

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC QUÝ 3 NĂM 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ BÁO CÁO KẾT THÚC QUÝ 3 NĂM 2021**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B01 – CTQ)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B02 – CTQ)	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B03 – CTQ)	7
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B09 – CTQ)	8

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy phép thành lập và hoạt động

Số 31/UBCK-GP ngày 14 tháng 4 năm 2008
Số 33/GPĐC-UBCK ngày 20 tháng 4 năm 2012
Số 50/GPĐC-UBCK ngày 25 tháng 9 năm 2012
Số 34/GPĐC-UBCK ngày 4 tháng 11 năm 2013
Số 12/GPĐC-UBCK ngày 9 tháng 6 năm 2014
Số 14/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 10 năm 2014
Số 06/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 7 năm 2017
Số 33/GPĐC-UBCK ngày 2 tháng 5 năm 2018
Số 48/GPĐC-UBCK ngày 22 tháng 8 năm 2019
Số 21/GPĐC-UBCK ngày 22 tháng 4 năm 2021
do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp

Hội đồng Quản trị

Ông Hồ An T	Chủ tịch
Ông Brook Colin Taylor	Thành viên
Bà Nguyễn Hoài Thu	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Ông Brook Colin Taylor	Tổng Giám Đốc
------------------------	---------------

Tổng Giám đốc

Ông Brook Colin Taylor

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaCapital là quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán; quản lý danh mục đầu tư chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán tại Việt Nam.

Trụ sở chính

Lầu 17, Tòa nhà Sunwah, 115 Nguyễn Huệ, Quận 1,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Kiểm toán viên

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	31.12.2020
1	2	3	4	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1			
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		239.691.225.641	159.031.883.185
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	119.757.949.810	82.322.893.288
1. Tiền	111		104.757.949.810	72.322.893.288
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	10.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		21.092.077.710	21.092.077.710
1. Đầu tư ngắn hạn	121	5.2	21.092.077.710	21.092.077.710
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		83.365.004.719	38.686.910.966
1. Phải thu của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132	5.3	420.331.472	709.580.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	5.4	82.173.313.536	37.907.313.379
5. Các khoản phải thu khác	135	5.5	771.359.711	70.017.587
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15.476.193.402	16.930.001.221
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6 (a)	15.476.193.402	16.290.968.254
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	639.032.967
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		15.453.846.535	19.558.353.746
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		13.618.181.677	17.741.618.555
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7 (a)	9.478.635.611	12.470.185.307
- Nguyên giá	222		21.893.788.302	21.622.925.302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.415.152.691)	(9.152.739.995)
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	5.7 (b)	4.139.546.066	5.271.433.248
- Nguyên giá	228		10.052.572.593	8.880.706.593
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.913.026.527)	(3.609.273.345)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		1.835.664.858	1.816.735.191
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6(b)	276.031.983	637.972.121
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5.11	1.167.558.755	863.688.950
3. Tài sản dài hạn khác	268		392.074.120	315.074.120
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		255.145.072.176	178.590.236.931
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		44.150.830.623	24.786.074.215
I. Nợ ngắn hạn	310		41.431.703.823	21.157.523.965
1. Vay ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		173.799.935	1.734.561.488
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.8	15.324.830.044	3.338.345.893
5. Phải trả người lao động	315		13.500.000.000	543.318.000
6. Chi phí phải trả	316	5.9	9.418.935.263	13.209.968.019
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.10	3.014.138.570	2.317.268.055
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		11	14.062.511
II. Nợ dài hạn	330		2.719.126.800	3.628.550.250
1. Phải trả dài hạn người bán	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		2.719.126.800	3.628.550.250
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		210.994.241.553	153.804.162.715
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.12	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		3.151.817.023	3.151.817.023
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		3.151.817.023	3.151.817.023
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		104.690.607.507	47.500.528.669
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		255.145.072.176	178.590.236.931

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2		
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	4.098.430.68	2.247.160
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006		-
Trong đó:	3		
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	2.100.000	2.100.000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		-
6.3. Chứng khoán cầm cố	009		-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	010		-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	011		-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	013		-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		-
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020		-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	1.034.966.968.838	444.329.271.336
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031	33.445.631.027	30.546.881.311
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032	1.001.521.337.811	413.782.390.025
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	16.033.863.250.632	16.375.380.7097
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041	846.270.400.059	267.401.594.494
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042	15.187.592.850.573	16.107.979.114.513
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	113.365.775.316	49.883.677.298
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	-	690.080.860.217

Người lập

(Ký, họ tên)

Nguyễn Tuấn Ngọc

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Xuân Châu

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Brook Colin Taylor

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

Mẫu số B02 – CTQ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	01	5.13	81.510.272.341	45.167.031.306	241.420.760.086	126.685.070.505
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		81.510.272.341	45.167.031.306	241.420.760.086	126.685.070.505
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	5.14	(47.174.414.214)	(32.715.173.023)	(140.775.791.619)	(102.568.291.254)
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		34.335.858.127	12.451.858.283	100.644.968.467	24.116.779.251
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	122.763.193	2.373.262.925	648.484.075	2.851.284.804
7. Chi phí tài chính	22		(1.614.255.245)	(632.000.284)	(1.733.897.245)	(663.113.524)
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.16	(9.473.237.017)	(9.870.183.524)	(27.875.936.031)	(30.398.598.330)
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)- 25)	30		23.371.129.058	4.322.937.400	71.683.619.266	(4.093.647.799)
10. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
11. Chi phí khác	32		-	-	-	-
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	-	-	-
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		23.371.129.058	4.322.937.400	71.683.619.266	(4.093.647.799)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.17	(4.674.225.812)	-	(14.797.410.233)	-
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	303.869.805	716.597.448
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		18.696.903.246	4.322.937.400	57.190.078.838	(3.377.050.351)
17. Lãi trên cổ phiếu	70					

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập
(Ký, họ tên)

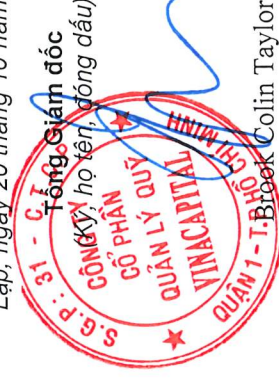
(Signature)

Nguyễn Tuấn Ngọc

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

(Signature)

Nguyễn Xuân Châu



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

Mẫu số B03 – CTQ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)

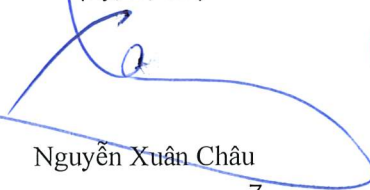
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		182.343.287.196	128,028,857,966
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(114.967.908.786)	(95,514,176,283)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.512.302.135)	(12,644,536,937)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2.576.747.244)	(170,038,295)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	-
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(18.540.347.798)	(25,219,707,660)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		38.745.981.233	(5,519,601,209)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	2			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.442.729.000)	(4,867,644,039)
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		-	-
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền (chi)/thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	(23,430,094,884)
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		131.804.289	110,679,713
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.310.924.711)	(28,187,059,210)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	3			
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		37.435.056.522	(33,706,660,419)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		82.322.893.288	109,495,113,854
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	5.1	119.757.949.810	75,788,453,435

Người lập
(Ký, họ tên)



Nguyễn Tuấn Ngọc

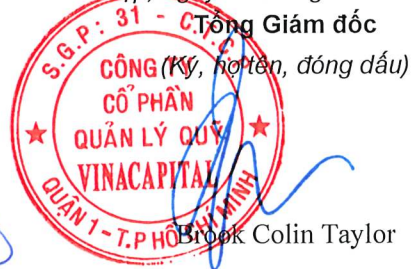
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Xuân Châu

Lập, ngày 20 tháng 7 năm 2021

S.G.P: 31 - CT
CÔNG (Ký, họ tên, đóng dấu)
CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ
VINACAPITAL
 QUẬN 1 - T.P HỒ CHÍ MINH



Brook Colin Taylor

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaCapital (“Công ty”) được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 31/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (“UBCKNN”) cấp ngày 14 tháng 4 năm 2008 có thời hạn là 50 năm.

Giấy phép điều chỉnh lần thứ nhất số 33/GPĐC-UBCK được cấp ngày 20 tháng 4 năm 2012 nhằm mục đích đổi tên công ty từ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thép Việt thành Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaWealth. Giấy phép điều chỉnh lần thứ hai số 50/GPĐC-UBCK ngày 25 tháng 9 năm 2012 bổ sung nghiệp vụ kinh doanh. Giấy phép điều chỉnh lần thứ ba số 34/GPĐC-UBCK được cấp ngày 4 tháng 11 năm 2013 nhằm tăng vốn điều lệ. Giấy phép điều chỉnh lần thứ tư số 14/GPĐC-UBCK được cấp ngày 10 tháng 10 năm 2014 nhằm thay đổi địa điểm trụ sở chính của Công ty.

Ngày 10 tháng 7 năm 2017, Giấy phép điều chỉnh số 6/GPĐC-UBCK đã được UBCKNN cấp để đổi tên công ty từ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaWealth thành Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ VinaCapital, và điều chỉnh Người đại diện theo pháp luật từ Bà Nguyễn Thị Thái Thuận thành Ông Brook Colin Taylor.

Ngày 2 tháng 5 năm 2018, Giấy phép điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK đã được UBCKNN cấp để tăng vốn điều lệ của Công ty lên 100.000.000 đồng (một trăm tỷ đồng).

Ngày 22 tháng 8 năm 2019, Giấy phép điều chỉnh số 48/GPĐC-UBCK đã được UBCKNN cấp để thay đổi địa điểm trụ sở chính của Công ty.

Ngày 22 tháng 4 năm 2021, Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK đã được UBCKNN cấp để điều chỉnh Tổng Giám Đốc từ Bà Nguyễn Thị Thái Thuận thành Ông Brook Colin Taylor.

Hoạt động chính của Công ty là quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán; quản lý danh mục đầu tư chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán tại Việt Nam.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, Công ty có 101 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 86 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)

Trong quý tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021, Công ty quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán sau:

Hoạt động chính	Giấy chứng nhận đăng ký	Vốn điều lệ	Giá trị tài sản ròng tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	Giá trị tài sản ròng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
Quỹ Đầu tư Trái Phiếu Bảo Thịnh VinaWealth (VFF)	Số 02/GCN-UBCK cấp ngày 1 tháng 4 năm 2013	53.810.960.100 đồng	1.226.733.930.772 đồng	1.181.731.697.616 đồng
Quỹ Đầu tư Cổ Phiếu Hưng Thịnh VinaWealth (VEOF)	Số 12/GCN-UBCK cấp ngày 1 tháng 7 năm 2014	57.132.321.000 đồng	435.035.849.246 đồng	325.481.650.463 đồng
Quỹ Đầu tư Cổ Phiếu Tiếp Cận Thị Trường Việt Nam (VESAF)	Số 25/GCN-UBCK cấp ngày 18 tháng 4 năm 2017	59.216.200.000 đồng	558.245.959.278 đồng	336.828.194.371 đồng
Quỹ Đầu tư Cân bằng Tuệ Sáng VinaCapital (VIBF)	Số 37/GCN-UBCK cấp ngày 2 tháng 7 năm 2019	80.561.357.000 đồng	515.846.271.198 đồng	109.991.967.664 đồng
Quỹ ETF VinaCapital VN100	Số 44/GCN-UBCK cấp ngày 16 tháng 6 năm 2020	53.000.000.000 đồng	126.000.730.432 đồng	83.142.618.161 đồng
Quỹ đầu tư trái phiếu thanh khoản VinaCapital (VLBF)	Số 68/GCN-UBCK cấp ngày 08 tháng 06 năm 2021	50.000.000.000 đồng	51.529.642.147 đồng	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

2 NĂM TÀI CHÍNH VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam ("Đồng" hoặc "VND"). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch cung cấp dịch vụ, có ảnh hưởng lớn đến giá cung cấp dịch vụ; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá cung cấp dịch vụ và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công và các chi phí kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Công ty còn thường xuyên thu được đơn vị tiền tệ này từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty quản lý quỹ đang hoạt động tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

3.2 Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

4.2 Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán do Công ty nắm giữ cho mục đích kinh doanh và được nắm giữ chủ yếu cho mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua chứng khoán kinh doanh. Sau đó, Người đại diện theo pháp luật thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường của các khoản chứng khoán kinh doanh này. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

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

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh;
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Lãi và lỗ từ việc thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

4.3 Các khoản phải thu khách hàng và phải thu hoạt động nghiệp vụ

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.4 Tài sản cố định (“TSCĐ”)

TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ 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.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính hoặc theo thời hạn của Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh nếu ngắn hơn. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Thiết bị văn phòng	33%
Phương tiện vận tải	17%
Phần mềm	33%
Tài sản cố định vô hình khác	33%

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trả trước được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

4.6 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và cung cấp dịch vụ.
- Phải trả khác gồm 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 được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.7 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

4.8 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

4.9 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi năm báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

4.10 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu nhận trước chủ yếu bao gồm phí quản lý của khách hàng cá nhân. Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai. Khi các điều kiện ghi nhận doanh thu được thỏa mãn, doanh thu chưa thực hiện sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tương ứng với phần thỏa mãn điều kiện ghi nhận doanh thu đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.11 Vốn chủ sở hữu

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành được phân loại là vốn chủ sở hữu.

Mỗi cổ phiếu phổ thông của Công ty có mệnh giá là 10.000 đồng Việt Nam.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Thặng dư/(chiết khấu) vốn cổ phần

Khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập của Công ty tại thời điểm báo cáo.

4.12 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ("LNST TNDN") đã được dùng để trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Công ty trích lập các quỹ sau:

(a) Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ

Theo Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 ("Thông tư 146/2014/TT-BTC"), quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập từ LNST TNDN của Công ty sau khi bù đắp lỗ năm trước. Hàng năm Công ty phải trích lập cho mỗi quỹ ở mức 5% LNST TNDN của Công ty cho đến khi mỗi quỹ này đạt 10% vốn điều lệ của Công ty.

(b) Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ

Theo Thông tư 146/2014/TT-BTC, quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi bù đắp lỗ năm trước. Hàng năm Công ty phải trích lập cho mỗi quỹ ở mức 5% lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty cho đến khi mỗi quỹ này đạt 10% vốn điều lệ của Công ty. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được ghi nhận vào chỉ tiêu "Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu" – Mã số 419 trên bảng cân đối kế toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.13 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu hoạt động nghiệp vụ và cung cấp dịch vụ khác

Doanh thu hoạt động nghiệp vụ bao gồm doanh thu phát sinh trong năm từ hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý công ty đầu tư chứng khoán, doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư, thu phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán, thu phí thường hoạt động do quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán và các nhà đầu tư thường cho Công ty.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(i) Doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ, danh mục đầu tư, danh mục ủy thác và phí thường

Công ty hiện đang quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán. Công ty được hưởng phí quản lý quỹ từ các quỹ này. Phí này được tính hàng tháng dựa trên giá trị tài sản ròng của mỗi quỹ vào ngày cuối tháng.

Công ty được hưởng phí thường hoạt động được xác định dựa trên kết quả hoạt động của quỹ trong năm.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư bao gồm phí quản lý chứng chỉ quỹ mở dựa trên điều lệ quỹ và phí quản lý danh mục đầu tư và phí quản lý danh mục đầu tư ủy thác. Doanh thu này được ghi nhận trên cơ sở dồn tích.

(b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo cơ sở dồn tích do tiền lãi được tính cộng dồn trừ khi khó có khả năng thu được.

4.14 Chi phí hoạt động kinh doanh

Chi phí hoạt động kinh doanh được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Chi phí hoạt động kinh doanh là các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến hoạt động nghiệp vụ của Công ty hoặc những khoản chi phí khác của hoạt động nghiệp vụ mà Công ty có trách nhiệm phải chi trả trong năm, chủ yếu bao gồm chi phí nhân viên, chi phí khấu hao, chi phí vật tư, đồ dùng, chi phí tư vấn, chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí quản lý khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ; lỗ tỷ giá hối đoái.

4.16 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty.

4.17 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của năm phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng năm hay một năm khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

4.18 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Người đại diện theo pháp luật của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

4.19 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty quản lý quỹ đang hoạt động tại Việt Nam yêu cầu Người đại diện theo pháp luật phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Người đại diện theo pháp luật đánh giá là hợp lý.

4.20 Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư được quy định trong Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 5 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ không được thể hiện trên báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

5.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Tiền mặt	-	12.834.734
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	104.757.949.810	72.310.058.554
Các khoản tương đương tiền (*)	15.000.000.000	10.000.000.000
	<u>119.757.949.810</u>	<u>82.322.893.288</u>

(*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

5.2 CHỨNG KHOÁN KINH DOANH

	30.09.2021		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng VND
Chứng khoán niêm yết trên sàn HOSE			
Chứng chỉ Quỹ ETF VinaCapital VN100 (Thuyết minh 7(b))	<u>21.092.077.710</u>	<u>38.535.000.000</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	31.12.2020		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Dự phòng VND
Chứng khoán niêm yết trên sàn HOSE			
Chứng chỉ Quỹ ETF VinaCapital VN100 (Thuyết minh 7(b))	21.092.077.710	29.295.000.000	-

(*) Giá trị hợp lý của chứng chỉ quỹ của Quỹ ETF VinaCapital VN100 (“Quỹ ETF”) được xác định dựa trên giá đóng cửa của một chứng chỉ quỹ của Quỹ ETF tại ngày giao dịch gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng ngày báo cáo. Giá trị hợp lý của một chứng chỉ quỹ của Quỹ ETF tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2021 là 18.350 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 13.950 đồng).

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, số lượng chứng chỉ quỹ của Quỹ ETF mà Công ty đang nắm giữ là 2.100.000 chứng chỉ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 2.100.000).

5.3 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC	-	323.453.000
Công ty TNHH Cadena Việt Nam	118.467.832	-
Công ty TNHH HPT	56.351.400	
Công ty TNHH Purple Asia	56.351.400	
Công ty TNHH Thương mại Du lịch Sài Gòn Thời Đại	-	112.872.000
Khác	26.893.000	273.255.000
	<u>420.331.472</u>	<u>709.580.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.4 PHẢI THU HOẠT ĐỘNG NGHIỆP VỤ

	30.9.2021 VND	31.12.2020 VND
Phải thu từ hoạt động tư vấn (Thuyết minh 6(b))	53.523.263.476	3.854.029.418
Phải thu từ hoạt động ủy thác đầu tư	22.884.484.025	31.565.567.097
- Bên thứ ba	17.441.230.086	4.245.405.060
- Bên liên quan (Thuyết minh 6(b))	5.443.253.939	27.320.162.037
Phải thu từ hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán (Thuyết minh 6(b))	5.765.566.035	2.487.716.864
	<u>82.173.313.536</u>	<u>37.907.313.379</u>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

5.5 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30.9.2021		31.12.2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Các khoản chi hộ (Thuyết minh 6(b))	40.783.480	-	185.490	-
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	11.506.849	-	9.041.096	-
Tạm ứng cho nhân viên	30.000.000	-	29.328.000	-
Phải thu khác	700.576.231	-	31.463.001	-
	<u>771.359.711</u>	<u>-</u>	<u>70.017.587</u>	<u>-</u>

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác mà quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

5.6 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

(a) Ngắn hạn

	30.9.2021 VND	31.12.2020 VND
Chi phí tư vấn và hoa hồng	8.253.964.614	12.107.679.885
Chi phí phần mềm	3.690.446.083	1.796.766.770
Chi phí mua bảo hiểm	1.693.012.194	987.443.491
Chi phí học phí	1.509.390.015	851.412.880
Chi phí mua công cụ, dụng cụ	329.380.496	90.731.879
Khác	-	456.933.349
	<u>15.476.193.402</u>	<u>16.290.968.254</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Dài hạn

	30.9.2021 VND	31.12.2020 VND
Chi phí mua công cụ, dụng cụ	205.350.314	449.821.003
Chi phí phần mềm	70.681.669	169.635.977
Khác	-	18.515.141
	<u>276.031.983</u>	<u>637.972.121</u>

5.7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (“TSCĐ”)

(a) TSCĐ hữu hình

	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tải VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	20.056.481.902	1.566.443.400	21.622.925.302
Mua trong kỳ	270.863.000	-	270.863.000
	<u>20.327.344.902</u>	<u>1.566.443.400</u>	<u>21.893.788.302</u>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	<u>20.327.344.902</u>	<u>1.566.443.400</u>	<u>21.893.788.302</u>
Giá trị khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	8.456.542.928	696.197.067	9.152.739.995
Khấu hao trong kỳ	3.066.607.271	195.805.425	3.262.412.696
	<u>11.523.150.199</u>	<u>892.002.492</u>	<u>12.415.152.691</u>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	<u>11.523.150.199</u>	<u>892.002.492</u>	<u>12.415.152.691</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	<u>11.599.938.974</u>	<u>870.246.333</u>	<u>12.470.185.307</u>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	<u>8.804.194.703</u>	<u>674.440.908</u>	<u>9.478.635.611</u>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021, nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 919.689.823 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 919.680.823 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.7 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH (“TSCĐ”) (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm VND	Khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	6.255.689.890	2.625.016.703	8.880.706.593
Mua trong kỳ	524.960.000	646.906.000	1.171.866.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	6.780.649.890	3.271.922.703	10.052.572.593
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Giá trị khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	1.968.083.603	1.641.189.742	3.609.273.345
Khấu hao trong kỳ	1.500.577.443	803.175.739	2.303.753.182
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	3.468.570.915	2.444.455.612	5.913.026.527
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	4.287.606.287	983.826.961	5.271.433.248
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021	3.312.078.975	827.467.091	4.139.546.066
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 466.013.464 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 466.013.464 đồng).

5.8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 1.1.2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Tại ngày 30.09.2021 VND
Thuế TNDN – hiện hành	1.547.362.452	14.797.410.233	(2.576.747.244)	13.768.025.441
Thuế thu nhập cá nhân	1.352.114.750	14.702.729.223	(14.678.998.027)	1.375.845.946
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	113.396.893	1.538.596.516	(1.564.484.641)	87.508.768
Thuế khác	325.471.798	1.974.330.516	(2.206.352.425)	93.449.889
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.338.345.893	33.013.066.488	(21.026.582.337)	15.324.830.044
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.9 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Chi phí lương tháng 13	5.237.457.291	6.559.253.129
Chi phí hoa hồng	4.001.477.972	5.756.836.827
Chi phí tư vấn phải trả	180.000.000	280.000.000
Khác	-	613.878.063
	<u>9.418.935.263</u>	<u>13.209.968.019</u>

5.10 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.9.2021 VND	31.12.2020 VND
Phải trả cho các bên liên quan	-	452.711.579
Trợ cấp thôi việc phải trả	2.895.655.325	1.494.287.825
Khác	118.483.245	370.268.651
	<u>3.014.138.570</u>	<u>2.317.268.055</u>

5.11 TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải trả và khi thuế TNDN hoãn lại có liên quan đến cùng một cơ quan thuế. Chi tiết như sau:

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Tài sản thuế thu nhập TNDN hoãn lại được thu hồi sau 12 tháng	543.825.360	725.710.049
Tài sản thuế thu nhập TNDN hoãn lại được thu hồi trong vòng 12 tháng	623.733.395	137.978.901
	<u>1.167.558.755</u>	<u>863.688.950</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.11 TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI (tiếp theo)

Biến động về thuế TNDN hoãn lại được bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế trong kỳ như sau:

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Số dư đầu kỳ/năm	863.688.950	809.891.046
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	303.869.805	53.797.904
Số dư cuối kỳ/năm	<u>1.167.558.755</u>	<u>863.688.950</u>

Tài sản thuế TNDN hoãn lại chủ yếu phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến chi phí phải trả.

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả là 20%.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận dựa trên khả năng thu được TNDN chịu thuế trong tương lai để căn trừ các khoản chênh lệch tạm thời đã phát sinh này.

5.12 VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu phổ thông

	Tại ngày	
	30.09.2021	31.12.2020
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và đang lưu hành	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

(b) Chi tiết và tình hình biến động của vốn cổ phần

Mỗi cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng Việt Nam. Tất cả các cổ phiếu đều có các quyền giống nhau về quyền biểu quyết, hưởng cổ tức, hoàn vốn, hay các quyền khác. Mỗi cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đủ được quyền hưởng cổ tức khi Công ty công bố cổ tức và có một phiếu biểu quyết. Công ty không có cổ phiếu ưu đãi tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: không có) và không phát hành cổ phiếu ưu đãi trong năm (2020: không có).

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.12 VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Chi tiết cổ đông và tỷ lệ sở hữu (%) tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 như sau:

	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu %	Vốn đã góp VND
Asia Investment & Finance Limited	4.766.000	47.66	47.660.000.000
VinaCapital Investment Management Limited (thành lập tại quần đảo British Virgin)	4.296.000	42.96	42.960.000.000
VinaCapital Investment Management Limited (địa chỉ đăng ký tại Guernsey)	938.000	9.38	9.380.000.000
	<u>10.000.000</u>	<u>100</u>	<u>100.000.000.000</u>

Chi tiết cổ đông và tỷ lệ sở hữu (%) tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 như sau:

	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu %	Vốn đã góp VND
Asia Investment & Finance Limited	4.766.000	47.66	47.660.000.000
VinaCapital Investment Management Limited (thành lập tại quần đảo British Virgin)	4.296.000	42.96	42.960.000.000
VinaCapital Investment Management Limited (địa chỉ đăng ký tại Guernsey)	938.000	9.38	9.380.000.000
	<u>10.000.000</u>	<u>100</u>	<u>100.000.000.000</u>

5.13 DOANH THU VỀ HOẠT ĐỘNG NGHIỆP VỤ VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ KHÁC

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư:		
- Bên thứ ba	-	-
- Các bên liên quan (Thuyết minh 6(a))	4.367.929.863	5,703,181,703
Doanh thu từ hoạt động ủy thác đầu tư:		
- Bên thứ ba	6.422.299.478	1,008,401,897
- Các bên liên quan (Thuyết minh 6(a))	55.392.413.353	34,358,156,249
Phí môi giới, phí phát hành và phí mua lại chứng chỉ quỹ mở (Thuyết minh 6(a))	5.878.498.137	618,209,549
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ (Thuyết minh 6(a))	9.449.131.510	3,479,081,908
	<u>81.510.272.341</u>	<u>45,167,031,306</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.14 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
Chi phí nhân viên	26.910.210.244	23.787.145.590
Chi phí dịch vụ hỗ trợ quản lý (Thuyết minh 6(a))	7.170.000.000	3.420.000.000
Chi phí hoa hồng	8.689.267.499	1.813.781.599
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.556.196.877	1.358.145.253
Chi phí quảng cáo	275.009.444	416.322.906
Chi phí thuê và bảo hiểm văn phòng	1.340.666.703	1.383.925.303
Các chi phí khác	1.233.063.447	535.852.372
	<u>47.174.414.214</u>	<u>32.715.173.023</u>

5.15 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
Lãi tiền gửi	122.763.193	421.146.744
	<u>122.763.193</u>	<u>421.146.744</u>

5.16 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
Chi phí nhân viên	5.810.775.491	5.912.890.970
Chi phí tiện ích văn phòng	718.103.492	1.550.589.398
Chi phí dịch vụ chuyên nghiệp	1.987.795.035	1.465.266.438
Chi phí đi lại	-	126.626.853
Chi phí thuê và bảo hiểm văn phòng	289.492.841	344.009.305
Chi phí khấu hao TSCĐ	336.032.703	337.601.028
Chi phí khác	331.037.455	133.199.532
	<u>9.473.237.017</u>	<u>9.870.183.524</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5.17 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (“TNDN”)

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất áp dụng 20% như sau:

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	23.371.129.058	4.322.937.400.00
Thuế tính ở thuế suất 20%	4.674.225.812	-
Điều chỉnh:		
Chi phí không được khấu trừ	-	-
Thu nhập không chịu thuế	-	-
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>4.674.225.812</u>	<u>-</u>
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:		
Thuế TNDN - hiện hành	4.674.225.812	-
Thuế TNDN - hoãn lại	-	-
	<u>4.674.225.812</u>	<u>-</u>

(*) Chi phí thuế TNDN trong kỳ được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

6 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có liên quan đến các bên như sau:

Các bên liên quan

Tập đoàn VinaCapital
 Quỹ đầu tư Trái phiếu Bảo Thịnh VinaWealth
 Quỹ đầu tư Cổ phiếu Hưng Thịnh VinaWealth
 Quỹ đầu tư Cổ phiếu Tiếp cận thị trường
 Việt Nam

Quỹ Đầu tư Cân bằng Tuệ Sáng VinaCapital
 Quỹ đầu tư trái phiếu thanh khoản VinaCapital
 Quỹ ETF VinaCapital VN100
 Forum One - VCG Partner Vietnam Fund
 VinaCapital Investment Management Limited
 (địa chỉ đăng ký tại Guernsey ("Guernsey"))
 VinaCapital Investment Management Limited
 (thành lập tại quần đảo British Virgin ("BVI"))
 Công ty TNHH VinaCapital Corporate Finance
 Việt Nam (bao gồm văn phòng đại diện)
 VinaCapital Vietnam Opportunity Fund Limited
 VinaLand Limited
 Công ty TNHH VinaCapital Real Estate
 Asia Investment & Finance Limited
 Vinacapital Ventures Pte. Limited
 Hội đồng quản trị và Người đại diện theo pháp
 luật của Công ty

Quan hệ

Công ty mẹ tối hậu
 Quỹ do Công ty quản lý
 Quỹ do Công ty quản lý

 Quỹ do Công ty quản lý
 Quỹ do Công ty quản lý
 Quỹ do Công ty quản lý
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt

 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Đồng quản lý bởi các nhân sự chủ chốt
 Nhân sự quản lý chủ chốt

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, các nghiệp vụ sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
<i>ii/ Doanh thu từ hoạt động tư vấn đầu tư (Thuyết minh 5.13)</i>		
VinaCapital Investment Management Limited (Guernsey)	4.367.929.863	5.703.181.703
<i>ii/ Doanh thu từ hoạt động ủy thác đầu tư (Thuyết minh 5.13)</i>		
VinaCapital Investment Management Limited (Guernsey)	53.523.263.476	32.957.122.508
Forum One - VCG Partner Vietnam Fund	1.869.149.877	1.367.628.611
Vinacapital Ventures Pte. Limited	-	33.405.130
	<u>55.392.413.353</u>	<u>34.358.156.249</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

7 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	Q3.2021 VND	Q3.2020 VND
iii/ Phí môi giới, phí phát hành và phí mua lại chứng chỉ quỹ mở (Thuyết minh 5.13)		
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Hưng Thịnh VinaWealth	1.593.851.967	244.485.013
Quỹ đầu tư Trái phiếu Bảo Thịnh VinaWealth	2.029.476.070	71.471.661
Quỹ Đầu tư Cân bằng Tuệ Sáng VinaCapital	581.640.165	302.252.875
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Tiếp cận Thị trường Việt Nam	1.673.529.935	-
	<u>5.878.498.137</u>	<u>618.209.549</u>
iv/ Doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ (Thuyết minh 5.13)		
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Hưng Thịnh VinaWealth	1.755.737.337	1.365.779.096
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Tiếp cận Thị trường Việt Nam	3.188.644.178	634.866.728
Quỹ đầu tư Trái phiếu Bảo Thịnh VinaWealth	2.286.569.194	1.082.419.784
Quỹ Đầu tư Cân bằng Tuệ Sáng VinaCapital	2.010.873.060	286.569.455
Quỹ ETF VinaCapital VN100	177.706.546	-
Quỹ đầu tư trái phiếu thanh khoản VinaCapital	29.601.195	-
	<u>9.449.131.510</u>	<u>3.479.081.908</u>
v/ Chi phí dịch vụ hỗ trợ quản lý (Thuyết minh 5.14)		
Công ty TNHH VinaCapital Corporate Finance Việt Nam	<u>7.170.000.000</u>	<u>3.420.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

7 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

	30.06.2021 VND	31.12.2020 VND
Phải thu từ hoạt động nghiệp vụ (Thuyết minh 5.4)		
<i>Phải thu hoạt động tư vấn từ:</i>		
VinaCapital Investment Management Limited (Guernsey)	53.523.263.476	3.854.029.418
<i>Phải thu hoạt động ủy thác đầu tư từ:</i>		
VinaCapital Investment Management Limited (Guernsey)	4.804.722.850	27.015.035.448
Forum One - VCG Partner Vietnam Fund	638.531.089	305.126.589
<i>Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán từ:</i>		
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Hưng Thịnh VinaWealth	1.407.778.514	746.904.702
Quỹ đầu tư Cổ phiếu Tiếp cận Thị trường Việt Nam	1.229.524.511	482.897.694
Quỹ đầu tư Trái phiếu Bảo Thịnh VinaWealth	1.773.935.104	1.180.237.044
Quỹ ETF VinaCapital VN100	64.839.669	44.912.242
Quỹ Đầu tư Cân bằng Tuệ Sáng VinaCapital	1.289.488.237	32.765.182
	64.732.083.450	33.661.908.319
	64.732.083.450	33.661.908.319
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 5.5)		
Công ty TNHH VinaCapital Corporate Finance Việt Nam (bao gồm văn phòng đại diện)	40.783.480	
VinaCapital Vietnam Opportunity Fund Limited	-	185.286
	40.783.480	185.286
	40.783.480	185.286

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VINACAPITAL

8 CÁC CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

Cho các hợp đồng thuê hoạt động văn phòng không hủy ngang. Công ty phải trả mức tối thiểu trong tương lai như sau:

	30.09.2021 VND	31.12.2020 VND
Dưới 1 năm	9.422.549.752	9.861.339.441
Từ 1 đến 5 năm	709.503.027	7.623.957.792
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	10.132.052.779	17.485.297.233

Lập. ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập

(Ký. họ tên)

Nguyễn Tuấn Ngọc

Kế toán trưởng

(Ký. họ tên)

Nguyễn Xuân Châu

Tổng Giám đốc

(Ký. họ tên. đóng dấu)



Brook Colin Taylor