

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		25,335,723,805	25,995,168,794
I. Tiền và tương đương tiền	110	V.1	1,576,022,004	17,269,578,342
1. Tiền	111		1,576,022,004	17,269,578,342
2. Tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1,863,719,030	3,786,919,030
1. Đầu tư ngắn hạn khác	121		4,061,816,740	7,221,351,980
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(2,198,097,710)	(3,434,432,950)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21,563,454,179	4,603,651,972
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	3,500,000,000	3,700,000,000
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	322,350,000	347,350,000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		556,301,972	556,301,972
4. Các khoản phải thu khác	135		17,184,802,207	-
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		332,528,592	335,019,450
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	17,436,010	19,926,868
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.10	315,092,582	315,092,582
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.7a	-	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		1,114,412,698	1,117,792,878
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,108,508,222	1,108,508,222
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			
II. Tài sản cố định	220		-	-
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		-	-
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 doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		5,904,476	9,284,656
1. Chi phí trả trước	261	V.6b	5,904,476	9,284,656
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		26,450,136,503	27,112,961,672

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2,221,275,008	1,776,563,178
I. Nợ ngắn hạn	310		2,190,015,389	1,745,303,559
1. Vay ngắn hạn	311			-
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		388,500,000	388,500,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	310,185,449	218,852,030
5. Phải trả người lao động	315		1,250,188,194	852,145,619
6. Chi phí phải trả	316		65,000,000	130,000,000
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		149,163,273	77,455,167
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		16,784,179	68,156,449
II. Nợ dài hạn	330		31,259,619	31,259,619
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. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.12	24,228,861,495	25,336,398,494
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		(771,138,505)	336,398,494
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		26,450,136,503	27,112,961,672

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Mã số	31/03/2023	01/01/2023
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	3,101,030,000	6,301,030,000
6.1. Chứng khoán giao dịch		007	3,101,030,000	6,301,030,000
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	1,837,222,901	1,150,923,779
- Tiền gửi của nhà đầu tư uỷ thác trong nước		031	1,068,351,369	426,464,434
- Tiền gửi của nhà đầu tư uỷ thác nước ngoài		032	768,871,532	724,459,345
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư uỷ thác	V.16	040	240,833,312,264	299,133,312,264
9.1. Nhà đầu tư uỷ thác trong nước		041	233,492,050,104	291,792,050,104
9.2. Nhà đầu tư uỷ thác nước ngoài		042	7,341,262,160	7,341,262,160
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư uỷ thác		050	141,334,467	3,898,873,193
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư uỷ thác		051	1,049,826,961	1,111,862,120

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh

Tổng Giám đốc



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 1 năm 2023

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	51,372,270	51,372,270	140,835,209	140,835,209
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01- 02)	10		51,372,270	51,372,270	140,835,209	140,835,209
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.2	142,597,958	142,597,958	593,153,147	593,153,147
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10 - 11)	20		(91,225,688)	(91,225,688)	(452,317,938)	(452,317,938)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	49,504	49,504	155,771	155,771
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15,692,869	15,692,869	-	-
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	997,712,937	997,712,937	945,842,689	945,842,689
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-25)	30		(1,104,581,990)	(1,104,581,990)	(1,398,004,856)	(1,398,004,856)
10. Thu nhập khác	31		1,188,000	1,188,000	2,000,000	2,000,000
11. Chi phí khác	32		4,143,009	4,143,009	5,580,000	5,580,000
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2,955,009)	(2,955,009)	(3,580,000)	(3,580,000)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,107,536,999)	(1,107,536,999)	(1,401,584,856)	(1,401,584,856)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(1,107,536,999)	(1,107,536,999)	(1,401,584,856)	(1,401,584,856)
17. Lãi trên cổ phiếu	70	VI.6	(443)	(443)	(561)	(561)

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



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 1 năm 2023

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	2,216,000,000	103,807,229
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(465,200,020)	(312,185,858)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(286,585,258)	(729,093,227)
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	(17,182,014,207)	3,525,000
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	24,193,643	512,188,084
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(15,693,605,842)	(421,758,772)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
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	49,504	155,771
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	49,504	155,771
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
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	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(15,693,556,338)	(421,603,001)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	17,269,578,342	12,336,019,197
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	1,576,022,004	11,914,416,196

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



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 31/03/2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm		Số dư cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	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. Có phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	336,398,494	(853,975,654)	1,107,536,999	1,401,584,856	(771,138,505)	(2,255,560,510)
Cộng	25,336,398,494	24,146,024,346	-	1,107,536,999	24,228,861,495	22,744,439,490

Người lập biểu



Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



Dư Đức Ninh

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023



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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 20 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 19 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 6 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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 tồn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tồn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm 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 tồn 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 tồn 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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 phân 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 tăng 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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	24,588,742	17,157,369,510
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,551,433,262	112,208,832
Cộng	<u>1,576,022,004</u>	<u>17,269,578,342</u>

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 I 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 chi 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>	310,103	3,061,816,740	1,863,719,030	(1,198,097,710)	630,103	6,221,352,617	3,786,919,030	(2,434,432,950)
Công ty CP SAM Holdings	310,103	3,061,816,740	1,863,719,030	(1,198,097,710)	630,103	6,221,351,980	3,786,919,030	(2,434,432,950)
<i>Cổ phiếu chưa niêm yết (OTC)</i>	50,000	1,000,000,000	-	(1,000,000,000)	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Tổng hợp máy văn phòng Sara ^(*)	50,000	1,000,000,000	-	(1,000,000,000)	50,000	1,000,000,000	-	(1,000,000,000)
Cộng	360,103	4,061,816,740	1,863,719,030	(2,198,097,710)	680,103	7,221,351,980	3,786,919,030	(3,434,432,950)

(*) 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:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3,434,432,950	1,000,000,000
Trích lập dự phòng bổ sung	1,236,335,240	-
Số hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	2,198,097,710	1,000,000,000

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 I 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 Việt Nam Equity Partners	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư và Dịch vụ Suinco	-	200,000,000
Cộng	<u>3,500,000,000</u>	<u>3,700,000,000</u>

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 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
Hoàng Đình Kế	299,250,000	299,250,000
Cộng	<u>322,350,000</u>	<u>347,350,000</u>

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>
Công cụ, dụng cụ đã xuất chờ phân bổ	17,436,010	19,926,868
Cộng	<u>17,436,010</u>	<u>19,926,868</u>

6b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí chữ ký số FPT	726,750	969,000
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	5,177,726	8,315,656
Cộng	<u>5,904,476</u>	<u>9,284,656</u>

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>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	-
Tạm ứng	-	-
Phải thu khác	17,184,802,207	-
Cộng	<u>17,184,802,207</u>	<u>-</u>

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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	-	315,092,582
Thuế thu nhập cá nhân	218,852,030	-	310,185,449	-
Cộng	218,852,030	315,092,582	310,185,449	315,092,582

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	88,161,000	24,565,000
Phải trả, phải nộp khác	6,631,106	-
Cộng	149,163,273	78,936,167

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	(853,975,654)	24,146,024,346
Lợi nhuận lũy kế trong kỳ trước		(1,401,584,856)	(1,401,584,856)
Số dư cuối kỳ trước	25,000,000,000	(2,255,560,510)	22,744,439,490
Số dư đầu năm nay	25,000,000,000	336,398,494	25,336,398,494
Lợi nhuận lũy kế trong kỳ này		(1,107,536,999)	(1,107,536,999)
Số dư cuối kỳ này	25,000,000,000	(771,138,505)	24,228,861,495

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 ngoài 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 & 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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	3,101,030,000	6,301,030,000
<i>Cổ phiếu niêm yết</i>	<i>3,101,030,000</i>	<i>6,301,030,000</i>
Công ty CP SAM Holdings	3,101,030,000	6,301,030,000
	<u>3,101,030,000</u>	<u>6,301,030,000</u>

15. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	<u>Quý I năm 2023</u>	<u>Quý I năm 2022</u>
Số đầu kỳ	1,150,923,779	1,489,258,518
Tăng trong kỳ	65,328,822,162	135,427,647,769
Giảm trong kỳ	(64,642,523,040)	(135,662,796,138)
Số cuối kỳ	<u>1,837,222,901</u>	<u>1,254,110,149</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>	<i>9,430,645</i>	<i>233,492,050,104</i>	<i>9,431,228</i>	<i>291,792,050,104</i>
Cổ phiếu niêm yết	929,199	4,820,050,104	929,199	4,820,050,104
<i>Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá</i>	-	-	4,134	279,423,854
RAL	2,025	180,680,565	2,025	180,680,565
AMV	95	950,000	95	950,000
HPG	54	1,193,289	54	1,193,289
HAH	1,960	96,600,000	1,960	96,600,000
Các cổ phiếu niêm yết khác	925,065	4,540,626,250	925,065	4,540,626,250
Cổ phiếu không niêm yết	8,500,000	85,000,000,000	8,500,000	85,000,000,000
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
Trái phiếu không niêm yết	1,446	143,672,000,000	2,029	201,972,000,000
CQN.BOND.2020	-	-	4	400,000,000
BVVM.BOND.2021	246	24,484,000,000	625	62,384,000,000
TTEH2124001	1,200	119,188,000,000	1,400	139,188,000,000
<i>Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài</i>	<i>172,530</i>	<i>7,341,262,160</i>	<i>172,530</i>	<i>7,341,262,160</i>
Cổ phiếu niêm yết	172,530	7,341,262,160	172,530	7,341,262,160
<i>Cổ phiếu niêm yết bị giảm giá</i>	<i>43,432</i>	<i>4,134,840,913</i>	<i>39,129</i>	<i>3,925,619,262</i>
NCT	2,150	239,141,748	2,150	239,141,748
FOC	1,400	173,360,000	1,400	173,360,000
HDB	-	-	797	14,668,349
MCH	7,000	782,910,000	7,000	782,910,000
RAL	19,642	2,019,149,165	19,642	2,019,149,165
SCS	8,140	696,390,000	8,140	696,390,000
SMB	5,100	223,890,000	-	-
Các cổ phiếu niêm yết khác	129,098	3,206,421,247	133,401	3,415,642,898
Cổ phiếu không niêm yết	-	-	-	-
Cộng	9,603,175	240,833,312,264	9,603,758	299,133,312,264

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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1. Doanh thu

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu từ phí quản lý	51,372,270	140,835,209	51,372,270	140,835,209
Doanh thu từ phí thưởng	-	-	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-	-	-
Doanh thu khác	-	-	-	-
Cộng	51,372,270	140,835,209	51,372,270	140,835,209

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 I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	49,504	155,771	49,504	155,771
Lãi đầu tư tài chính	-	-	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	-	-
Cộng	49,504	155,771	49,504	155,771

4. Chi phí tài chính

	Quý I		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	1,143,535,240	-	1,143,535,240	-
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	(1,236,335,240)	-	(1,236,335,240)	-
Chi phí tài chính khác	108,492,869	-	108,492,869	-
Cộng	15,692,869	-	15,692,869	-

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	672,134,748	519,604,843	672,134,748	519,604,843
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	7,022,038	3,528,498	7,022,038	3,528,498
Thuế, phí và lệ phí	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	289,919,446	347,965,366	289,919,446	347,965,366
Chi phí bằng tiền khác	25,636,705	71,743,982	25,636,705	71,743,982
Cộng	997,712,937	945,842,689	997,712,937	945,842,689

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 I Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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	(1,107,536,999)	(1,401,584,856)
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	(1,107,536,999)	(1,401,584,856)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	2,500,000	2,500,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(443)	(561)

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Đỗ Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

Dư Đức Ninh

Tổng Giám đốc

Hoàng Lê Hoàng