

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ
QUỸ VIỆT CÁT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 24/CBTT-VFC

Hà Nội, ngày 9 tháng 3 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT (sau đây gọi là “**Công ty**”).

Trụ sở chính: Tầng 11, tòa nhà Doji Tower, số 5 Lê Duẩn, phường Điện Biên, Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại: 024 3941 0715

Fax: 024 3941 0716

Người thực hiện công bố thông tin: **Nguyễn Thị Minh Hạnh** – người đại diện theo ủy quyền

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Doji Tower, số 5 Lê Duẩn, phường Điện Biên, Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại: 024 3941 0715

Fax: 024 3941 0716

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung công bố thông tin: **Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12 đã được kiểm toán của Công ty.**

Nội dung công bố thông tin này đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn: <http://vietcat.com/invertor-relationship.html>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người thực hiện công bố thông tin



Nguyễn Thị Minh Hạnh

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho kỳ kế toán năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2021



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và đến thời điểm lập Báo cáo này gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
<u>Hội đồng quản trị</u>			
Bà Nguyễn Thanh Hương	Chủ tịch	17/11/2014	29/4/2021
Bà Bùi Thị Thanh Trà	Chủ tịch	29/4/2021	
Ông Nguyễn Anh Vũ	Thành viên	17/11/2014	29/4/2021
Bà Hồ Thị Thuý Giang	Thành viên	17/11/2014	29/4/2021
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên	29/4/2021	
Bà Trần Thị Mai Quỳnh	Thành viên	29/4/2021	
<u>Tổng Giám đốc</u>			
Ông Nguyễn Huy Minh	Tổng Giám đốc		

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là bà Bùi Thị Thanh Trà, chức danh Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty từ ngày 29 tháng 4 năm 2021.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến đổi vốn chủ sở hữu của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị Công ty đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam áp dụng cho các công ty quản lý quỹ.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Hội đồng Quản trị Công ty cũng chịu trách nhiệm trong việc bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

CÔNG BỐ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam áp dụng cho các công ty quản lý quỹ.

Thay mặt Hội đồng Quản trị Công ty



BÙI THỊ THANH TRÀ - Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát, được lập ngày 28 tháng 02 năm 2022, từ trang 6 đến trang 28, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của các công ty quản lý quỹ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu Chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty quản lý quỹ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty quản lý quỹ liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty quản lý quỹ. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội đồng Quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà Chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của Chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của Chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của các công ty quản lý quỹ.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 tại ngày 25 tháng 3 năm 2021.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2022

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



NGUYỄN THỊ THOM - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0787-2018-037-1

LÊ THỊ BÍCH NGỌC - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1817-2018-037-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lru Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU B01-CTQ

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.031.747.107	25.999.442.423
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	26.518.361.901	10.100.846.661
1. Tiền	111		26.518.361.901	7.800.846.661
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	2.300.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	1.017.000	15.400.624.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1.017.000	15.400.666.412
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	(42.412)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		507.656.684	484.802.615
1. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	450.752.400	10.423.075
2. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.4	19.226.646	19.300.499
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5a	46.077.638	463.479.041
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.6	(8.400.000)	(8.400.000)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.711.522	13.169.147
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	4.711.522	13.169.147
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		594.258.466	2.950.632.943
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		129.259.500	75.114.000
Phải thu dài hạn khác	218	V.5b	129.259.500	75.114.000
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	-	-
Nguyên giá	222		169.467.449	169.467.449
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(169.467.449)	(169.467.449)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
Nguyên giá	228		40.950.000	40.950.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(40.950.000)	(40.950.000)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	-	2.874.230.318
1. Đầu tư dài hạn khác	258		-	2.900.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-	(25.769.682)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		464.998.966	1.288.625
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	464.998.966	1.288.625
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		27.626.005.573	28.950.075.366

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Tòa Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.527.882.976	3.155.058.472
I. Nợ ngắn hạn	310		1.527.882.976	3.155.058.472
1. Phải trả người bán	312	V.10	1.934.900	32.834.900
2. Người mua trả tiền trước	313		-	2.900.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	1.237.554.822	120.656.288
4. Chi phí phải trả	316	V.12	77.248.553	22.500.000
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	9.820.512	79.067.284
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.14	201.324.189	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		26.098.122.597	25.795.016.894
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	26.098.122.597	25.795.016.894
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25.000.000.000	25.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>25.000.000.000</i>	<i>25.000.000.000</i>
2. Quỹ dự phòng tài chính	418		54.906.131	39.750.846
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		54.906.131	39.750.846
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		988.310.335	715.515.202
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>715.515.202</i>	<i>579.021.568</i>
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>272.795.133</i>	<i>136.493.634</i>
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		27.626.005.573	28.950.075.366

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006	V.16a	90.000	90.000
<i>Chứng khoán giao dịch</i>	<i>007</i>		<i>90.000</i>	<i>90.000</i>
2. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	V.16b	242.366.052	22.317.314.883
<i>Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước</i>	<i>031</i>		<i>242.366.052</i>	<i>22.317.314.883</i>
3. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	V.16c	801.402.126.600	1.130.491.439.200
<i>Nhà đầu tư ủy thác trong nước</i>	<i>041</i>		<i>801.402.126.600</i>	<i>1.130.491.439.200</i>
4. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	V.16d	2.100.000	13.102.100.000
5. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051	V.16e	3.612.049.000	42.345.173

Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022



BUI THỊ THANH TRÀ
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGUYỄN THỊ TỐ UYÊN
 Kế toán trưởng

NGUYỄN THANH TUYÊN
 Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU B02-CTQ
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	VI.1	6.682.903.469	1.268.151.209
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		6.682.903.469	1.268.151.209
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	VI.2	2.626.898.878	294.798.084
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		4.056.004.591	973.353.125
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	(148.121.639)	846.414.797
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(25.812.094)	25.812.094
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	3.586.777.311	1.607.717.710
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		346.917.735	186.238.118
10. Thu nhập khác	31		32.313.207	86
11. Chi phí khác	32		362.158	884.908
12. Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.6	31.951.049	(884.822)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		378.868.784	185.353.296
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	75.763.081	33.693.702
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.7	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		303.105.703	151.659.594
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	121	61

Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022


BÙI THỊ THANH TRÀ
 Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGUYỄN THỊ TỐ UYÊN
 Kế toán trưởng

NGUYỄN THANH TUYÊN
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu B03-CTQ

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6.681.726.731	7.264.528.352
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(2.050.905.656)	(453.189.692)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.881.101.253)	(1.237.197.000)
4. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(42.390.856)	-
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		13.572.900.330	33.000
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(16.478.071.457)	(144.869.872)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>(2.197.842.161)</i>	<i>5.429.304.788</i>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(28.800.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		15.400.000.000	19.000.000.000
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2.900.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		315.357.402	738.666.189
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>18.615.357.402</i>	<i>(9.061.333.811)</i>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Lưu chuyển tiền thuần trọng năm	50		16.417.515.241	(3.632.029.023)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		10.100.846.660	13.732.875.684
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>26.518.361.901</u>	<u>10.100.846.661</u>

Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022



BUI THỊ THANH TRÀ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGUYỄN THỊ TỐ UYÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN THANH TUYÊN

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
Tầng 11, Tòa Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

MÃU B05-CTQ
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng/giảm		Số cuối năm	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
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. Quỹ dự phòng tài chính		32.167.866	39.750.846	7.582.980	15.155.285	39.750.846	54.906.131
3. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		32.167.866	39.750.846	7.582.980	15.155.285	39.750.846	54.906.131
4. Lợi nhuận chưa phân phối		579.021.568	715.515.202	152.381.290	409.288.767	715.515.202	988.310.335
4.1. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		563.133.912	579.021.568	15.887.656	136.493.634	579.021.568	715.515.202
4.2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		15.887.656	136.493.634	136.493.634	272.795.133	136.493.634	272.795.133
Cộng	V.15	25.643.357.300	25.795.016.894	167.547.250	439.599.337	25.795.016.894	26.098.122.597



Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022

BÙI THỊ THANH TRÀ
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGUYỄN THỊ TỎ UYÊN
Kế toán trưởng

NGUYỄN THANH TUYÊN
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

MẪU B09-CTQ

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 28/UBCK-GP ngày 25 tháng 01 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp bổ sung các Giấy phép điều chỉnh thay đổi như sau:

- Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 17 tháng 11 năm 2014, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là bà Nguyễn Thanh Hương, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị.
- Giấy phép điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 9 năm 2015, chuẩn y các việc sau:
 - ✓ Cấp phép bổ sung nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán: Tư vấn đầu tư chứng khoán.
 - ✓ Thay đổi địa điểm dời trụ sở chính về Phòng 1201, Tầng 12, Tòa nhà Ruby Plaza, số 44 Lê Ngọc Hân, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.
- Giấy phép điều chỉnh số 35/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 31 tháng 5 năm 2021, chuẩn y các việc sau:
 - ✓ Thay đổi địa điểm dời trụ sở chính về Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.
 - ✓ Thay đổi người đại diện theo pháp luật là bà Bùi Thị Thanh Trà, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị.

• **Vốn điều lệ** : 25.000.000.000 VND

Số cổ phiếu : 2.500.000 cổ phiếu

Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

Cơ cấu vốn điều lệ như sau:

Stt	Tên cổ đông	Địa chỉ	Cổ phiếu	Giá trị vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
1	Ông Nguyễn Anh Vũ	53 Nguyễn Phúc Lai, Ô Chợ Dừa, Đống Đa, Hà Nội	1.450.000	14.500.000.000	58,00
2	Bà Hồ Thị Thùy Giang	Tổ 20 phường Sài Đồng, quận Long Biên, Hà Nội	600.000	6.000.000.000	24,00
3	Bà Nguyễn Anh Hương	2205, CC29T1, Khu đô thị Đông Nam, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội	450.000	4.500.000.000	18,00
Cộng			2.500.000	25.000.000.000	100,00

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Tòa Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

• Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

Mã số thuế : 0 1 0 2 6 3 6 3 5 5

2. Lĩnh vực hoạt động

Lập và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, tư vấn tài chính và tư vấn đầu tư chứng khoán.

3. Ngành, nghề kinh doanh

Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, Công ty đầu tư chứng khoán;

Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán;

Tư vấn đầu tư chứng khoán.

4. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 20 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 15 người).

5. Đặc điểm hoạt động của công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Hoạt động kinh doanh của Công ty trong kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 phản ánh lãi 303.105.703 VND, tăng đáng kể so với năm trước là 151.659.594 VND tương đương với tỷ lệ tăng là 99,86 %, nguyên nhân chủ yếu là trong năm Công ty đã có doanh thu tăng từ hoạt động tư vấn và quản lý danh mục đầu tư.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 là kỳ kế toán năm thứ 14 (mười bốn) của Công ty.

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 Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2011 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Hội đồng Quản trị Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của các công ty quản lý quỹ.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý quỹ và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Hội đồng Quản trị Công ty có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày Báo cáo tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Hội đồng Quản trị Công ty, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại ngày Báo cáo tài chính.

Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Bảng cân đối kế toán.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty thể hiện chứng khoán kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác.

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh phản ánh các khoản chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời), bao gồm: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán.

Chứng khoán kinh doanh phải được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. 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. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm có quyền sở hữu, cụ thể: Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0); Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Các khoản thu nhập từ hoạt động đầu tư chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ. Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị đầu tư. Khi cổ tức được nhận bằng cổ phiếu, Công ty chỉ 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 khi giá thị trường của chứng khoán kinh doanh giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng tại ngày Báo cáo tài chính. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Tòa Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Mọi trường hợp hoán đổi cổ phiếu đều phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh (tính theo từng loại chứng khoán), giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động (bình quân theo từng lần mua).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các 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.

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.

Thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. 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 kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Lãi/lỗ khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo nguyên tắc giá gốc, bao gồm giá mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư.

Cổ tức và lợi nhuận từ đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. 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.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Lãi/lỗ khi thanh lý, nhượng bán đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu bao gồm phải thu của khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và các khoản phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra tại ngày Báo cáo tài chính đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng Công ty thu thập được các bằng chứng xác định tổ chức kinh tế đã phá, đã mở thủ tục pháp sản, đã bỏ trốn khỏi địa điểm kinh doanh; đối tượng nợ đang bị

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đang mắc bệnh hiểm nghèo (có xác nhận của bệnh viện) hoặc đã chết hoặc khoản nợ đã được Công ty yêu cầu thi hành án nhưng không thể thực hiện được do đối tượng nợ bỏ trốn khỏi nơi cư trú; khoản nợ đã được Công ty khởi kiện đòi nợ nhưng bị đình chỉ giải quyết vụ án.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ trên một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ trên hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

Tặng, giảm số dư dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Thiết bị văn phòng	3

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 các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do bán hay thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện phần mềm kế toán.

Phần mềm kế toán

Giá trị phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện khoản trả trước công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa văn phòng.

Các chi phí trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước ngắn hạn”; ngược lại, các chi phí trả trước có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước dài hạn”.

Các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa văn phòng, được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính là 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ 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 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 dùng để phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
- 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 như phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,... và phải trả khác.

10. Vốn chủ sở hữu và các quỹ

Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 như sau:

	<u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>	<u>Mức trích lập tối đa</u>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5%	10% vốn điều lệ

- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ hàng năm theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.
- Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập để sử dụng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi được bù đắp bằng tiền bồi thường của tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất, của tổ chức bảo hiểm.
- Các quỹ khác được trích lập theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên của Công ty.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu

Doanh thu quản lý danh mục đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Hợp đồng quản lý danh mục đầu tư được ký kết, các điều khoản của hợp đồng được các bên thực hiện và nhà ủy thác đầu tư thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán.

Doanh thu ủy thác đầu tư được ghi nhận khi hợp đồng và các điều khoản của hợp đồng ủy thác được cam kết thực hiện, bên nhận ủy thác thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán.

Doanh thu từ đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của CTCK (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu cổ tức cổ phiếu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Doanh thu tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi ích mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí các năm trước và các khoản thu nhập khác.

12. Chi phí hoạt động

Chi phí là những khoản 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.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. 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 bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

14. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

15. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia 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 của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	798.071	5.285.745
Tiền gửi ngân hàng	26.517.563.830	7.795.560.916
Các khoản tương đương tiền	-	2.300.000.000
Cộng	26.518.361.901	10.100.846.661

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Chứng khoán kinh doanh						
Đầu tư mua cổ phiếu Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang	1.017.000	-	1.017.000	666.412	(42.412)	624.000
Cộng	1.017.000	-	1.017.000	666.412	(42.412)	624.000

Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

Đối với các chứng khoán được niêm yết, giá hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày Báo cáo tài chính.

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Tiền gửi kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong	-	-	15.400.000.000	15.400.000.000
Cộng	-	-	15.400.000.000	15.400.000.000

b) Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Công ty Cổ phần Đầu tư Vinare	-	-	-	2.900.000.000	(25.769.682)	2.874.230.318
Cộng	-	-	-	2.900.000.000	(25.769.682)	2.874.230.318

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tập Đoàn Doji	-	2.023.075
Công ty Cổ phần Sao Vàng	8.400.000	8.400.000
Công ty TNHH Công nghệ Truyền thông Cánh Cam	36.000.000	-
Công ty Cổ phần Công nghệ Sao Bắc Đẩu Miền Nam	310.352.400	-
Công ty Cổ phần Phần mềm Bravo	96.000.000	-
Cộng	450.752.400	10.423.075

4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ khác

Bà Đoàn Minh Phượng	18.970.163	18.970.163
Các khoản phải thu khách hàng khác	256.483	330.336
Cộng	19.226.646	19.300.499

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Phải thu khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	46.077.638	-	463.479.041	-
Tạm ứng	46.077.638	-	-	-
Dự thu lãi tiền gửi ngân hàng	-	-	463.479.041	-
b) Dài hạn	129.259.500	-	75.114.000	-
Các khoản ký quỹ, ký cược	129.259.500	-	75.114.000	-
Cộng	175.337.138	-	538.593.041	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>						
Công ty Cổ phần Sao Vàng	8.400.000	-	(8.400.000)	8.400.000	-	(8.400.000)
Cộng	8.400.000	-	(8.400.000)	8.400.000	-	(8.400.000)

7. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	4.711.522	13.169.147
Công cụ dụng cụ	4.711.522	13.169.147
b) Dài hạn	464.998.966	1.288.625
Công cụ dụng cụ	101.014.231	1.288.625
Chi phí sửa chữa	363.984.735	-
Cộng	469.710.488	14.457.772

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình của Công ty là thiết bị văn phòng đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 169.467.449 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 169.467.449 VND).

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng có nguyên giá tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 40.950.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 40.950.000 VND).

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	-	-	30.900.000	30.900.000
Công ty TNHH Việt Thăng Long	1.934.900	1.934.900	1.934.900	1.934.900
Cộng	1.934.900	1.934.900	32.834.900	32.834.900

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán/ dịch vụ cung cấp nội địa	670.000	-	670.000	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.528.437	75.763.081	42.390.856	34.900.662
Thuế thu nhập cá nhân	118.457.851	7.368.264.640	6.284.068.331	1.202.654.160
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<i>Thuế môn bài</i>	-	<i>3.000.000</i>	<i>3.000.000</i>	-
Cộng	120.656.288	7.447.027.721	6.330.129.187	1.237.554.822

- **Thuế giá trị gia tăng**

Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất áp dụng

- Hoạt động chính của Công ty không thuộc diện chịu thuế GTGT
- Hoạt động khác chịu thuế suất 10%.

- **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Xem Thuyết minh số VI.7.

- **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp các loại thuế khác hàng năm theo qui định hiện hành.

12. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phí dịch vụ thuê ngoài	22.234.000	22.500.000
Chi phí quản lý danh mục chứng khoán	55.014.553	-
Cộng	77.248.553	22.500.000

13. Phải trả ngắn hạn khác

Kinh phí công đoàn	9.820.512	4.067.284
Các khoản phải trả khác	-	75.000.000
Cộng	9.820.512	79.067.284

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Tăng do trích lập từ lương phải trả	201.324.189	-
Số cuối năm	<u>201.324.189</u>	<u>-</u>

15. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu trong năm và năm trước

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm trước					
Số đầu năm	25.000.000.000	32.167.866	32.167.866	579.021.568	25.643.357.300
Lãi trong năm	-	-	-	151.659.594	151.659.594
Trích lập các quỹ	-	7.582.980	7.582.980	(15.165.960)	-
Số cuối năm	<u>25.000.000.000</u>	<u>39.750.846</u>	<u>39.750.846</u>	<u>715.515.202</u>	<u>25.795.016.894</u>
Năm nay					
Số đầu năm	25.000.000.000	39.750.846	39.750.846	715.515.202	25.795.016.894
Lãi trong năm	-	-	-	303.105.703	303.105.703
Trích lập các quỹ	-	15.155.285	15.155.285	(30.310.570)	-
Số cuối năm	<u>25.000.000.000</u>	<u>54.906.131</u>	<u>54.906.131</u>	<u>988.310.335</u>	<u>26.098.122.597</u>

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn điều lệ của Công ty là 25.000.000.000 VND, đã được các cổ đông góp đủ đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 với chi tiết như sau:

Cổ đông	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá trị	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
Ông Nguyễn Anh Vũ	14.500.000.000	1.450.000	58,00%	14.500.000.000	1.450.000	58,00%
Bà Hồ Thị Thùy Giang	6.000.000.000	600.000	24,00%	6.000.000.000	600.000	24,00%
Bà Nguyễn Thanh Hương	4.500.000.000	450.000	18,00%	4.500.000.000	450.000	18,00%
Cộng	<u>25.000.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>25.000.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>100,00%</u>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.500.000	2.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.500.000	2.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>2.500.000</i>	<i>2.500.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.500.000	2.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>2.500.000</i>	<i>2.500.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

16. Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính

a) Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ

Chứng khoán giao dịch

Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang

Cộng

90.000	90.000
90.000	90.000

b) Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	242.366.052	22.317.314.883
<i>Ông Phạm Xuân Thi</i>	<i>19.128.325</i>	<i>19.320.805</i>
<i>Ông Trương Việt Vũ</i>	<i>7.489.830</i>	<i>7.482.364</i>
<i>Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX</i>	-	<i>331.868.041</i>
<i>Công ty TNHH Dịch vụ Đầu tư Thương Mại Quang Minh</i>	<i>17.662.021</i>	<i>17.644.367</i>
<i>Công ty TNHH Đá quý Thế Giới</i>	<i>27.016.667</i>	<i>26.989.666</i>
<i>Các nhà đầu tư khác</i>	<i>171.069.209</i>	<i>21.914.009.640</i>
Cộng	242.366.052	22.317.314.883

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

c) Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

Chỉ tiêu	Mã cổ phiếu/trái phiếu		Số đầu năm		Mua trong năm		Bán trong năm		Số cuối năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu	269.638	2.424.639.200	57.850.000	578.547.487.400	-	-	-	-	58.119.638	580.972.126.600
Công ty Cổ phần Đầu tư nhà đất Đông Dương	240.000	2.400.000.000	-	-	-	-	-	-	240.000	2.400.000.000
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp và Thực Phẩm Hà Nội	29.629	23.703.200	-	47.406.400	-	-	-	-	29.629	71.109.600
Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang	9	936.000	-	81.000	-	-	-	-	9	1.017.000
ACSC	-	-	2.350.000	23.500.000.000	-	-	-	-	2.350.000	23.500.000.000
Công ty Cổ phần BCGE	-	-	55.500.000	555.000.000.000	-	-	-	-	55.500.000	555.000.000.000
Trái phiếu	11.280.668	1.128.066.800.000	8.689.250	868.925.000.000	17.765.618	1.776.561.800.000	2.204.300	220.430.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghiệp và vận tải	1.077.380	107.738.000.000	310.580	31.058.000.000	1.387.960	138.796.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Sunshine Tech	2.162.098	216.209.800.000	587.500	58.750.000.000	2.749.598	274.959.800.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Sunshine AM	1.300.930	130.093.000.000	435.500	43.550.000.000	1.736.430	173.643.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Thượng	2.658.460	265.846.000.000	1.280.000	128.000.000.000	3.938.460	393.846.000.000	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Xuân Đình	1.930.100	193.010.000.000	605.800	60.580.000.000	2.535.900	253.590.000.000	-	-	-	-

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã cổ phiếu/ trái phiếu	Số đầu năm		Mua trong năm		Bán trong năm		Số cuối năm	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Thành Nguyên	TNE	147.000	14.700.000.000	81.000	8.100.000.000	228.000	22.800.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Bất động sản Wonderland	WDL	2.004.700	200.470.000.000	78.500	7.850.000.000	2.083.200	208.320.000.000	-	-
Công ty TNHH Phúc Khang Đồng Sài Gòn	PKĐSG	-	-	1.723.670	172.367.000.000	996.570	99.657.000.000	727.100	72.710.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	GKC	-	-	3.586.700	358.670.000.000	2.109.500	210.950.000.000	1.477.200	147.720.000.000
Cộng		11.550.306	1.130.491.439.200	66.539.250	1.447.472.487.400	17.765.618	1.776.561.800.000	60.323.938	801.402.126.600

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

d) Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Campuchia - CN Hà Nội	2.100.000	2.100.000
Trái phiếu chờ chuyển nhượng	-	13.100.000.000
Cộng	2.100.000	13.102.100.000

e) Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác

Cá nhân và các bên không liên quan	3.612.049.000	42.345.173
Cộng	3.612.049.000	42.345.173

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

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Phí quản lý danh mục đầu tư	682.903.469	68.151.209
Doanh thu cung cấp dịch vụ tư vấn	6.000.000.000	1.200.000.000
Cộng	6.682.903.469	1.268.151.209

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

Chi phí cung cấp dịch vụ tư vấn	2.626.898.878	294.798.084
Cộng	2.626.898.878	294.798.084

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	275.881.146	846.378.797
Hoàn nhập dự thu lãi tiền gửi ngân hàng	(424.056.166)	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	53.381	36.000
Cộng	(148.121.639)	846.414.797

4. Chi phí tài chính

Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(25.812.094)	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	25.812.094
Cộng	(25.812.094)	25.812.094

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.362.957.181	1.117.663.536
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	40.561.787	11.449.185
Chi phí đồ dùng văn phòng	107.679.518	-
Thuế, phí và lệ phí	103.327.917	36.118.701
Chi phí dự phòng	-	8.400.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	972.250.908	434.086.288
Cộng	3.586.777.311	1.607.717.710

6. Lợi nhuận (lỗ) khác

Thu nhập khác	32.313.207	86
Thu nhập khác	32.313.207	86
Chi phí khác	362.158	884.908
Chi phí khác	362.158	884.908
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	31.951.049	(884.822)

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	378.868.784	185.353.296
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(53.381)	55.316.002
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	55.352.002
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	(53.381)	(36.000)
Thu nhập chịu thuế	378.815.403	240.669.298
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	75.763.081	48.133.860
Trừ: Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	-	(14.440.158)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	75.763.081	33.693.702

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Công ty được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của kỳ tính thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2020 đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP của Chính phủ ngày 25 tháng 9 năm 2020.

Công ty không được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2021 theo Nghị định số 92/2021/NĐ-CP của Chính phủ do doanh thu năm 2021 của Công ty lớn hơn doanh thu năm 2019.

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản và công nợ phải trả trên Báo cáo tài chính.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

Tầng 11, Toà Nhà Doji Tower, Số 05 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận (lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	303.105.703	151.659.594
Trừ: Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận (lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	303.105.703	151.659.594
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.500.000	2.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	121	61

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong năm như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Năm nay	Năm trước
Bà Nguyễn Thanh Hương	Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 29/4/2021)	55.555.555	133.333.332
Bà Bùi Thị Thanh Trà	Chủ tịch HĐQT (bỏ nhiệm ngày 29/4/2021)	88.888.888	-
Ông Nguyễn Anh Vũ	Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 29/4/2021)	13.333.332	39.999.996
Bà Hồ Thị Thuỳ Giang	Thành viên HĐQT (miễn nhiệm ngày 29/4/2021)	13.333.332	39.999.996
Bà Nguyễn Thị Huyền	Thành viên HĐQT (bỏ nhiệm ngày 29/4/2021)	44.444.440	-
Bà Trần Thị Mai Quỳnh	Thành viên HĐQT (bỏ nhiệm ngày 29/4/2021)	44.444.440	-
Ông Nguyễn Huy Minh	Tổng Giám đốc	144.040.000	172.120.000
Cộng		404.039.987	385.453.324

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Hội đồng Quản trị Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty.

Thành phố Hà Nội, ngày 28 tháng 02 năm 2022



BUI THỊ THANH TRÀ
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGUYỄN THỊ TỎ UYÊN
Kế toán trưởng

NGUYỄN THANH TUYỀN
Người lập biểu

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính