

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119  
Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
Điện thoại: 024.3222 2753 Fax: 024.3222 2754

Mẫu số B01 - CTQ  
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC  
ngày 5/9/2011 của Bộ Tài Chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2022            | 01/01/2022            |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                     | 5                     |
| <b>TÀI SẢN</b>   |            |             |                       |                       |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>   | <b>100</b> |             | <b>25,646,631,484</b> | <b>24,102,933,415</b> |
| <b>I. Tiền và tương đương tiền</b>                     | <b>110</b> | V.1         | <b>17,179,701,810</b> | <b>12,336,019,197</b> |
| 1. Tiền  | 111        |             | 17,179,701,810        | 12,336,019,197        |
| 2. Tương đương tiền                                    | 112        |             | -                     | -                     |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b> | V.2         | <b>6,221,352,617</b>  | <b>9,301,895,765</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn khác                                | 121        |             | 7,221,352,617         | 10,301,895,765        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)               | 129        |             | (1,000,000,000)       | (1,000,000,000)       |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                | <b>130</b> |             | <b>1,918,276,972</b>  | <b>1,612,476,186</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                                 | 131        | V.3         | 1,000,000,000         | 49,500,000            |
| 2. Trả trước cho người bán                             | 132        | V.5         | 347,350,000           | 912,350,000           |
| 3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ                        | 134        |             | 570,926,972           | 624,510,623           |
| 4. Các khoản phải thu khác                             | 135        |             | -                     | 26,115,563            |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                  | 139        |             |                       | -                     |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                | <b>140</b> |             |                       |                       |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                        | <b>150</b> |             | <b>327,300,085</b>    | <b>852,542,267</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                          | 151        | V.6a        | 24,006,976            | 36,794,155            |
| 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước            | 154        | V.10        | 303,238,909           | 315,092,582           |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác                               | 158        | V.7a        | 54,200                | 500,655,530           |
| <b>B TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)</b> | <b>200</b> |             | <b>1,121,454,876</b>  | <b>1,129,960,870</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                   | <b>210</b> |             | <b>1,108,508,222</b>  | <b>1,108,508,222</b>  |
| 1. Phải thu dài hạn 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        |             | 1,108,508,222         | 1,108,508,222         |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)               | 219        |             |                       |                       |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                             | <b>220</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                            | 221        | V.8         | -                     | -                     |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 78,681,200            | 78,681,200            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                           | 223        |             | (78,681,200)          | (78,681,200)          |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                      | 224        |             | -                     | -                     |
| - Nguyên giá   | 225        |             | -                     | -                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                               | 226        |             | -                     | -                     |
| 3. Tài sản cố định vô hình                             | 227        | V.9         | -                     | -                     |
| - Nguyên giá   | 228        |             | 99,000,000            | 99,000,000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                           | 229        |             | (99,000,000)          | (99,000,000)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                     | 230        |             | -                     | -                     |
| <b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>         | <b>250</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 1. Đầu tư vào công ty con                              | 251        |             | -                     | -                     |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết             | 252        |             | -                     | -                     |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                                 | 258        |             | -                     | -                     |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)                | 259        |             | -                     | -                     |
| <b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>                        | <b>260</b> |             | <b>12,946,654</b>     | <b>21,452,648</b>     |
| 1. Chi phí trả trước                                   | 261        | V.6b        | 12,946,654            | 21,452,648            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                               | <b>270</b> |             | <b>26,768,086,360</b> | <b>25,232,894,285</b> |



| NGUỒN VỐN  | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2022            | 01/01/2022            |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>              | <b>300</b> |             | <b>1,302,984,106</b>  | <b>1,086,869,939</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                                | <b>310</b> |             | <b>1,271,724,487</b>  | <b>1,055,610,320</b>  |
| 1. Vay ngắn hạn                                      | 311        |             |                       | -                     |
| 2. Phải trả người bán                                | 312        |             | 341,888               | 1,714,281             |
| 3. Người mua trả tiền trước                          | 313        |             | 463,500,000           | 463,500,000           |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước               | 314        | V.10        | 112,293,397           | 371,230,401           |
| 5. Phải trả người lao động                           | 315        |             | 420,538,296           | -                     |
| 6. Chi phí phải trả                                  | 316        |             | 86,000,000            | 1,681,289             |
| 7. Phải trả nội bộ                                   | 317        |             | -                     | -                     |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác        | 319        |             | 71,406,167            | 54,371,167            |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn                        | 320        |             | -                     | -                     |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi                         | 323        |             | 10,194,294            | 10,194,294            |
| 11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 327        |             | -                     | -                     |
| 12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 328        |             | 107,450,445           | 152,918,888           |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                                | <b>330</b> |             | <b>31,259,619</b>     | <b>31,259,619</b>     |
| 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        |             | -                     | -                     |
| 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        |             | 31,259,619            | 31,259,619            |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                             | <b>400</b> | V.12        | <b>25,465,102,254</b> | <b>24,146,024,346</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                         | 411        |             | 25,000,000,000        | 25,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                              | 412        |             | -                     | -                     |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                           | 413        |             | -                     | -                     |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                                  | 414        |             | -                     | -                     |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                   | 415        |             | -                     | -                     |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                        | 416        |             | -                     | -                     |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                             | 417        |             | -                     | -                     |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                            | 418        |             | -                     | -                     |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                     | 419        |             | -                     | -                     |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                | 420        |             | 465,102,254           | (853,975,654)         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                           | <b>440</b> |             | <b>26,768,086,360</b> | <b>25,232,894,285</b> |

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu   | Thuyết minh | Mã số | 30/09/2022      | 01/01/2022      |
|--|-------------|-------|-----------------|-----------------|
| 1  | 2           | 3     | 4               | 5               |
| 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                             | V.13        | 004   | 14,183,619,830  | 14,183,619,830  |
| 5. Ngoại tệ các loại                               |             | 005   | -               | -               |
| 6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ      | V.14        | 006   | 6,058,810,000   | 8,677,840,000   |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch                         |             | 007   | 6,058,810,000   | 8,677,840,000   |
| 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 toả 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 uỷ thác                 | V.15        | 030   | 1,542,178,403   | 1,489,258,515   |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư uỷ thác trong nước       |             | 031   | 622,220,996     | 363,360,517     |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư uỷ thác nước ngoài       |             | 032   | 919,957,407     | 1,125,897,998   |
| 9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư uỷ thác          | V.16        | 040   | 183,502,498,126 | 331,225,115,671 |
| 9.1. Nhà đầu tư uỷ thác trong nước                 |             | 041   | 177,028,197,085 | 327,818,916,244 |
| 9.2. Nhà đầu tư uỷ thác nước ngoài                 |             | 042   | 6,474,301,041   | 3,406,199,427   |
| 10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư uỷ thác      |             | 050   | 2,444,239,071   | 48,110,658,567  |
| 11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư uỷ thác      |             | 051   | 1,158,676,807   | 1,249,974,563   |

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Đur Đức Ninh

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2022



Hoàng Lê Hoàng

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
Điện thoại: 024.3222 2753 Fax: 024.3222 2754

Mẫu số B02- CTQ  
Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC  
ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Năm nay       |                             | Năm trước         |                                   |
|---|-------|-------------|---------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------|
|   |       |             | Quý báo cáo   | Lũy kế đến cuối quý báo cáo | Quý này năm trước | Lũy kế đến cuối quý này năm trước |
| A   | B     | C           | 1             | 2                           | 3                 | 4                                 |
| 1. Doanh thu  | 01    | VI.1        | 1,089,582,104 | 4,533,154,956               | 636,927,256       | 4,467,889,659                     |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                               | 02    |             | -             | -                           | -                 | -                                 |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01- 02)        | 10    |             | 1,089,582,104 | 4,533,154,956               | 636,927,256       | 4,467,889,659                     |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán             | 11    | VI.2        | 284,439,308   | 1,345,255,976               | 503,345,350       | 2,031,933,541                     |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10 - 11)        | 20    |             | 805,142,796   | 3,187,898,980               | 133,581,906       | 2,435,956,118                     |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                              | 21    | VI.3        | 734,982,855   | 876,734,348                 | 395,695           | 302,246,483                       |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.4        | 5,942,904     | 7,121,904                   | -                 | (685,973,280)                     |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp                               | 25    | VI.5        | 1,094,843,082 | 2,715,234,742               | 865,980,487       | 2,171,459,450                     |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-25) | 30    |             | 439,339,665   | 1,342,276,682               | (732,002,886)     | 1,252,716,431                     |
| 10. Thu nhập khác   | 31    |             | 3,425,087     | 13,732,087                  | 160,000           | 3,400,000                         |
| 11. Chi phí khác  | 32    |             | 9,012,516     | 25,077,188                  | 13,636,035        | 36,779,601                        |
| 12. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                 | 40    |             | (5,587,429)   | (11,345,101)                | (13,476,035)      | (33,379,601)                      |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)              | 50    |             | 433,752,236   | 1,330,931,581               | (745,478,921)     | 1,219,336,830                     |
| 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành                               | 51    |             | -             | 11,853,673                  | -                 | -                                 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                | 52    |             | -             | -                           | -                 | -                                 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)                     | 60    |             | 433,752,236   | 1,319,077,908               | (745,478,921)     | 1,219,336,830                     |
| 17. Lãi trên cổ phiếu   | 70    | VI.6        | 174           | 528                         | (298)             | 488                               |

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh



Hoàng Lê Hoàng

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại: 024.3222 2753 Fax: 024.3222 2754

Mẫu số B03- CTQ

Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày 5/9/2011 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                       |
|--|-----------|--------------------------------|-----------------------|
|  |           | Năm nay                        | Năm trước             |
| A  | B         | 1                              | 2                     |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                      |           |                                |                       |
| 1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01        | 7,617,090,488                  | 10,533,608,761        |
| 2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và cung cấp hàng hoá, dịch vụ  | 02        | (462,194,406)                  | (588,745,246)         |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                     | 03        | (2,237,776,522)                | (2,049,212,486)       |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04        | -                              | -                     |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                             | 05        | -                              | -                     |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                               | 06        | 32,399,923                     | 8,530,736,308         |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh                               | 07        | (106,482,366)                  | (4,801,333,807)       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                   | <b>20</b> | <b>4,843,037,117</b>           | <b>11,625,053,530</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                         |           |                                |                       |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác         | 21        | -                              | -                     |
| 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 thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                         | 26        | -                              | -                     |
| 7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia                              | 27        | 645,496                        | 5,044,000             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                       | <b>30</b> | <b>645,496</b>                 | <b>5,044,000</b>      |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                     |           |                                |                       |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của CSH    | 31        | -                              | -                     |
| 2. Tiền chi trả vốn cho các CSH, mua lại CP của CTY đã phát hành       | 32        | -                              | -                     |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                                | 33        | -                              | -                     |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | -                              | -                     |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                      | 35        | -                              | -                     |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                             | 36        | -                              | -                     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                    | <b>40</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b>              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                  | <b>50</b> | <b>4,843,682,613</b>           | <b>11,630,097,530</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                                 | <b>60</b> | <b>12,336,019,197</b>          | <b>4,183,208</b>      |
| <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>         | <b>61</b> |                                |                       |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                | <b>70</b> | <b>17,179,701,810</b>          | <b>11,634,280,738</b> |

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2022

35  
 S.G. CÔNG TY Giám đốc  
 CÔ PHÂN  
 QUẢN LÝ QUỸ  
 BÔNG SEN  
 Q. ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI



Hoàng Lê Hoàng

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D' Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
 Điện thoại: 024.3222 2753 Fax: 024.3222 2754

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU                              | Số dư đầu năm         |                       | Số tăng/giảm         |                      | Số dư cuối kỳ         |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | Năm nay               | Năm trước             | Kỳ này               |                      | Năm nay               | Năm trước             |
|                                       |                       |                       | Tăng                 | Giảm                 |                       |                       |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu          | 25,000,000,000        | 25,000,000,000        | -                    | -                    | 25,000,000,000        | 25,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần               | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu            | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 4. Cổ phiếu quỹ                       | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản    | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái         | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển              | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính             | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu      | -                     | -                     | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | (853,975,654)         | (1,016,976,187)       | 1,319,077,908        | 1,219,336,830        | 465,102,254           | 202,360,643           |
| <b>Cộng</b>                           | <b>24,146,024,346</b> | <b>23,983,023,813</b> | <b>1,319,077,908</b> | <b>1,219,336,830</b> | <b>25,465,102,254</b> | <b>25,202,360,643</b> |

Người lập biểu

*Trang*

**Đỗ Quỳnh Trang**

Kế toán trưởng

*Trần Đức Ninh*

**Trần Đức Ninh**

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2022

**Hoàng Lê Hoàng**

*Hoàng Lê Hoàng*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Bông Sen (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh 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.

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

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

#### **5. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 19 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 21 nhân viên).

Số nhân viên có chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 7 nhân viên (số đầu năm là 7 nhân viên).

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

#### **1. Năm tài chính**

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

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

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

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán áp dụng cho Công ty quản lý Quỹ được ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty quản lý Quỹ được ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

---

## 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### *Tiền gửi của người ủy thác đầu tư*

Các khoản tiền gửi của người ủy thác đầu tư được theo dõi riêng và trình bày ở tài khoản ngoại bảng Cân đối kế toán.

## 3. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Chứng khoán kinh doanh*

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

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc năm tài chính.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết và các doanh nghiệp Nhà nước thực hiện cổ phần hóa dưới hình thức chào bán chứng khoán ra công chúng (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc năm tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Trường hợp cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng, cổ phiếu đã niêm yết bị hủy niêm yết, bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch: việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của công ty được đầu tư mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ của Công ty so với tổng số vốn điều lệ thực góp.

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

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi 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 với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giám trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

#### *Đầu tư chứng khoán của người ủy thác đầu tư*

Công ty nhận tiền từ người ủy thác đầu tư và thay mặt người ủy thác đầu tư để thực hiện các giao dịch kinh doanh chứng khoán theo các quy định trong hợp đồng ủy thác đầu tư giữa Công ty và người ủy thác đầu tư. Các khoản đầu tư của người ủy thác đầu tư được phản ánh theo giá gốc. Công ty không thực hiện đánh giá và trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư của người ủy thác đầu tư vì theo quy định của hợp đồng ủy thác đầu tư, người ủy thác đầu tư chịu mọi rủi ro đối với các khoản lỗ phát sinh trong quá trình đầu tư mà nguyên nhân không phải do Công ty vi phạm các điều khoản quy định trong hợp đồng. Công ty ghi nhận vào tài khoản ngoài bảng các khoản mục liên quan đến hoạt động nhận ủy thác đầu tư.

#### 4. Các khoản phải thu

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

Các khoản phải thu được phân loại, bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu các hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty là chi phí thuê văn phòng, internet và chi phí bảo trì phần mềm, là các khoản tiền thuê trả trước thể hiện khoản tiền thuê đã trả cho phần Công ty đang sử dụng. Chi phí thuê được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

#### 6. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Thiết bị, dụng cụ quản lý   | 3             |

#### 7. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm:

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

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

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

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

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

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

#### **9. Vốn chủ sở hữu**

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

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

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

##### *Tiền lãi*

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

##### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### **11. Các khoản chi phí**

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

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

#### 12. Bên liên quan

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

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

#### 13. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

#### 14. Công cụ tài chính

##### *Tài sản tài chính*

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

##### *Công cụ vốn chủ sở hữu*

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

##### *Bù trừ các công cụ tài chính*

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## 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

|                                 | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt                        | 16,116,940,733               | 11,734,593,241               |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 1,062,761,077                | 601,425,956                  |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>17,179,701,810</u></b> | <b><u>12,336,019,197</u></b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D' Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có chứng khoán kinh doanh. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

|  | Số cuối kỳ     |                      |                      | Số đầu năm             |                |                       |                       |                        |
|--|----------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Số lượng       | Giá gốc              | Giá trị hợp lý       | Dự phòng               | Số lượng       | Giá gốc               | Giá trị hợp lý        | Dự phòng               |
| <i>Cổ phiếu niêm yết</i>   | 605,881        | 6,221,352,617        | 6,211,123,250        | -                      | 867,784        | 9,301,895,765         | 22,346,110,500        | -                      |
| Công ty CP SAM Holdings  | 605,869        | 6,221,351,980        | 6,210,157,250        | -                      | 867,774        | 9,301,895,128         | 22,345,180,500        | -                      |
| Công ty Cổ phần FPT  | 12             | 637                  | 966,000              | -                      | 10             | 637                   | 930,000               | -                      |
| <i>Cổ phiếu chưa niêm yết (OTC)</i>                                    | 50,000         | 1,000,000,000        | (1,000,000,000)      | (1,000,000,000)        | 50,000         | 1,000,000,000         | (1,000,000,000)       | (1,000,000,000)        |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Tổng hợp máy<br>văn phòng Sara <sup>(*)</sup> | 50,000         | 1,000,000,000        | (1,000,000,000)      | (1,000,000,000)        | 50,000         | 1,000,000,000         | (1,000,000,000)       | (1,000,000,000)        |
| <b>Cộng</b>  | <b>655,881</b> | <b>7,221,352,617</b> | <b>6,211,123,250</b> | <b>(1,000,000,000)</b> | <b>917,784</b> | <b>10,301,895,765</b> | <b>22,346,110,500</b> | <b>(1,000,000,000)</b> |

<sup>(\*)</sup> Công ty Cổ phần Thiết bị Tổng hợp máy văn phòng Sara đã ngừng hoạt động và đóng mã số thuế ngày 26 tháng 4 năm 2013.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

|                            | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |               |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------|
|                            | Năm nay                           | Năm trước     |
| Số đầu năm                 | 1,000,000,000                     | 1,882,167,368 |
| Trích lập dự phòng bổ sung |                                   | (214,623,540) |
| Số hoàn nhập dự phòng      | 1,000,000,000                     | 1,667,543,828 |
| Số cuối kỳ                 |                                   |               |

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****3. Phải thu khách hàng**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>        |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| Công ty Cổ phần PETRO TIMES              | -                           | 49,500,000               |
| Công ty Cổ phần Việt Nam Equity Partners | 1,000,000,000               |                          |
| <b>Cộng</b>                              | <b><u>1,000,000,000</u></b> | <b><u>49,500,000</u></b> |

**4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ**

Là các khoản thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư

**5. Trả trước cho người bán**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>         | <u>Số đầu năm</u>         |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Công ty TNHH Nhà đẹp Á Châu                             | -                         | 565,000,000               |
| Công ty TNHH Xây dựng & Phát triển thương hiệu Việt Nam | 23,100,000                | 23,100,000                |
| Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam        | 25,000,000                | 25,000,000                |
| Hoàng Đình Kế   | 299,250,000               | 299,250,000               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>347,350,000</u></b> | <b><u>912,350,000</u></b> |

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn****6a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

|                                      | <u>Số cuối kỳ</u>        | <u>Số đầu năm</u>        |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí bảo trì phần mềm             | 1,589,250                | 6,357,000                |
| Công cụ, dụng cụ đã xuất chờ phân bổ | 22,417,726               | 29,890,300               |
| Chi phí mạng internet                | -                        | 546,855                  |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>24,006,976</u></b> | <b><u>36,794,155</u></b> |

**6b. Chi phí trả trước dài hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>        | <u>Số đầu năm</u>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí chữ ký số FPT                     | 1,211,250                | 1,938,000                |
| Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 11,735,404               | 19,514,648               |
| <b>Cộng</b>                               | <b><u>12,946,654</u></b> | <b><u>21,452,648</u></b> |

**7. Tài sản ngắn hạn và dài hạn khác****7a. Tài sản ngắn hạn khác**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>         |
|---|----------------------|---------------------------|
| <i>Phải thu các bên liên quan</i>           | -                    | <i>158,193,996</i>        |
| Ông Cao Hoài Thanh - Tạm ứng                | -                    | 102,496,650               |
| Ông Nguyễn Hải Dương - Tạm ứng              | -                    | 55,697,346                |
| <i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i> | <i>54,200</i>        | <i>342,461,534</i>        |
| Tạm ứng                                     | 54,200               | 342,461,534               |
| Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn            | -                    | -                         |
| <b>Cộng</b>                                 | <b><u>54,200</u></b> | <b><u>500,655,530</u></b> |

**8. Tài sản cố định hữu hình**

Là thiết bị, dụng cụ quản lý đã khấu hao hết.

**9. Tài sản cố định vô hình**

Là chương trình phần mềm đã khấu hao hết.

## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                            | Số đầu năm         |                    | Số cuối kỳ         |                    |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                            | Phải nộp           | Phải thu           | Phải nộp           | Phải thu           |
| Thuế GTGT                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | -                  | 315,092,582        |                    | 303,238,909        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 371,230,401        | -                  | 112,293,397        | -                  |
| <b>Cộng</b>                | <b>371,230,401</b> | <b>315,092,582</b> | <b>112,293,397</b> | <b>303,238,909</b> |

#### 11. Phải trả ngắn hạn khác

|                             | Số cuối kỳ        | Số đầu năm        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kinh phí công đoàn          | 54,371,167        | 54,371,167        |
| BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐBNN | 17,035,000        |                   |
| <b>Cộng</b>                 | <b>71,406,167</b> | <b>54,371,167</b> |

#### 12. Vốn chủ sở hữu

##### 12a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|                                 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                  |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm trước             | 25,000,000,000            | (1,016,976,187)                   | 23,983,023,813        |
| Lợi nhuận lũy kế trong kỳ trước |                           | 1,219,336,830                     | 1,219,336,830         |
| <b>Số dư cuối kỳ trước</b>      | <b>25,000,000,000</b>     | <b>202,360,643</b>                | <b>25,202,360,643</b> |
| Số dư đầu năm nay               | 25,000,000,000            | (853,975,654)                     | 24,146,024,346        |
| Lợi nhuận lũy kế trong kỳ này   |                           | 1,319,077,908                     | 1,319,077,908         |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>        | <b>25,000,000,000</b>     | <b>465,102,254</b>                | <b>25,465,102,254</b> |

##### 12b. Cổ phiếu

|                                     | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 2,500,000  | 2,500,000  |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành      | 2,500,000  | 2,500,000  |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 2,500,000  | 2,500,000  |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành     | 2,500,000  | 2,500,000  |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 2,500,000  | 2,500,000  |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### 13. Nợ khó đòi đã xử lý

Khoản đặt cọc môi giới mua trái phiếu với Công ty Cổ phần Chứng khoán Golden Bridge Việt Nam, số tiền 14,183,619,830 VND đã được xóa sổ theo quyết định số 01/17/QĐ-HĐQT ngày 30 tháng 6 năm 2017 của Hội đồng quản trị do không có khả năng thu hồi, đã được đưa ra ngoại bảng theo dõi và công ty vẫn tiếp tục nỗ lực để thu hồi công nợ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 &amp; C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****14. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ**

|                          | <u>Số cuối kỳ</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Chứng khoán giao dịch    | 6,058,810,000        | 8,677,840,000        |
| <i>Cổ phiếu niêm yết</i> | 6,058,810,000        | 8,677,840,000        |
| Công ty CP SAM Holdings  | 6,058,690,000        | 8,677,740,000        |
| Công ty Cổ phần FPT      | 120,000              | 100,000              |
|                          | <u>6,058,810,000</u> | <u>8,677,840,000</u> |

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

|               | <u>Quý III năm 2022</u> | <u>Quý III năm 2021</u> |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Số đầu kỳ     | 1,489,258,515           | 1,149,505,515           |
| Tăng trong kỳ | 250,945,970,787         | 295,156,513,032         |
| Giảm trong kỳ | (250,893,050,899)       | (294,781,565,750)       |
| Số cuối kỳ    | <u>1,542,178,403</u>    | <u>1,524,452,797</u>    |

**16. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> |                       | <u>Số đầu năm</u> |                        |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
|  | <u>Số lượng</u>   | <u>Giá trị</u>        | <u>Số lượng</u>   | <u>Giá trị</u>         |
| <i>Nhà đầu tư ủy thác trong nước(*)</i>  | 9,403,748         | 177,028,197,085       | 13,897,774        | 327,818,916,244        |
| <b>Cổ phiếu niêm yết</b>                 | <b>902,874</b>    | <b>4,628,197,085</b>  | <b>795,857</b>    | <b>5,118,916,244</b>   |
| <i>Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá</i>     | 6,638             | 563,819,914           | 3,986             | 375,069,327            |
| PNJ                                      | -                 | -                     | 1,886             | 183,780,327            |
| HAH                                      | 1,960             | 96,600,000            | 1400              | 96,600,000             |
| RAL                                      | 4,529             | 465,076,625           | 700               | 94,689,000             |
| AMV                                      | 95                | 950,000               |                   |                        |
| HPG                                      | 54                | 1,193,289             |                   |                        |
| Các cổ phiếu niêm yết khác               | 896,236           | 4,064,377,171         | 791,871           | 4,743,846,917          |
| <b>Cổ phiếu không niêm yết</b>           | <b>8,500,000</b>  | <b>85,000,000,000</b> | <b>13,100,000</b> | <b>131,000,000,000</b> |
| Công ty Cổ phần Kanpeki Nhật Bản         | 6,000,000         | 60,000,000,000        | 6,000,000         | 60,000,000,000         |
| Công ty Cổ phần Sara Vũng Tàu            | 2,500,000         | 25,000,000,000        | 2,500,000         | 25,000,000,000         |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Đông Sơn  | -                 | -                     | 4,600,000         | 46,000,000,000         |
| <b>Trái phiếu không niêm yết</b>         | <b>874</b>        | <b>87,400,000,000</b> | <b>1,917</b>      | <b>191,700,000,000</b> |
| Công ty Cổ phần Capella Quảng Nam        | 156               | 15,600,000,000        | 577               | 57,700,000,000         |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Bệnh viện Việt Mỹ | 718               | 71,800,000,000        | 1,340             | 134,000,000,000        |
| <i>Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài</i>     | 246,553           | 6,474,301,041         | 213,657           | 3,406,199,427          |
| <b>Cổ phiếu niêm yết</b>                 | <b>246,553</b>    | <b>6,474,301,041</b>  | <b>211,157</b>    | <b>3,356,199,427</b>   |
| <i>Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá</i>     | 47,432            | 4,508,088,369         | 2,150             | 239,141,748            |
| NCT                                      | 2,150             | 239,141,748           | 2,150             | 239,141,748            |
| MCH                                      | 7,000             | 782,910,000           | -                 | -                      |
| RAL                                      | 25,042            | 2,565,756,621         | -                 | -                      |
| SCS                                      | 8,140             | 696,390,000           | -                 | -                      |
| SMB                                      | 5,100             | 223,890,000           | -                 | -                      |
| Các cổ phiếu niêm yết khác               | 199,121           | 1,966,212,672         | 209,007           | 3,117,057,679          |
| <b>Cổ phiếu không niêm yết</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>              | <b>2,500</b>      | <b>50,000,000</b>      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN**

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 &amp; C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

|   | Số cuối kỳ       |                        | Số đầu năm        |                        |
|---|------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|   |                  |                        |                   |                        |
| Công ty Cổ phần chứng khoán Quốc tế Việt Nam (VISE) | -                | -                      | 2,500             | 50,000,000             |
| <b>Cộng</b>   | <b>9,650,301</b> | <b>183,502,498,126</b> | <b>14,111,431</b> | <b>331,225,115,671</b> |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu**

|                            | Quý III              |                    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|----------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------|
|                            | Năm nay              | Năm trước          | Năm nay                            | Năm trước            |
| Doanh thu từ phí quản lý   | 89,582,104           | 127,647,912        | 310,364,512                        | 362,658,173          |
| Doanh thu từ phí thưởng    | -                    | 509,279,344        | -                                  | 932,981,486          |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | -                    | -                  | -                                  | 144,750,000          |
| Doanh thu khác             | 1,000,000,000        | -                  | 4,222,790,444                      | 3,027,500,000        |
| <b>Cộng</b>                | <b>1,089,582,104</b> | <b>636,927,256</b> | <b>4,533,154,956</b>               | <b>4,467,889,659</b> |

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

Là chi phí cho hoạt động quản lý danh mục đầu tư, tư vấn đầu tư.

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                             | Quý III            |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                    |
|-----------------------------|--------------------|----------------|------------------------------------|--------------------|
|                             | Năm nay            | Năm trước      | Năm nay                            | Năm trước          |
| Lãi tiền gửi ngân hàng      | 480,143            | 385,695        | 645,496                            | 701,023            |
| Lãi đầu tư tài chính        | 734,490,712        | -              | 876,066,852                        | 301,526,460        |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 12,000             | 10,000         | 22,000                             | 19,000             |
| <b>Cộng</b>                 | <b>734,982,855</b> | <b>395,695</b> | <b>876,734,348</b>                 | <b>302,246,483</b> |

**4. Chi phí tài chính**

|  | Quý III          |           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|--|------------------|-----------|------------------------------------|----------------------|
|  | Năm nay          | Năm trước | Năm nay                            | Năm trước            |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn              | -                | -         | -                                  | -                    |
| Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn | -                | -         | -                                  | (691,899,240)        |
| Chi phí tài chính khác   | 5,942,904        | -         | 7,121,904                          | 5,925,960            |
| <b>Cộng</b>  | <b>5,942,904</b> | <b>-</b>  | <b>7,121,904</b>                   | <b>(685,973,280)</b> |

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                                    | Quý III              |                    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------|
|                                    | Năm nay              | Năm trước          | Năm nay                            | Năm trước            |
| Chi phí nhân viên quản lý          | 741,076,092          | 415,009,872        | 1,582,495,542                      | 905,493,346          |
| Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng | 4,642,998            | 4,132,807          | 12,082,994                         | 16,040,103           |
| Thuế, phí và lệ phí                | -                    | -                  | 3,000,000                          | 3,000,000            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài          | 280,825,209          | 325,461,535        | 909,547,270                        | 1,023,863,700        |
| Chi phí bằng tiền khác             | 68,298,783           | 121,376,273        | 208,108,936                        | 223,062,301          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>1,094,843,082</b> | <b>865,980,487</b> | <b>2,715,234,742</b>               | <b>2,171,459,450</b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ BÔNG SEN

Địa chỉ: Phòng C54118, C54119 & C54120, tầng 41, tòa nhà C5 D'.Capitale, 119 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

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

#### 6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |               |
|--|-----------------------------------|---------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước     |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp   | 1,319,077,908                     | 1,219,336,830 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: |                                   |               |
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 1,319,077,908                     | 1,219,336,830 |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm  | 2,500,000                         | 2,500,000     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>  | <b>528</b>                        | <b>488</b>    |

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

Dư Đức Ninh

Tổng Giám đốc



Hoàng Lê Hoàng

