

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
BALANCE SHEET

Ngày (day) 31 tháng (month) 12 năm (year) 2024

Đơn vị tính/Unit: VNĐ

Chỉ tiêu (Item)	Mã số (Code)	31/12/2024	01/10/2024
TÀI SẢN (ASSET)	A		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (SHORT-TERM ASSETS)	100	101.102.183.175	99.899.877.839
I. Tiền và tương đương tiền (Cash and cash equivalents)	110	23.417.522.039	27.416.689.378
1. Tiền (Cash)	111	2.257.522.039	16.916.689.378
2. Tương đương tiền (Cash equivalents)	112	21.160.000.000	10.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (Short-term investments)	120	75.000.774.000	70.000.774.000
1. Đầu tư ngắn hạn (Trading securities)	121	75.000.774.000	70.000.774.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (Short-term receivables)	130	2.601.630.609	2.394.171.051
2. Trả trước cho người bán (Short-term repayments to suppliers)	132	51.600.000	55.245.000
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ (Receivables under schedule of construction contract)	134	167.634.844	102.571.875
5. Các khoản phải thu khác (Short-term loan receivables)	135	2.410.022.411	2.263.980.822
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Short-term allowances for doubtful debts)	139	(27.626.646)	(27.626.646)
IV. Hàng tồn kho (Inventories)	140	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác (Other current assets)	150	82.256.527	88.243.410
1. Chi phí trả trước ngắn hạn (Short-term prepaid expenses)	151	82.256.527	88.243.410
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (LONG-TERM ASSETS)	200	443.453.610	461.140.082
I. Các khoản phải thu dài hạn (Long-term receivables)	210	149.259.500	139.259.500
4. Phải thu dài hạn khác (Other long-term receivables)	214	149.259.500	139.259.500
II. Tài sản cố định (Fixed assets)	220	272.886.110	296.933.609
1. Tài sản cố định hữu hình (Tangible fixed assets)	221	25.027.499	26.624.999
- Nguyên giá (Historical costs)	222	201.417.448	201.417.448
- Giá trị hao mòn lũy kế (Accumulated depreciation)	223	(176.389.949)	(174.792.449)
2. Tài sản cố định cho thuê tài chính (Finance lease fixed assets)	224	-	-
3. Tài sản cố định vô hình (Intangible fixed assets)	227	247.858.611	270.308.610
- Nguyên giá (Historical costs)	228	489.950.000	489.950.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (Accumulated depreciation)	229	(242.091.389)	(219.641.390)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Investment properties)	250	-	-
IV. Tài sản dài hạn khác (Long-term assets in progress)	260	21.308.000	24.946.973
1. Chi phí trả trước dài hạn (Long-term work in progress)	261	21.308.000	24.946.973

Chi tiêu (Item)	Mã số (Code)	31/12/2024	01/10/2024
TÀI SẢN (ASSET)	A		
TỔNG TÀI SẢN (TOTAL ASSETS)	220	101.545.636.785	100.361.017.921
NGUỒN VỐN (LIABILITIES & OWNER'S EQUITY)	B		
A. NỢ PHẢI TRẢ (LIABILITIES)	300	1.013.160.180	1.426.464.664
I. Nợ ngắn hạn (Short-term liabilities)	310	1.013.160.180	1.426.464.664
2. Phải trả người bán (Short-term trade payables)	312	-	13.934.900
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Taxes and other payables to government budget)	314	831.573.369	1.209.236.830
8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác (Other short-term payments)	319	6.630.677	1.156.800
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi (Rewards & welfare fund)	323	174.956.134	202.136.134
II. Nợ dài hạn (Long-term debt)	330	-	-
B. Nguồn vốn chủ sở hữu (Owner's Equity)	400	100.532.476.605	98.934.553.257
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Owner's Equity)	410	100.000.000.000	100.000.000.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Other funds belonging to owner's equity)	419	54.906.131	54.906.131
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Undistributed earnings)	420	477.570.474	(1.120.352.874)
Tổng cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400)/ Total Liabilities and Equity (440=300+400)	430	101.545.636.785	100.361.017.921

Ngày (day) 20 tháng (month) 01 năm (year) 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THỦY TRANG

TỔNG GIÁM ĐỐC/CEO
CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ
VIỆT CÁT
S.G.P. 28 - C.T. P.
D. BA ĐÌNH - T.P. HÀ NỘI



VÕ ANH TÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
INCOME STATEMENT

Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2024

Đơn vị tính/Unit : VNĐ

Chi tiêu/ 1	Mã số/No 2	Thuyết minh/Notes 3	31/12/2024 4	31/12/2023 5
1. Doanh thu/ <i>Income from operating activities</i>	01	17	2.417.541.925	3.278.939.775
2. Các khoản giảm trừ doanh thu/ <i>Revenue deductions</i>	02		-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02)/ <i>Net income from operating activities</i>	10		2.417.541.925	3.278.939.775
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán/ <i>Expenses for operating activities</i>	11	18	433.552.436	337.685.080
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11)/ <i>Gross profit from operating activities</i>	20		1.983.989.489	2.941.254.695
6. Doanh thu hoạt động tài chính/ <i>Financial income</i>	21	19	1.181.969.508	278.922.301
7. Chi phí tài chính/ <i>Financial expenses</i>	22	20	220	559.275.821
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp/ <i>Administrative expenses</i>	25	21	1.111.767.380	1.366.672.889
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25)/ <i>Net operating profit</i>	30		2.054.191.397	1.294.228.286
10. Thu nhập khác/ <i>Other income</i>	31		-	656.096.000
11. Chi phí khác/ <i>Other expenses</i>	32		312.500.000	703.518.517
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)/ <i>Other profit</i>	40		(312.500.000)	(47.422.517)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)/ <i>Profit before tax</i>	50		1.741.691.397	1.246.805.769
14. Thuế TNDN hiện hành/ <i>Current income tax</i>	51	22	143.768.049	35.850.316
15. Thuế TNDN hoãn lại/ <i>Deferred income tax</i>	52		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)/ <i>Net Income</i>	60		1.597.923.348	1.210.955.453

Ngày (day) 20 tháng (month) 01 năm (year) 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG/CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THỦY TRANG

TỔNG GIÁM ĐỐC/CEO
CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ
VIỆT CÁT
 Q. BA ĐÌNH - T. P. HÀ NỘI



VŨ ANH TỬ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

Ngày (day) 31 tháng (month) 12 năm (year) 2024

Đơn vị tính/Unit: VNĐ

Chỉ tiêu/Items	Số dư đầu kỳ/Opening balances		Số tăng/ giảm (Increase/ Decrease)				Số dư cuối kỳ/ Closing balances	
	30/09/2024	31/12/2024	Kỳ trước/Prior Period		Kỳ này/Current Period		30/09/2024	31/12/2024
			Tăng/ Increase	Giảm/ Decrease	Tăng/ Increase	Giảm/ Decrease		
A	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu/ Charter capital	100.000.000.000	100.000.000.000	-	-	-	-	100.000.000.000	100.000.000.000
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu/ Other funds belonging to owner's equity	54.906.131	54.906.131	-	-	-	-	54.906.131	54.906.131
10. Lợi nhuận chưa phân phối/ Undistributed earnings	(557.887.074)	(1.120.352.874)	14.487.700	576.953.500	1.721.735.137	123.811.789	(1.120.352.874)	477.570.474
Tổng cộng/Total	99.497.019.057	98.934.553.257	14.487.700	576.953.500	1.721.735.137	123.811.789	98.934.553.257	100.532.476.605

KẾ TOÁN TRƯỞNG/ CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG

Ngày (day) 20 tháng (month) 01 năm (year) 2025
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
ĐƠN VỊ QUẢN LÝ
QUẢN LÝ QUỸ
VIỆT CÁT
 O. BA ĐÌNH - T.P. HÀ NỘI
VÕ ANH TÚ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp trực tiếp)
CASH FLOW STATEMENT (Direct method)

Ngày (day) 31 tháng (month) 12 năm (year) 2024

Đơn vị tính/Unit : VNĐ

Chi tiêu/Items	Kỳ này/Current Period	Kỳ trước/Prior Period
1	2	3
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh/Cash flows from operating activities	-	-
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác/Proceeds from fund managment activities, services provided and other income	3.123.678.956	6.222.810.969
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ, và người cung cấp hàng hoá, dịch vụ/Payments for fund managment activities, to suppliers and service providers	(253.539.094)	(230.496.980)
3. Tiền chi trả cho người lao động/Payments to employees	(938.098.378)	(870.419.286)
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh/Others payments for operating activities	(1.193.936.742)	733.690.971
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh/Net cash flows from operating activities	738.104.742	5.855.585.674
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư/Cash flows from investing activities	-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác/Payments for purchase of debt instruments of others entities	(15.000.000.000)	10.500.000.000
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác/Collections from borrowers and proceeds form sale of debt instruments of other entities	10.000.000.000	(40.500.000.000)
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia/ Interests and dividents received	262.727.919	453.625.931
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư/Net cash flows from investing activities	(4.737.272.081)	(29.546.374.069)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)/Net cash flows during the period	(3.999.167.339)	(23.690.788.395)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/Cash and cash equivalents at the beginning of the period	27.416.689.378	51.107.477.773
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ/Effects of changes in foreign currency exchange rates	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)/Cash and cash equivalents at the end of the period	23.417.522.039	27.416.689.378

Ngày (day) 20 tháng (month) 01 năm (year) 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG/CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG



TỔNG GIÁM ĐỐC/CEO

VÕ ANH TỬ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENT
Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2024

1. THÔNG TIN CHUNG/CORPORATE INFORMATION

1.1. Hình thức sở hữu vốn/Forms of Capital Ownership

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 25/01/2008 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, Giấy phép điều chỉnh số 117/GPĐC-UBCK cấp ngày 29/11/2022 và gần đây nhất là Giấy phép điều chỉnh số 08/GPĐC-UBCK cấp ngày 26/02/2024.

Viet Nam Fortune Fund Management Joint Stock Company was established and operates under the Establishment and Operation License No. 28/UBCK-GP dated January 25, 2008, issued by the State Securities Commission. During its operation, the company has been granted additional adjustment licenses by the State Securities Commission as follows: Adjustment License No. 16/GPĐC-UBCK issued on November 17, 2014; Adjustment License No. 25/GPĐC-UBCK issued on September 18, 2015; Adjustment License No. 35/GPĐC-UBCK issued on May 31, 2021; Adjustment License No. 39/GPĐC-UBCK issued on May 23, 2022; Adjustment License No. 117/GPĐC-UBCK issued on November 29, 2022; Adjustment License No. 08/GPĐC-UBCK issued on February 26, 2024 and most recently, Adjustment License No. 103/GPĐC-UBCK issued on December 30, 2024.

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.
The company's headquarters is located on the 11th floor, Doji Tower, No. 5 Le Duan Street, Dien Bien Ward, Ba Dinh District, Hanoi.

Vốn điều lệ của Công ty là 100,000,000,000 đồng; tương đương 10,000,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.
The company's charter capital is 100.000.000.000 VND, equivalent to 10,000,000 shares, with a par value of 10.000 VND per share.

1.2. Ngành nghề kinh doanh/Business activities

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.

The business activities of the Company include: Establishing and managing securities investment funds; Managing securities investment portfolios; Providing securities investment advisory services; Carrying out other related business activities in compliance with legal regulations.

1.3. Nhân sự/Employees

Công ty có tổng số nhân viên tại thời điểm Báo cáo là 13 người.
The number of the Company's employees as at reporting date is 13 persons.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY/ACCOUNTING POLICIES AND PRACTICES APPLIED BY THE COMPANY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán/Fiscal period, Accounting currency

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
The Company's fiscal year applicable for the preparation of its financial statements starts on 01 January and ends on 31 December.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).
The interim financial statements are prepared in Vietnam dong ("VND"), which is also the accounting currency of the Company.

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng/Applied accounting standards and systems

Chế độ kế toán áp dụng/Accounting Standards Applied

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.

The Company applies the enterprise accounting system issued under Decision No. 15/2006/QĐ-BTC dated March 20, 2006, which has been amended and supplemented according to the provisions of Circular No. 244/2009/TT-BTC dated December 31, 2009, of the Minister of Finance, and Circular No. 125/2011/TT-BTC dated September 5, 2011, of the Ministry of Finance, providing guidance on accounting for Fund Management Companies.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán /Statement of Compliance with Accounting Standards and Accounting Policies

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./*The Board of Directors affirms that the financial statements have been prepared in accordance with the Vietnamese Accounting Standards (VAS) and the relevant legal regulations governing the preparation and presentation of these financial statements.*

Hình thức kế toán áp dụng/Applied accounting documentation system

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

The Company's applied accounting documentation system is the General Journal.

2.3 . Công cụ tài chính/Financial Instruments

Ghi nhận ban đầu/Initial Recognition

Tài sản tài chính/Financial Assets

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.

The Company's financial assets include cash, receivables from customers, receivables from operations, and other receivables, as well as short-term and long-term investments. At the time of initial recognition, financial assets are recognized at their cost, including directly attributable transaction costs.

Nợ phải trả tài chính/Financial Liabilities

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.

The Company's financial liabilities include payables to suppliers, other payables, and accrued expenses. At the time of initial recognition, financial liabilities are recognized at their cost, including directly attributable transaction costs.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu/Subsequent Measurement

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.

Currently, Circular 210 does not provide guidance on the revaluation of financial instruments after initial recognition. Therefore, the subsequent measurement of financial instruments is reflected at their original cost.

2.4 . Các khoản phải thu/Receivables

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 trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Receivables are presented in the financial statements at the carrying amounts due from customers and other debtors, net off provision for doubtful debts.

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.

Provisions for doubtful debts are made for each specific receivable based on the aging of overdue debts or the estimated potential loss. Provisions for doubtful debts are established in accordance with the provisions of Circular No. 48/2019/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on August 8, 2019.

2.5 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định/ Assets and Depreciation

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.
Tangible fixed assets and intangible fixed assets are recognized at their original cost. During their usage, tangible and intangible fixed assets are recorded at their cost, accumulate depreciation, and remaining value.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:
Depreciation is calculated using the straight-line method. The depreciation period is estimated as follows:

- Máy móc, thiết bị/ *Machinery, equipment*: : 03-05 năm/03-05 years
- Phần mềm quản lý/ *Management software*:: 03-05 năm/03-05 years

2.6 . Chứng khoán đầu tư/*Investment securities*

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.
Investments in securities are recognized at their original cost. Dividends and interest received during the financial year are recorded as a reduction in the cost of securities for the accumulated earnings prior to the purchase date, and recognized as investment income for the portion of earnings from the purchase date onward.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn chứng khoán bán ra.
The Company applies the weighted average method to calculate the cost of securities sold.

2.7 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn/*Provision for impairment of short-term and long-term investments*

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.

The provision for impairment of investments is established at the end of the period as the difference between the original cost of investments recorded in the general ledger and their market value or fair value at the time the provision is made, in accordance with the provisions of Circular No. 48/2019/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on August 8, 2019.

2.8 . Chi phí trả trước/*Prepaid Expenses*

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.

Expenses incurred that are related to the results of business operations over multiple financial years are recorded as prepaid expenses and allocated gradually into the operating results of future accounting periods.

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.

The calculation and allocation of long-term prepaid expenses into production and business costs for each financial year are based on the nature and extent of each type of expense, in order to select an appropriate allocation method and criteria. Prepaid expenses are gradually allocated into production and business costs using the straight-line method.

2.9 . Vốn chủ sở hữu/*Equity*

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

The owner's investment capital is recorded based on the actual amount contributed by the owner.

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.

Retained earnings are the profit from the company's operations after deducting (-) adjustments due to the retrospective application of changes in accounting policies and corrections of prior period material errors. Retained earnings may be distributed to investors based on their capital contributions, subject to approval by the General Meeting of Shareholders and after allocating funds in accordance with the Company's charter and relevant regulations of Vietnamese law.

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.

Dividends payable to shareholders are recognized as a liability in the Company's Balance Sheet after the dividend declaration by the Board of Directors.

2.10 . Ghi nhận doanh thu/ Revenue recognition

Doanh thu cung cấp dịch vụ/Revenue from services provided

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 phân 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: *Revenue from the provision of services is recognized when the results of that transaction can be reliably determined. In cases where the provision of services spans multiple periods, revenue is recognized in the period based on the work completed as of the balance sheet date of that period. The results of the service provision transaction are determined when the following conditions are met:*

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;*Revenue is determined relatively certainly;*
Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
There is a potential to obtain economic benefits from the service provision transaction;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
The portion of work completed as of the date of the balance sheet can be identified;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
The costs incurred for the transaction and the costs to complete the service provision transaction can be determined.

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

The portion of the service provided that has been completed is determined according to the method of evaluating completed work.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia/ Revenue from business capital, dividends, and profit sharing

- Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích;
Income arising from interest is recognized in the income statement on an accrual basis.

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.

- *Dividends and profits that are distributed are recognized when the Company has the right to receive dividends or the right to receive profits from its capital contribution.*

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN/ CASH AND CASH EQUIVALENTS

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt tại quỹ/ <i>Cash on hand</i>	5.549.637	40.819.152
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn/ <i>Demand deposit</i>	2.251.972.402	12.092.086.466
Các khoản tương đương tiền/ <i>Cash equivalents</i>	21.160.000.000	-
	23.417.522.039	12.132.905.618

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN/FINANCIAL INVESTMENTS

	31/12/2024		01/01/2024	
	Số lượng/ <i>Quantity</i>	Giá trị/ <i>Value</i> VNĐ	Số lượng/ <i>Quantity</i>	Giá trị/ <i>Value</i> VNĐ
Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn <i>Short-term stock investment</i>	9	774.000	9	764.100
Trong đó, chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro) <i>The details of the portfolio of stocks</i>	9	774.000	9	764.100
DHG	9	774.000	9	764.100
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn/ <i>Short-term investment impairment provision</i>	9	-	9	9.900
DHG	9	-	9	9.900

Tổng trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn/ <i>Total provision for impairment of short-term investment securities</i>	-	9.900
---	---	-------

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG / *ACCOUNT RECEIVABLE*

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VNĐ	VNĐ
Phải thu từ thanh lý Tài sản cố định / <i>Receivables from disposal of fixed assets</i>	-	701.055.600
	-	701.055.600

6 . TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN / *SHORT - TERM ADVANCE PAYMENTS TO SUPPLIERS*

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VNĐ	VNĐ
Công ty Cổ phần Sao vàng	8.400.000	8.400.000
Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC Việt Nam	43.200.000	-
	<u>51.600.000</u>	<u>8.400.000</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN/*SHORT - TERM RECEIVABLES Short-term receivables*

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VNĐ	VNĐ
Phải thu phí quản lý danh mục đầu tư chứng khoán <i>Receivables from portfolio management activities</i>	38.432.916	19.226.646
Phải thu phí quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Receivables from securities investment</i>	129.201.928	57.689.983
	<u>167.634.844</u>	<u>76.916.629</u>

8 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC / *OTHER SHORT - TERM RECEIVABLES*

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VNĐ	VNĐ
Các khoản phải thu khác chi tiết theo nội dung / <i>Detailed Other receivable</i>		
Phải thu tiền bán chứng khoán/ <i>Receivables from securities sales</i>	-	2.551.500.000
Phải thu cổ tức được nhận/ <i>Receivables from dividends receivable</i>	36.000	23.000.000
Phải thu lãi Tiền gửi có kỳ hạn / <i>Interest receivables from term deposits</i>	623.904.219	133.479.452
Phải thu lãi Chứng chỉ tiền gửi / <i>Receivables from interest on certificates of deposit</i>	1.786.082.192	2.100.000
Phải thu tạm ứng/ <i>Receivables from advances</i>	-	-
	<u>2.410.022.411</u>	<u>2.710.079.452</u>

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN / *SHORT-TERM PREPAID EXPENSES*

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VNĐ	VNĐ
Chi phí trả trước ngắn hạn/ <i>Short-term prepaid expenses</i>	82.256.527	85.224.377
	<u>82.256.527</u>	<u>85.224.377</u>

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH / TANGIBLE FIXED ASSETS

Khoản mục/ Items	Thiết bị quản lý/Equipment	Phương tiện vận tải, truyền dẫn/transport and transmission	TSCĐ hữu hình khác/Others tangible fixed assets	Tổng cộng/ Total
Nguyên giá TSCĐ HH / Cost	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo / Opening balances	201.417.448	-	-	201.417.448
Mua trong kỳ / Purchase during the period	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	201.417.448	-	-	201.417.448
Giá trị hao mòn lũy kế / Accumulated depreciation	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo/ Opening balances	174.792.449	-	-	174.792.449
Khấu hao trong kỳ/ Depreciation during the period	1.597.500	-	-	1.597.500
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	176.389.949	-	-	176.389.949
Giá trị còn lại của TSCĐ HH / Net carrying amount	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo/ Opening balances	26.624.999	-	-	26.624.999
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	25.027.499	-	-	25.027.499

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH / INTANGIBLE FIXED ASSETS

Khoản mục/ Items	Quyền sử dụng đất/Land use rights	Phần mềm máy tính/Software	TSCĐ vô hình khác/Others intangible fixed assets	Tổng cộng/Total
Nguyên giá TSCĐ HH / Cost	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo / Opening balances	-	489.950.000	-	489.950.000
Mua trong kỳ / Purchase during the period	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán / Disposal, sa	-	-	-	1.523.858.000
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	-	489.950.000	-	489.950.000
Giá trị hao mòn lũy kế / Accumulated depreciation	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo/ Opening balances	-	219.641.390	-	219.641.390
Khấu hao trong kỳ/ Depreciation during the period	-	22.449.999	-	22.449.999
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	-	242.091.389	-	242.091.389
Giá trị còn lại của TSCĐ HH / Net carrying amount	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ báo cáo/ Opening balances	-	270.308.610	-	270.308.610
Số dư cuối kỳ báo cáo / Closing balances	-	247.858.611	-	247.858.611

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN / LONG - TERM PREPAID EXPENSES

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Tại ngày đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	24.946.973	280.065.069
Tăng trong kỳ / <i>Increases during the period</i>	-	12.720.000
Kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh / <i>Transfer to production and business expenses</i>	(3.638.973)	(208.069.972)
Tại ngày cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	<u>21.308.000</u>	<u>84.715.097</u>

Chi tiết số dư tại thời điểm: / Detailed balance as of

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Chi phí sửa chữa, thi công văn phòng/ <i>Office repair and construction costs</i>	-	51.929.732
Chi phí thiết bị quản lý, công cụ dụng cụ / <i>Management equipment and tools costs</i>	21.308.000	32.785.365
	<u>21.308.000</u>	<u>84.715.097</u>

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN / SHORT - TERM PAYABLES TO SUPPLIERS

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả người bán chi tiết theo đối tượng / <i>Accounts payable to suppliers detailed by entity</i>		
Công ty TNHH Việt Thăng Long	-	1.934.900
Công ty TNHH Công nghệ Truyền thông Cảnh Cam	-	12.000.000
	<u>-</u>	<u>13.934.900</u>

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC / TAXES AND OTHER PAYABLES TO THE GOVERNMENT

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Thuế Giá trị gia tăng / <i>Value Added Tax</i>	-	45.856.060
Thuế Thu nhập doanh nghiệp / <i>Corporate Incomes tax</i>	143.768.049	-
Thuế Thu nhập cá nhân / <i>Personal income tax</i>	687.805.320	531.199.591
	<u>831.573.369</u>	<u>577.055.651</u>

15 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC / OTHER SHORT - TERM PAYABLES AND ACCRUALS

	31/12/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả khác / <i>Others payables</i>	6.630.677	3.827.250
	<u>6.630.677</u>	<u>3.827.250</u>

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU / EQUITY

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu / Statement of changes in equity

	Số dư đầu kỳ/ Opening balances	Tăng trong kỳ/ Increase during period	Giảm trong kỳ/ Decrease during the period	Số dư cuối kỳ/ Closing balances
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
01/10/2024				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu / <i>Owner's</i>	100.000.000.000		-	100.000.000.000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu / <i>Other reserves within equity</i>	54.906.131	-	-	54.906.131
Lợi nhuận chưa phân phối / <i>Unappropriated earning</i>	(1.120.352.874)	1.721.735.137	(123.811.789)	477.570.474
31/12/2024	<u>98.934.553.257</u>	<u>1.721.735.137</u>	<u>(123.811.789)</u>	<u>100.532.476.605</u>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu / *Details of owner's equity investment*

	31/12/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ/ Ratio	Số vốn góp/ <i>Capital contribution</i>	Tỷ lệ/ Ratio	Số vốn góp/ <i>Capital contribution</i>
	(%)	VND	(%)	VND
Ông Nguyễn Anh Vũ	0,05%	50.000.000	58%	14.500.000.000
Bà Hồ Thị Thùy Giang	0,05%	50.000.000	24%	6.000.000.000
Bà Nguyễn Thanh Hương	-	-	18%	4.500.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	99,90%	99.900.000.000	-	-
	100%	100.000.000.000	100%	25.000.000.000

c) Cổ phiếu / *Shares*

	31/12/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu/ <i>Shares</i>	Cổ phiếu/ <i>Shares</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành / <i>Number of shares registered for issuance</i>	10.000.000	2.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng / <i>Number of shares sold to the public</i>		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.000.000	2.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành / <i>Number of shares outstanding</i>		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.000.000	2.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành / <i>Par value of outstanding shares (VND)</i>	10.000	10.000

17 . DOANH THU / *INCOME*

	Kỳ báo cáo <i>Reporting period</i>	Kỳ này năm trước <i>Same period last year</i>
	VND	VND
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Income from investment fund management activities</i>	197.918.392	165.403.599
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán <i>Income from securities portfolio management activities</i>	219.623.533	113.536.176
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán <i>Securities Investment advisory fees</i>	2.000.000.000	3.000.000.000
	2.417.541.925	3.278.939.775

18 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN / *OPERATING EXPENSES*

	Kỳ báo cáo <i>Reporting period</i>	Kỳ này năm trước <i>Same period last year</i>
	VND	VND
Chi phí nhân viên trực tiếp / <i>Employee costs</i>	433.552.436	217.502.858
Chi phí cho hoạt động kinh doanh khác / <i>Other expenses</i>	-	120.182.222
	433.552.436	337.685.080

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH / *FINANCIAL INCOME*

	Kỳ báo cáo <i>Reporting period</i>	Kỳ này năm trước <i>Same period last year</i>
	VND	VND
Doanh thu từ Lãi tiền gửi, lãi chứng chỉ tiền gửi / <i>Interest income from</i>	1.181.933.508	135.453.838
Doanh thu từ Lãi đầu tư chứng khoán / <i>Income from securities investment</i>	36.000	143.468.463
	1.181.969.508	278.922.301

20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH / *FINANCIAL EXPENSES*

	Kỳ báo cáo <i>Reporting period</i>	Kỳ này năm trước <i>Same period last year</i>
	VND	VND
Dự phòng/Hoàn nhập giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn <i>Provision/ Reversal of impairment for short-term securities investments</i>	-	(192.442.350)
Chi phí tài chính khác / <i>Other expenses</i>	220	751.718.171
	220	559.275.821

21 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP / *GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES*

	Kỳ báo cáo <i>Reporting period</i>	Kỳ này năm trước <i>Same period last year</i>
	VND	VND

Chi phí nhân viên quản lý / <i>Employee costs</i>	842.684.193	887.197.043
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng / <i>Tools and supplies</i>	3.246.266	17.329.920
Chi phí khấu hao tài sản cố định / <i>Depreciation during the period</i>	24.047.499	104.841.232
Thuế, phí và lệ phí / <i>Taxes, fees</i>	2.202.900	127.600
Chi phí dịch vụ mua ngoài / <i>Outsourcing</i>	234.169.985	299.126.550
Chi phí vật liệu quản lý / <i>Materials management costs</i>	5.416.537	58.050.544
	<u>1.111.767.380</u>	<u>1.366.672.889</u>

22 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH / CURRENT INCOME TAX

	Kỳ báo cáo Reporting period	Kỳ này năm trước Same period last year
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế <i>Total profit before tax</i>	1.741.691.397	1.246.805.769
Chi phí Thuế TNDN hiện hành <i>Current CIT expenses</i>	<u>143.768.049</u>	<u>35.850.316</u>



LÊ THÙY TRANG
Lập biểu/Prepare by



LÊ THÙY TRANG
Kế toán trưởng/ Chief Accountant



VÕ ANH TÚ
Tổng Giám đốc/ CEO