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 9,106,548,772 | 2,765,458,763 | 11,872,007,535 |
| Tăng trong kỳ | 460,386,438 | 395,065,537 | 855,451,975 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 9,566,935,210 | 3,160,524,300 | 12,727,459,510 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 4,309,866,410 | 6,716,114,137 | 11,025,980,547 |
| Tại ngày cuối kỳ | 3,849,479,972 | 6,321,048,600 | 10,170,528,572 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.245.986.068 đồng.

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | - | 89,257,491,279 | 89,257,491,279 |
| Mua trong kỳ | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 89,257,491,279 | 89,257,491,279 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | - | 12,956,805,277 | 12,956,805,277 |
| Tăng trong kỳ | - | 4,272,713,084 | 4,272,713,084 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 17,229,518,361 | 17,229,518,361 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 76,300,686,002 | 76,300,686,002 |
| Tại ngày cuối kỳ | - | 72,027,972,918 | 72,027,972,918 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.071.213.046 đồng.

8. Xây dựng cơ bản dở dang

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Nâng cấp phần mềm quản lý giao dịch chứng chỉ quỹ | 3,419,518,841 | - |
| - Nâng cấp phần mềm AMS | 16,082,249,607 | 11,339,215,001 |
| - Phần mềm Diamond | 2,969,523,636 | 1,735,756,691 |
| - Phần mềm HR-Cadena | 535,011,165 | 535,011,165 |
| - Dịch vụ rà soát và tư vấn Cybersecurity | 403,260,000 | - |
| - Các dự án khác | 225,876,605 | 136,119,842 |
| Cộng | 23,635,439,854 | 13,746,102,699 |

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 |
| - Trái phiếu đầu tư | 700,000 | 61,501,506,548 | 700,000 | 61,673,965,798 |
| - Chứng chỉ quỹ và khác | - | 10,000,000,000 | - | 10,000,000,000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư | - | (10,000,000,000) | - | (10,000,000,000) |
| | | 61,501,506,548 | | 61,673,965,798 |

10. Chi phí trả trước dài hạn

- Công cụ, dụng cụ, nội thất văn phòng
- Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 30,346,679,370 | 32,631,149,347 |
| | - | - |
| | 30,346,679,370 | 32,631,149,347 |

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

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
- 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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 13,566,235,137 | 16,515,596,671 |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | 13,566,235,137 | 16,515,596,671 |

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế nhà thầu

Cộng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | - | - |
| | 27,270,333,551 | 44,816,327,222 |
| | 26,860,233,807 | 13,225,431,646 |
| | 290,624,047 | 238,876,540 |
| | 54,421,191,405 | 58,280,635,408 |

13. Chi phí phải trả

- Chi phí lương, thưởng cho người lao động
- Chi phí dịch vụ tư vấn
- Chi phí trích trước khác

Cộng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 40,506,517,780 | 61,575,579,548 |
| | 2,206,850,000 | 2,206,850,000 |
| | 15,117,807,905 | 8,795,553,804 |
| | 57,831,175,685 | 72,577,983,352 |

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp
- Các khoản phải trả khác

Cộng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| | - | - |
| | 4,546,442,187 | 4,305,844,029 |
| | 4,546,442,187 | 4,305,844,029 |

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 31 tháng 03 năm 2023

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

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------|----------------------|
| 11,611,658,295 | 9,728,002,053 |
| - | - |
| 11,611,658,295 | 9,728,002,053 |

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 |
|------------|------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |

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

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------|------------------------|
| 847,983,493,793 | 880,868,561,976 |
| - | - |
| 847,983,493,793 | 880,868,561,976 |

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 |
|------------|------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |

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 do phát hành thêm CCQ
- Phải thu khác
- Cộng

| Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------|------------------------|
| 425,643,288 | 130,466,302 |
| 16,484,927,171 | 20,128,702,572 |
| - | 1,732,086,669 |
| 147,482,700 | 4,058,489,300 |
| 105,515,068,493 | 105,515,068,493 |
| 122,573,121,652 | 131,564,813,336 |

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 |
|--------------------|--------------------|
| - | - |
| 483,147,201 | 437,224,640 |
| - | - |
| - | - |
| 483,147,201 | 437,224,640 |

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 | 68,712,872,161 | 73,147,554,275 |
| - Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư | 483,147,201 | 449,110,019 |
| - Doanh thu hoạt động quản lý quỹ hưu trí tự nguyện | 142,579,541 | 136,356,941 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán | 172,140,880,016 | 228,508,906,299 |
| - Doanh thu khác | - | - |
| Cộng | 241,479,478,919 | 302,241,927,534 |

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi | 1,396,763,236 | 3,202,013,813 |
| - Lãi trái phiếu | 4,260,364,973 | 1,150,002,078 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 524,160,000 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 1,257,913,685 | 2,262,122,956 |
| Cộng | 6,915,041,894 | 7,138,298,847 |

3. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|-------------------|
| - Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | (649,446,915) | - |
| - Chênh lệch tỷ giá | 341,957,706 | 13,221,815 |
| - Chi phí tài chính khác | 63,900,676 | 63,112,608 |
| Cộng | (243,588,533) | 76,334,423 |

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí hoạt động kinh doanh | 157,852,239,523 | 160,713,768,844 |
| - Chi phí khác | - | - |
| Cộng | 157,852,239,523 | 160,713,768,844 |

5. Chi phí khác (Mã số 32)

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------|--------------------|
| - Chi phí tài trợ, ủng hộ phòng chống dịch COVID-19 | - | 567,500,000 |
| - Lỗ thanh lý tài sản cố định | - | - |
| Cộng | - | 567,500,000 |

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 | 15,800,058,611 | 11,642,747,471 |
| - 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 | 15,800,058,611 | 11,642,747,471 |

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 31 tháng 03 năm 2023

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 thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế / 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

| Năm nay | Năm trước |
|---------------|----------------|
| 2,949,361,534 | 18,126,724,848 |

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | |
|----------------------|-----------------------|
| - | - |
| 2,949,361,534 | 18,126,724,848 |

IX- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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 | 31,141,943 |
| 31,141,943 | 31,141,943 |
| - | - |
| 10,000 | 10,000 |
| 31,141,943 | 31,141,943 |
| - | - |

Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hữu Tuấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hiệp

Tp. HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2023

Giám đốc tài chính



Phan Thị Túy Vân