

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2023

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát

Số: 06/2023/CV-VFC

CÔNG VĂN

(V/v: Giải trình biến động lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2023 so với 06 tháng đầu năm 2022)

KÍNH GỬI: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát xin gửi lời chào trân trọng tới Quý Ủy Ban.

Căn cứ vào khoản 4 điều 14 và điều 22 Thông tư 96/2020/TT-BTC hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Việt Cát giải trình biến động lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2023 so với 06 tháng đầu năm 2022 như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 06 tháng đầu năm 2023:
(1.925.882.914) đ

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 06 tháng đầu năm 2022: 763.493.759 đ

Nguyên nhân dẫn đến việc lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2023 chênh lệch giảm so với 06 tháng cuối năm 2022 là do:

Trong 06 tháng đầu năm 2023, mặc dù doanh thu hoạt động tài chính tăng mạnh so với cùng kỳ năm trước nhưng doanh thu hoạt động nghiệp vụ quản lý danh mục và tư vấn đầu tư giảm mạnh dẫn tới lợi nhuận trong 06 tháng đầu năm 2023 giảm mạnh so với lợi nhuận trong 06 tháng đầu năm 2022.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát giải trình nguyên nhân dẫn tới sự biến động lợi nhuận để báo cáo Quý Ủy ban và công bố thông tin theo quy định của Pháp luật.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu HC-VP

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT



VÕ ANH TÚ

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
DN: C=VN, S=HÀ NỘI, L=Hai Bà Trưng, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0102636355
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2023.08.14 10:19:56+07'00'
Foxit PDF Reader
Version: 12.0.2

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối kỳ (30/06/2023) | Số đầu kỳ (01/01/2023) |
|------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------|
| Tài sản | A | | |
| A. Tài sản ngắn hạn | 100 | 24 255 352 253 | 26 142 660 033 |
| I. Tiền và tương đương tiền | 110 | 14 135 282 161 | 4 555 628 562 |
| 1. Tiền | 111 | 14 135 282 161 | 4 555 628 562 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 774 000 | 18 180 775 060 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | 774 000 | 18 181 027 960 |
| 1a. Đầu tư ngắn hạn (121) | 12A | 774 000 | 18 181 027 960 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | - | (252.900) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 10 073 246 950 | 3 400 127 057 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | 57 805 527 | 45 742 497 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | 8 400 000 | 8 400 000 |
| 4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ | 134 | 19 226 646 | 19 226 646 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 10 015 441 423 | 3 354 384 560 |
| 5a. Phải thu khác 1388 | 13A | 3 835 205 000 | 127 158 904 |
| 5b. Phải thu 141 | 13B | 6 180 236 423 | 3 227 225 656 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | (27,626,646) | (27,626,646) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 46 049 142 | 6 129 354 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 46 049 142 | 6 129 354 |
| B. Tài sản dài hạn | 200 | 1 517 959 142 | 1 760 068 572 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 139,259,500 | 139 259 500 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 214 | 139 259 500 | 139 259 500 |
| II. Tài sản cố định | 220 | 1 192 453 205 | 1 340 744 003 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | - | - |
| - Nguyên giá | 222 | 169 467 449 | 169 467 449 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | (169,467,449) | (169,467,449) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 1 192 453 205 | 1 340 744 003 |
| - Nguyên giá | 228 | 1 523 858 000 | 1 523 858 000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | (331,404,795) | (183,113,997) |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | 186 246 437 | 280 065 069 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 186 246 437 | 280 065 069 |
| Tổng tài sản | 220 | 25 773 311 395 | 27 902 728 605 |
| Nguồn vốn | B | | |
| A. Nợ phải trả | 300 | 731 705 627 | 935 239 923 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | 731 705 627 | 935 239 923 |
| 1. Phải nộp nhà nước | 312 | 13 934 900 | 14 717 900 |
| 2. Phải nộp ngân sách nhà nước | 314 | 513 961 785 | 639 696 969 |
| 3. Phải nộp ngắn hạn khác | 316 | | 79 185 798 |
| 4. Phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 5 752 808 | 34 063 122 |

Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ
QUỸ VIỆT CÁT
DN: C=VN, S=HÀ NỘI, L
=Hai Bà Trưng, CN=Hà Nội
CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ VIỆT
CÁT,
OID.0.9.2342.19200300.
100.1.1=
MST:0102636355

Reason: I am the author
of this document
Location:
Date: 2023.08.14
14:49:15+07'00'
Foxit PDF Reader
Version: 12.0.2

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối kỳ (30/06/2023) | Số đầu kỳ (01/01/2023) |
|----------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------|
| Tài sản | A | | |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | 198 056 134 | 167 576 134 |
| B. Nguồn vốn chủ sở hữu | 400 | 25 041 605 768 | 26 967 488 682 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 410 | 25 000 000 000 | 25 000 000 000 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | 54 906 131 | 54 906 131 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | 54 906 131 | 54 906 131 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | (68,206,494) | 1 857 676 420 |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 430 | 25 773 311 395 | 27 902 728 605 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THÙY TRANG



TỔNG GIÁM ĐỐC

VÕ ANH TÚ

Ngày 10 tháng 08 năm 2023

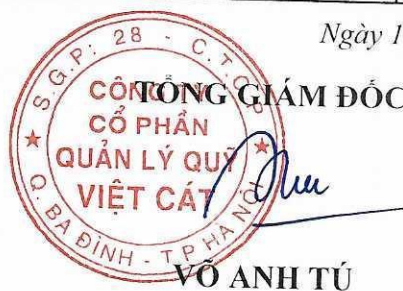
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------------------------|---------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu | 01 | 21 | 554 990 888 | 4 452 808 222 |
| 3. Doanh thu thuần (10 = 01-02) | 10 | | 554 990 888 | 4 452 808 222 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán | 11 | 22 | 635 567 039 | 1 217 403 855 |
| 5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11) | 20 | | (80 576 151) | 3 235 404 367 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 23 | 831 141 771 | 10,137,024 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 24 | 47 423 308 | 292,800 |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 26 | 2 610 616 978 | 2 290 889 267 |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25) | 30 | | (1907 474 666) | 954 359 324 |
| 11. Chi phí khác | 32 | | 120 698 | |
| 12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (120 698) | |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | (1907 595 364) | 954 359 324 |
| 14. Thuế TNDN hiện hành | 51 | 26 | 18 287 550 | 190 865 565 |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | (1925 882 914) | 763 493 759 |
| 17. Lãi trên cổ phiếu (*) | 70 | | | |

KÊ TOÁN TRƯỞNG

LÊ THỦY TRANG



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng/ giảm | | | | | | Số dư cuối kỳ | |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--|
| | | Năm trước | Năm nay | Năm trước | | Năm nay | | Năm trước | Năm nay | | |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 25,000,000,000 | 25,000,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,000,000,000 | 25,000,000,000 | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | | 54,906,131 | 54,906,131 | | | | | 54,906,131 | 54,906,131 | | |
| 9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 54,906,131 | 54,906,131 | | | | | 54,906,131 | 54,906,131 | | |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | | 988,310,335 | 1,857,676,420 | 763,493,759 | | | 1,925,882,914 | 1,751,804,094 | (68,206,494) | | |
| Tổng cộng | | 26,098,122,597 | 26,967,488,682 | 763,493,759 | 0 | 0 | 1,925,882,914 | 26,861,616,356 | 25,041,605,768 | | |

Ngày 10 tháng 08 năm 2023

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THÙY TRANG



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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | 22,436,142,976 | 4,452,808,222 |
| 2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ, và người cung cấp hàng hoá, dịch vụ | 02 | | (10,374,821,153) | (1,217,403,855) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1,872,036,722) | (2,290,889,267) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (112,188,521) | (72,000,000) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 0 | 775,285,575 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (645,221,998) | (1,670,170,627) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 9,431,874,582 | (22,369,952) |
| 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 | | | (1,033,908,000) |
| 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 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các 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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 147,779,017 | 10,137,024 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 147,779,017 | (1,023,770,976) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 9,579,653,599 | (1,046,140,928) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 4,555,628,562 | 26,518,361,901 |
| Anh 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 | | 14,135,282,161 | 25,472,220,973 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THÙY TRANG



Ngày 10 tháng 08 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC

VŨ ANH TÚ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Việt Cát (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 28/UBCK-GP ngày 25/01/2008 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 cấp ngày 17/11/2014, Giấy phép điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK cấp ngày 18/09/2015, Giấy phép điều chỉnh số 35/GPĐC-UBCK cấp ngày 31/05/2021, Giấy phép điều chỉnh số 39/GPĐC-UBCK cấp ngày 23/05/2022 và Giấy phép điều chỉnh số 117/GPĐC-UBCK cấp ngày 29/11/2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, số 5 Lê Duẩn, Phường Điện Biên, Quận Ba Đình, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 25,000,000,000 đồng; tương đương 2,500,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Lập và quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; thực hiện các hoạt động kinh doanh có liên quan khác phù hợp với quy định của pháp luật.

1.3. Nhân sự

Công ty có tổng số nhân viên tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 12 người.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty Quản lý Quỹ.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Hệ thống Kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng tại Công ty là hình thức Sổ Nhật ký Chung.

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo nguyên giá cộng các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, Thông tư 210 không có hướng dẫn về việc xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính đang được phản ánh theo giá gốc.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

2.6 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị: 03-05 năm
- Phần mềm quản lý: 03-05 năm

2.7 . Chứng khoán đầu tư

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn chứng khoán bán ra.

2.8 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng và quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.11 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

- Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.12 . Các khoản thuế

a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b. Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với toàn bộ hoạt động của Công ty cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | <u>30/06/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 7 683 996 | 475 847 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 14 127 598 165 | 4 555 152 715 |
| | <u>14 135 282 161</u> | <u>4 555 628 562</u> |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | <u>30/06/2023</u> | | <u>01/01/2023</u> | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Số lượng | Giá trị VND | Số lượng | Giá trị VND |
| <i>Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)</i> | 9 | 774 000 | 9 | 1 017 000 |
| Cổ phiếu Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (DHIG) | 9 | 774 000 | 9 | 1 017 000 |
| <i>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</i> | | - | | (252 900) |
| Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (DHIG) | | - | | (252 900) |
| | | <u>774 000</u> | | <u>764 100</u> |

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

Phải thu phí quản lý Quỹ thành viên

| <u>30/06/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|-------------------|-------------------|
| VND | VND |
| 57 805 527 | 45 742 497 |
| <u>57 805 527</u> | <u>45 742 497</u> |

6 . TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN

Công ty Cổ phần Sao vàng

| <u>30/06/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|-------------------|-------------------|
| VND | VND |
| 8 400 000 | 8 400 000 |
| <u>8 400 000</u> | <u>8 400 000</u> |

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

Phải thu hoạt động QLDM NDT Ủy thác Đoàn Minh Phương
Phải thu hoạt động QLDM các NDT Ủy thác khác

| <u>30/06/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|-------------------|-------------------|
| VND | VND |
| 18 970 163 | 18 970 163 |
| 256 483 | 256 483 |
| <u>19 226 646</u> | <u>19 226 646</u> |

8 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Các khoản phải thu khác chi tiết theo nội dung
Phải thu lãi chứng chỉ tiền gửi

| <u>30/06/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
|-------------------|-------------------|
| VND | VND |
| - | 127 158 904 |

Phải thu Tạm ứng CBNV
Phải thu từ bán chứng khoán

| | |
|-----------------------|----------------------|
| 6 180 236 423 | 3 227 225 650 |
| 3 835 205 000 | - |
| 10 015 441 423 | 3 354 384 560 |

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

Dự phòng trả trước ngắn hạn cho Công ty Cổ phần Sao Vàng
Dự phòng phải thu hoạt động nghiệp vụ

| | |
|---------------------|---------------------|
| 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| VND | VND |
| (8 400 000) | (8 400 000) |
| (19 226 646) | (19 226 646) |
| (27 626 646) | (27 626 646) |

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Chi phí bảo hiểm sức khỏe cho CBNV
Chi phí khác

| | |
|-------------------|------------------|
| 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| VND | VND |
| 24 415 692 | 6 129 354 |
| 21 633 450 | - |
| 46 049 142 | 6 129 354 |

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Khoản mục | Thiết bị quản lý | Phương tiện vận tải, tuyên dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ III | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 169 467 449 | | 169 467 449 |
| Mua trong kỳ | | | | |
| Dầu tư XD CB hoàn thành | | | | |
| Tăng khác | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Số dư cuối kỳ báo cáo | | 169 467 449 | | 169 467 449 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | | | |
| Khấu hao trong kỳ | | | | |
| Dầu tư XD CB hoàn thành | | | | |
| Tăng khác | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ III | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 169 467 449 | | 169 467 449 |
| Số dư cuối kỳ | | 169 467 449 | | 169 467 449 |

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ VH | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 1 523 858 000 | | 1 523 858 000 |
| Mua trong kỳ | | | | |
| Dầu tư XD CB hoàn thành | | | | |
| Tăng khác | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | 1 523 858 000 | | 1 523 858 000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | | | |
| Khấu hao trong kỳ | | 183 113 997 | | 183 113 997 |
| Dầu tư XD CB hoàn thành | | 148 290 798 | | 148 290 798 |
| Tăng khác | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | 331 404 795 | | 331 404 795 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ III | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 1 340 744 003 | | 1 340 744 003 |

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Số đầu kỳ:

Tăng trong kỳ

Phân bổ trong kỳ

Số cuối kỳ

Chi tiết số dư cuối kỳ

Chi phí sửa chữa văn phòng

Chi phí Công cụ dụng cụ chờ phân bổ

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Phải trả người bán chi tiết theo đối tượng

Công ty TNHH Việt Thăng Long

Công ty TNHH CROWN WORLDWIDE

Công ty TNHH Công Nghệ Truyền Thông Cảnh Cam

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế Giá trị gia tăng

Thuế Thu nhập cá nhân

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Phí lưu ký trả Ngân hàng lưu ký

Phí dịch vụ kiểm toán

Các chi phí phải trả khác

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | <u>Số dư đầu kỳ</u> | <u>Tăng trong kỳ</u> | <u>Giảm trong kỳ</u> | <u>Số dư cuối kỳ</u> |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Số đầu kỳ | | | | |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 25 000 000 000 | - | - | 25 000 000 000 |
| Quỹ dự phòng tài chính | 54 906 131 | - | - | 54 906 131 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 54 906 131 | - | - | 54 906 131 |
| Lợi nhuận chưa phân phối | 1 857 676 420 | - | - | (68 206 494) |
| Số cuối kỳ | <u>26 967 488 682</u> | <u>-</u> | <u>1 925 882 914</u> | <u>25 041 605 768</u> |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | <u>Tỷ lệ</u> | <u>30/06/2023</u> | <u>Tỷ lệ</u> | <u>01/01/2023</u> |
|----------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | (%) | VND | (%) | VND |
| Ông Nguyễn Anh Vũ | 58% | 14 500 000 000 | 58% | 14 500 000 000 |
| Bà Hồ Thị Thủy Giang | 24% | 6 000 000 000 | 24% | 6 000 000 000 |

| | | 18% | 4 500 000 000 | 18% | 4 500 000 000 |
|------------------------------------------------------------|--|------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 100% | 25 000 000 000 | 100% | 25 000 000 000 |
| Bà Nguyễn Thanh Hương | | | | | |
| e) Cổ phiếu | | | | | |
| Số lượng cổ phần đăng ký phát hành | | | | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| Số lượng cổ phần đã phát hành cho cổ đông | | | | 2 500 000 | 2 500 000 |
| - <i>Cổ phần phổ thông</i> | | | | | |
| Số lượng cổ phần đang lưu hành | | | | 2 500 000 | 2 500 000 |
| - <i>Cổ phần phổ thông</i> | | | | | |
| Mệnh giá cổ phần đã lưu hành (VND) | | | | 2 500 000 | 2 500 000 |
| | | | | 10 000 | 10 000 |
| 18 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC | | | | | |
| | | | | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước | | | | VND | VND |
| | | | | 82 143 110 | 173 880 000 |
| | | | | 82 143 110 | 173 880 000 |
| 19 . DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC | | | | | |
| | | | | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| Nhà đầu tư ủy thác trong nước | | | | VND | VND |
| - <i>Chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch</i> | | | | 23 527 822 600 | 46 441 504 400 |
| - <i>Chứng khoán chưa niêm yết</i> | | | | 27 822 600 | 22 941 504 400 |
| | | | | 23 500 000 000 | 23 500 000 000 |
| | | | | 23 527 822 600 | 46 441 504 400 |
| 20 . CÁC KHOẢN PHẢI THU CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC | | | | | |
| | | | | 30/06/2023 | 01/01/2023 |
| Phải thu khác | | | | VND | VND |
| | | | | 2 100 000 | 2 100 000 |
| | | | | 2 100 000 | 2 100 000 |
| 21 . DOANH THU | | | | | |
| | | | | Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
| | | | | VND | VND |
| - Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ Đầu tư Giá trị Việt | | | | 326 379 214 | - |
| - Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư | | | | 228 611 674 | 1 452 808 222 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán | | | | - | 3 000 000 000 |
| | | | | 554 990 888 | 4 452 808 222 |
| 22 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN | | | | | |
| | | | | Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
| | | | | VND | VND |
| Chi phí nhân viên trực tiếp | | | | 623 582 875 | 862 887 044 |
| Chi phí tư vấn | | | | - | 133 333 332 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | | | | 11 984 164 | 221 183 479 |
| | | | | 635 567 039 | 1 217 403 855 |
| 23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | |
| | | | | Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
| | | | | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi đầu tư tài chính | | | | 519 792 771 | 10 105 524 |
| Lãi đầu tư chứng khoán | | | | 311 317 500 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | | | 31 500 | 31 500 |
| | | | | 831 141 771 | 10 137 024 |
| 24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | |
| | | | | Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
| | | | | VND | VND |
| Trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán | | | | - | 226 800 |
| Lỗ bán chứng khoán | | | | 47 433 208 | - |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán | | | | (9 900) | - |

Chi phí tài chính khác

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí nhân viên quản lý
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Thuế, phí và lệ phí
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí dự phòng
Chi vật liệu quản lý

| Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
|----------------------|----------------------|
| VND | VND |
| 1 922 051 504 | 1 505 312 172 |
| 28 967 148 | 22 133 348 |
| 148 290 798 | 17 231 800 |
| 3 207 800 | 17 666 159 |
| 430 085 976 | 631 305 390 |
| - | 19 226 646 |
| 78 013 752 | 78 013 752 |
| 2 610 616 978 | 2 290 889 267 |

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
Các khoản điều chỉnh tăng
- Chi phí không hợp lệ
Các khoản điều chỉnh giảm
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
Tổng thu nhập tính thuế
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN các năm trước vào thuế TNDN phải nộp kỳ này
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ

| Kỳ báo cáo | Kỳ này năm trước |
|-------------------|--------------------|
| VND | VND |
| (1907 595 364) | 954 359 324 |
| 120 698 | - |
| 120 698 | - |
| (31 500) | (31 500) |
| (31 500) | (31 500) |
| (1907 506 166) | 954 327 824 |
| 18 287 550 | - |
| 18 287 550 | 190 865 565 |
| 93 900 971 | 34 900 662 |
| (112 188 521) | (72 000 000) |
| - | 153 766 227 |



LÊ THÙY TRANG
NGƯỜI LẬP

LÊ THÙY TRANG
KÊ TOÁN TRƯỞNG

VÕ ANH TÚ
TỔNG GIÁM ĐỐC