

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HD

Số:/2025/CV-HDCAP

v/v: giải trình biến động lợi nhuận Báo cáo tài
chính năm 2024 trước và sau kiểm toán.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Tp. HCM, ngày 20 tháng 03 năm 2025

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Quản lý quỹ HD (Công ty) xin giải trình về việc biến động lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính năm 2024, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh năm 2024 sau kiểm toán thay đổi trên 5% so với Báo cáo kết quả hoạt động kinh năm 2024 trước kiểm toán đvt: đồng

Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng/giảm
Doanh thu	10,618,760,868	10,118,760,868	500,000,000	5%
Chi phí	11,732,073,037	11,668,011,280	64,061,757	1%
Lợi nhuận sau thuế	(1,113,312,169)	(1,549,250,412)	435,938,243	-28%

- Tổng doanh thu năm 2024 của Công ty sau kiểm toán đạt 10,6 tỷ đồng tăng 0,5 tỷ đồng, tương ứng tăng 5% so với doanh thu trước kiểm toán, nguyên nhân chủ yếu sai sót trong việc ghi nhận doanh thu theo sự kiện sau ngày báo cáo dẫn đến chênh lệch trọng yếu và điều chỉnh trong báo cáo kiểm toán.

- Tổng chi phí năm 2024 của Công ty sau kiểm toán đạt 11,7 tỷ đồng tăng 0,06 tỷ đồng, tăng nhẹ 1% so với chi phí trước kiểm toán, nguyên nhân do các bút toán điều chỉnh các chi phí ghi nhận cho đúng với chuẩn mực kế toán.

Do đó lợi nhuận sau thuế năm 2024 của Công ty sau kiểm toán lỗ gần 1,1 tỷ đồng, giảm lỗ 0,44 tỷ đồng so với lợi nhuận sau thuế trước kiểm toán, tương ứng giảm 28%.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu: VT



Nguyễn Thành Long

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	31/12/2023
1	2	3	4	6
TÀI SẢN	A		-	-
A. Tài sản ngắn hạn	100		15,923,705,647	5,490,802,384
1. Tiền và tương đương tiền	110	V.01	4,230,593,016	1,399,530,062
- Tiền	111		4,230,593,016	1,399,530,062
- Tương đương tiền	112		-	-
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	2,141,041,096	3,083,557,400
- Đầu tư ngắn hạn	121		2,141,041,096	3,332,441,175
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	(248,883,775)
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9,415,956,035	905,714,923
- Phải thu khách hàng	131		-	-
- Trả trước cho người bán	132		5,040,000,000	21,129,764
- Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	4,375,956,035	193,676,765
- Các khoản phải thu khác	135	V.04	-	690,908,394
4. Hàng tồn kho	140	V.05	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	150		136,115,500	101,999,999
- Chi phí trả trước ngắn hạn	151		95,825,500	101,999,999
- Tài sản ngắn hạn khác	158	V.04	40,290,000	-
B. Tài sản dài hạn	200		9,924,092,460	22,842,222,718
1. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
2. Tài sản cố định	220		1,979,979,992	2,382,799,996
2.1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	52,880,000	-
- Nguyên giá	222		59,490,000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,610,000)	-
2.2. Tài sản cố định cho thuê tài chính	224	V.10	-	-
2.3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	1,927,099,992	2,382,799,996
- Nguyên giá	228		3,118,500,000	2,978,500,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,191,400,008)	(595,700,004)
3. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	7,625,962,147	20,000,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	253		7,625,962,147	20,000,000,000
4. Tài sản dài hạn khác	260		318,150,321	459,422,722
- Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	50,057,231	181,529,632
- Tài sản dài hạn khác	263		268,093,090	277,893,090
TỔNG TÀI SẢN	270		25,847,798,107	28,333,025,102

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	31/12/2023
1	2	3	4	6
NGUỒN VỐN	B		-	-
A. Nợ phải trả	300		843,024,357	1,779,000,940

I. Nợ ngắn hạn	310		843,024,357	1,779,000,940
1. Vay ngắn hạn	311	V.14	-	-
2. Phải trả người bán	312		453,629,132	1,074,850,000
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	99,976,287	247,367,606
5. Phải trả người lao động	315		234,358,486	413,583,334
6. Chi phí phải trả	316	V.17	123,442,852	43,200,000
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	(68,382,400)	-
B. Nguồn vốn chủ sở hữu	400		25,004,773,750	26,554,024,162
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(24,995,226,250)	(23,445,975,838)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	430		25,847,798,107	28,333,025,102

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	31/12/2023
1	2	3	5
Chi tiêu		-	-
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán		-	-
1. Tài sản cố định thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		-	-
3. Tài sản nhận ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ		7,619,000,000	-
6.1. Chứng khoán giao dịch		7,619,000,000	-
7. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty quản lý quỹ		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác		400,079,753	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước		400,079,753	-
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác		965,761,607,103	-
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước		965,761,607,103	-
9.1. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác		-	-
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác		628,840,498	-

Người lập biểu



TRẦN ĐOÀN NGỌC NHI

Kế toán trưởng



HÀ THỊ TUYẾT NHUNG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ
HD


NGUYỄN THÀNH LONG

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

Năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	6	7
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	3,931,962,959	1,298,714,759
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ, và người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(19,156,798,242)	(6,022,174,510)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5,013,641,780)	(5,509,990,091)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	19,653,377,180	3,221,531,718
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(11,187,206,890)	(5,502,281,318)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(11,772,306,773)	(12,514,199,442)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(71,200,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	86,300,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(11,496,476,325)	(6,835,823,378)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	25,355,468,710	2,957,155,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	744,377,342	236,598,098
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	14,603,369,727	11,457,929,720
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	2,831,062,954	(1,056,269,722)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,399,530,062	2,455,799,784
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61).	70	4,230,593,016	1,399,530,062
		-	-

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng




TRẦN ĐOÀN NGỌC NHI


HÀ THỊ TUYẾT NHUNG

NGUYỄN THÀNH LONG

Mẫu số B02 - CTQ

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ HD

(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC
Ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu	01	VI.28	8,129,574,068	1,492,015,176
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.29	-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02)	10		8,129,574,068	1,492,015,176
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.30	5,611,702,169	7,918,174,675
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-	20		2,517,871,899	(6,426,159,499)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	1,989,186,800	918,371,540
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	31,346,639	810,468,433
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,024,962,472	5,270,755,538
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 =	30		(1,549,250,412)	(11,589,011,930)
20 + (21 - 22) - 25)				
10. Thu nhập khác	31		-	-
11. Chi phí khác	32		-	270,000,000
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	(270,000,000)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1,549,250,412)	(11,859,011,930)
14. Thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	-	-
15. Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.34	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60	60		(1,549,250,412)	(11,859,011,930)
= 50 - 51 - 52)				
17. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		(310)	(2,372)

Người lập biểu

TRẦN ĐOÀN NGỌC NHI

Kế toán trưởng

HÀ THỊ TUYẾT NHUNG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 12 năm 2024



Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ
HD

NGUYỄN THÀNH LONG