

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024/As at 31 December 2024

Đơn vị: VND
 Unit: VND

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Mã số <i>Code</i>	31/12/2024	01/01/2024
TÀI SẢN <i>ASSET</i>	A		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN <i>A. SHORT-TERM ASSETS</i>	100	101.102.183.175	25.720.129.030
I. Tiền và tương đương tiền <i>I. Cash and cash equivalents</i>	110	23.417.522.039	12.132.905.618
1. Tiền <i>1. Cash</i>	111	2.257.522.039	12.132.905.618
2. Tương đương tiền <i>2. Cash equivalents</i>	112	21.160.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn <i>II. Short-term investments</i>	120	75.000.774.000	10.000.774.000
1. Đầu tư ngắn hạn <i>1. Trading securities</i>	121	75.000.774.000	10.000.774.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn <i>III. Short-term receivables</i>	130	2.601.630.609	3.501.225.035
1. Phải thu khách hàng <i>1. Receivables from customers</i>	131	-	701.055.600
2. Trả trước cho người bán <i>2. Short-term repayments to suppliers</i>	132	51.600.000	40.800.000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ <i>3. Receivables of professional operation</i>	134	167.634.844	76.916.629
4. Các khoản phải thu khác <i>4. Short-term loan receivables</i>	135	2.410.022.411	2.710.079.452
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi <i>5. Short-term allowances for doubtful debts</i>	139	(27.626.646)	(27.626.646)
IV. Hàng tồn kho <i>IV. Inventories</i>	140	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác <i>V. Other Short-term assets</i>	150	82.256.527	85.224.377
1. Chi phí trả trước ngắn hạn <i>1. Short-term prepaid expenses</i>	151	82.256.527	85.224.377
B. TÀI SẢN DÀI HẠN <i>B. LONG-TERM ASSETS</i>	200	443.453.610	593.050.703
I. Các khoản phải thu dài hạn <i>I. Long-term receivables</i>	210	149.259.500	139.259.500
1. Phải thu dài hạn khác <i>1. Other long-term receivables</i>	214	149.259.500	139.259.500
II. Tài sản cố định <i>II. Fixed assets</i>	220	272.886.110	369.076.106

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024/As at 31 December 2024

Đơn vị: VNĐ
 Unit: VND

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Mã số <i>Code</i>	31/12/2024	01/01/2024
1. Tài sản cố định hữu hình <i>1. Tangible fixed assets</i>	221	25.027.499	31.417.499
- Nguyên giá/ <i>Assets costs</i>	222	201.417.448	201.417.448
- Giá trị hao mòn lũy kế/ <i>Accumulated depreciation</i>	223	(176.389.949)	(169.999.949)
2. Tài sản cố định cho thuê tài chính <i>2. Finance lease fixed assets</i>	224	-	-
3. Tài sản cố định vô hình <i>3. Intangible fixed assets</i>	227	247.858.611	337.658.607
- Nguyên giá/ <i>Assets costs</i>	228	489.950.000	489.950.000
- Giá trị hao mòn lũy kế/ <i>Accumulated depreciation</i>	229	(242.091.389)	(152.291.393)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn <i>III. Long-term financial investment</i>	250	-	-
IV. Tài sản dài hạn khác <i>IV. Other Long-term assets</i>	260	21.308.000	84.715.097
1. Chi phí trả trước dài hạn <i>1. Long-term work in progress</i>	261	21.308.000	84.715.097
TỔNG TÀI SẢN <i>TOTAL ASSETS</i>	220	101.545.636.785	26.313.179.733
NGUỒN VỐN <i>LIABILITIES & OWNER'S EQUITY</i>	B		
A. NỢ PHẢI TRẢ <i>A. LIABILITIES</i>	300	869.392.131	819.413.935
I. Nợ ngắn hạn <i>I. Current liabilities</i>	310	869.392.131	819.413.935
1. Phải trả người bán <i>1. Short-term trade payables</i>	312	-	13.934.900
2. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước <i>2. Taxes and other payables to government budget</i>	314	687.805.320	577.055.651
3. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác <i>3. Other short-term payments</i>	319	6.630.677	3.827.250
4. Quỹ khen thưởng, phúc lợi <i>4. Bonus & welfare funds</i>	323	174.956.134	224.596.134
II. Nợ dài hạn <i>II. Long-term debt</i>	330	-	-
B. Nguồn vốn chủ sở hữu <i>B. Owner's Equity</i>	400	100.676.244.654	25.493.765.798
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu <i>1. Owner's Equity</i>	410	100.000.000.000	25.000.000.000
2. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu <i>2. Other funds belonging to owner's equity</i>	419	54.906.131	54.906.131

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024/As at 31 December 2024

Đơn vị: VNĐ
 Unit: VND

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Mã số <i>Code</i>	31/12/2024	01/01/2024
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối <i>3. Undistributed earnings</i>	420	621.338.523	383.953.536
Tổng cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400) <i>Total Liabilities and Equity (440=300+400)</i>	430	101.545.636.785	26.313.179.733
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN <i>OFF BALANCE SHEET ITEMS</i>			
1. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ, trong đó: <i>1. Depository securities of Fund management Companies, of which:</i>	006	90.000	90.000
1.1. Chứng khoán giao dịch <i>Transaction securities</i>	007	90.000	90.000
2. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác <i>2. Deposit of entrusted investors</i>	030	4.362.802.948	59.609.279
2.1. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>2.1. Deposit of domestic entrusted investors</i>	031	4.362.802.948	59.609.279
3. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác <i>3. Portfolio of entrusted investors</i>	040	42.019.777.400	35.270.740.300
3.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>3.1. Domestic entrusted investors</i>	041	42.019.777.400	35.270.740.300
4. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác <i>4. Receivables of entrusted investors</i>	050	115.551.505	98.703.960
5. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác <i>5. Payables of entrusted investors</i>	051	1.048.713.200	21.894.502

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2025
 Hanoi, 20 March 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH/STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
Năm 2024/Year 2024

Đơn vị: VND
Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Mã số Code	Thuyết minh Notes	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
1	2	3	4	5
1. Doanh thu 1. Revenue	01	22	3.101.873.202	4.017.756.050
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 2. Revenue deductions	02		-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02) 3. Net Revenue (10=01-02)	10		3.101.873.202	4.017.756.050
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán 4. Cost of operating activities, cost of goods sold	11	23	1.572.006.081	1.321.350.964
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11) 5. Gross profit from operating activities (20=10-11)	20		1.529.867.121	2.696.405.086
6. Doanh thu hoạt động tài chính 6. Financial operation revenue	21	24	4.887.762.878	2.290.220.503
7. Chi phí tài chính 7. Financial expenses	22	25	1.019.143.186	1.208.427.740
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp 8. General and administrative expenses	25	26	4.887.659.007	5.150.239.652
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25) 9. Net profit from operating activities (30 = 20 + (21 - 22) - 25)	30		510.827.806	(1.372.041.803)
10. Thu nhập khác 10. Other income	31		-	656.096.000
11. Chi phí khác 11. Other expenses	32		314.974.409	703.639.215
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) 12. Other profit (40 = 31 - 32)	40		(314.974.409)	(47.543.215)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) 13. Profit before tax (50 = 30 + 40)	50		195.853.397	(1.419.585.018)
14. Thuế TNDN hiện hành 14. Current Corporate Income Tax	51	27	13.374.541	54.137.866
15. Thuế TNDN hoãn lại 15. Deferred Income Tax	52		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) 16. Profit After Tax (60 = 50 - 51 - 52)	60		182.478.856	(1.473.722.884)
17. Lãi trên cổ phiếu 17. Earning Per Share (Applicable for annual report)	70		20	(589)

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2025
Hanoi, 20 March 2025

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT

LÊ THÙY TRANG



VÕ ANH TÚ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/STATEMENT OF CASH FLOWS
(Theo phương pháp trực tiếp/Direct method)
Năm 2024/Year 2024

Đơn vị: VND
Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Thuyết minh Notes	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
1	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
<i>1. Cash flows from operating activities</i>			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác <i>1. Revenues from sales and service provisions and other revenues</i>		34.502.010.587	51.930.036.764
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ, và người cung cấp hàng hoá, dịch vụ <i>2. Cash paid to suppliers of goods and services</i>		(29.128.707.642)	(30.682.656.683)
3. Tiền chi trả cho người lao động <i>3. Amounts paid to employees</i>		(3.897.785.106)	(3.691.306.258)
4. Tiền lãi vay đã trả <i>4. Interest paid</i>		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp <i>5. Enterprise income tax paid</i>		(13.374.541)	(148.038.837)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh <i>6. Other receipts from operating activities</i>		(10.000.000)	-
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh <i>7. Other expenditures on trading</i>		(1.602.134.446)	(795.802.691)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh <i>Net cash flows from operating activities</i>		(149.991.148)	16.612.232.295
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
<i>Cash flows from investing activities</i>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác <i>1. Expenditures for purchase, construction of fixed assets and other long-term assets</i>		-	(31.949.999)
2. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác <i>2. Expenditures on borrowing and purchase of debt instruments of other units</i>		(75.000.000.000)	(10.000.000.000)
3. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác <i>3. Amounts recovered on borrowing and repurchase of debt instruments of other units</i>		10.000.000.000	-
4. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia <i>4. Dividends and profit shared</i>		1.434.607.569	996.994.760
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư <i>Net cash flow from investing activities</i>		(63.565.392.431)	(9.034.955.239)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
<i>III. Cash flows from financing activities</i>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu <i>1. Income from issuance of shares and receipt from contributions of the owners</i>		75.000.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính <i>Net cash flows from financing activities</i>		75.000.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40) <i>Net cash flows during the year (50=20+30+40)</i>		11.284.616.421	7.577.277.056

Chỉ tiêu Indicators	Thuyết minh Notes	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
1	3	4	5
Tiền và tương đương tiền đầu năm <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the year</i>		12.132.905.618	4.555.628.562
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ <i>Effects of changes in foreign currency exchange rates</i>		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61) <i>Cash and cash equivalents at the end of the year (70=50+60+61)</i>	3	23.417.522.039	12.132.905.618

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2025
Hanoi, 20 March 2025

KÊ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG

TỔNG GIÁM ĐỐC
GENERAL DIRECTOR



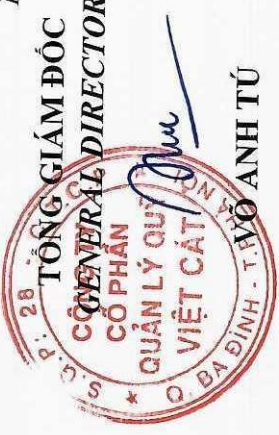
VŨ ANH TÚ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU/STATEMENT OF CHANGES IN OWNER'S EQUITY
Năm 2024/Year 2024

Đơn vị: VND
Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Số dư đầu năm Opening balances		Tăng/Giảm Increase/ Decrease				Số dư cuối năm Closing balances	
	Năm 2023 Year 2023	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023/ Year 2023		Năm 2024/Year 2024		Năm 2023 Year 2023	Năm 2024 Year 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 1. Owner's Equity	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-	75.000.000.000	-	25.000.000.000	100.000.000.000
2. Quỹ dự phòng tài chính 2. Financial reserve funds	54.906.131	54.906.131	-	-	-	(54.906.131)	54.906.131	-
3. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu 3. Other funds belonging to owner's equity	54.906.131	54.906.131	-	-	-	-	54.906.131	54.906.131
4. Lợi nhuận chưa phân phối 4. Undistributed post-tax profits	1.857.676.420	383.953.536	1.719.430.716	(3.193.153.600)	2.121.060.274	(1.883.675.287)	383.953.536	621.338.523
Tổng cộng/Total	26.967.488.682	25.493.765.798	1.719.430.716	(3.193.153.600)	77.121.060.274	(1.938.581.418)	25.493.765.798	100.676.244.654

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2025
Hanoi, 20 March 2025



KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT

LÊ THÙY TRANG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

Năm 2024/Year 2024

1. THÔNG TIN CHUNG CORPORATE INFORMATION

1.1. Hình thức sở hữu vốn Forms of 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
- Giấy phép điều chỉnh số 08/GPĐC-UBCK cấp ngày 26/02/2024
- Giấy phép điều chỉnh số 103/GPĐC-UBCK cấp ngày 30/12/2024.

Vietnam Fortune Fund Management Joint Stock Company (VFC) was established and operates under License No. 28/UBCK-GP dated 25 January 2008, issued by the State Securities Commission of Vietnam. During its operation, the Company has been granted the following amended licenses:

- *Adjustment License No. 16/GPDC-UBCK issued on November 17, 2014*
- *Adjustment License No. 25/GPDC-UBCK issued on September 18, 2015*
- *Adjustment license No. 35/GPDC-UBCK, issued on May 31, 2021*
- *Adjustment license No. 39/GPDC-UBCK, issued on May 23, 2022*
- *Adjustment license No. 117/GPDC-UBCK, issued on November 29, 2022*
- *Adjustment license No. 08/GPDC-UBCK, issued on February 26, 2024*
- *Adjustment license No. 103/GPDC-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 Building, 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 31/12/2024 là 13 người.

The total number of employees of the Company as at 31 December 2024 is: 13 people

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.
Annual accounting period commences from 1st January and ends as at 31st December.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).
The Company maintains its accounting records in VND.

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
Form of accounting record

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

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 year
- Phần mềm quản lý/*Management software* : 03-05 năm/03-05 year

2.6 . 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.

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

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

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** **Owner's 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 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:

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.
Distributed dividends and profit are recognized when the Company is entitled to receive the dividends or profits from its capital contribution.

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

	31/12/2024	01/01/2024
Tiền mặt tại quỹ <i>Cash on hand</i>	VND 5.549.637	VND 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/ Quantity Cổ phiếu/ Shares	Giá trị/ Value VND	Số lượng/ Quantity Cổ phiếu/ Shares	Giá trị/ Value VND
Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn <i>Short-term stock investment</i>	9	774.000	9	774.000
DHG	9	774.000	9	774.000
Tiền gửi có kỳ hạn <i>Deposit contract</i>	-	35.000.000.000	-	10.000.000.000
Chứng chỉ tiền gửi <i>Certificate of deposit</i>	-	40.000.000.000	-	-
		75.000.774.000		10.000.774.000

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG
ACCOUNT RECEIVABLE

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

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

	31/12/2024	01/01/2024
Công ty Cổ phần Sao vàng <i>Golden Star Joint Stock Company</i>	VND 8.400.000	VND 8.400.000
Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC <i>AASC Auditing Firm Company Limited</i>	43.200.000	32.400.000
	51.600.000	40.800.000

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN
SHORT - TERM RECEIVABLES

	31/12/2024	01/01/2024
Phải thu phí quản lý danh mục đầu tư chứng khoán <i>Receivables from the management of securities portfolios</i>	VND 38.432.916	VND 19.226.646
Phải thu phí quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Receivables from the management of securities investment fund</i>	129.201.928	57.689.983
	167.634.844	76.916.629
Phải thu ngắn hạn với bên liên quan - Thông tin tại Thuyết minh số 29 <i>Short-term Receivables from related parties - Details in Explanation No. 29</i>	129.201.928	57.689.983

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

	<u>31/12/2024</u> VND	<u>01/01/2024</u> VND
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	-
Phải thu khác <i>Others</i>	-	2.100.000
	<u>2.410.022.411</u>	<u>2.710.079.452</u>

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

	<u>Năm 2024</u> <u>Year 2024</u> VND	<u>Năm 2023</u> <u>Year 2023</u> VND
Số đầu năm <i>Opening balances</i>	85.224.377	6.129.354
Tăng trong năm <i>Increases during this year</i>	741.795.035	732.289.500
Kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh <i>Transfer to production and business expenses</i>	(744.762.885)	(653.194.477)
Số cuối năm <i>Closing balances</i>	<u>82.256.527</u>	<u>85.224.377</u>
Chi tiết số dư tại thời điểm: <i>Detailed balance as of:</i>		

	<u>31/12/2024</u> VND	<u>01/01/2024</u> VND
Chi phí mua Bảo hiểm sức khỏe cho CBNV <i>Staff health insurance costs</i>	11.529.933	11.098.044
Chi phí trả trước ngắn hạn khác <i>Other short-term prepaid expenses</i>	70.726.594	74.126.333
	<u>82.256.527</u>	<u>85.224.377</u>

10. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC
OTHER LONG-TERM RECEIVABLES

	<u>31/12/2024</u> VND	<u>01/01/2024</u> VND
Ký cược, ký quỹ <i>Mortgages</i>	149.259.500	139.259.500
	<u>149.259.500</u>	<u>139.259.500</u>

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH
TANGIBLE FIXED ASSETS

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Thiết bị quản lý <i>Equipment</i>	Phương tiện vận tải, truyền dẫn <i>Transport and transmission</i>	TSCĐ hữu hình khác <i>Others tangible fixed assets</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Nguyên giá <i>Original costs</i>	-	-	-	-
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	201.417.448	-	-	201.417.448
Mua trong năm <i>Purchase during this year</i>	-	-	-	-
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	201.417.448	-	-	201.417.448
Giá trị hao mòn lũy kế <i>Accumulated depreciation</i>	-	-	-	-
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	169.999.949	-	-	169.999.949
Khấu hao trong năm <i>Depreciation during this year</i>	6.390.000	-	-	6.390.000
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	176.389.949	-	-	176.389.949
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình <i>Net carrying amount</i>	-	-	-	-
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	31.417.499	-	-	31.417.499
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	25.027.499	-	-	25.027.499

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH
INTANGIBLE FIXED ASSETS

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Quyền sử dụng đất <i>Land use rights</i>	Phần mềm máy tính <i>Software</i>	TSCĐ vô hình khác <i>Others intangible fixed assets</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Nguyên giá <i>Original costs</i>	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ năm <i>Opening balances</i>	-	489.950.000	-	489.950.000
Mua trong năm <i>Purchase during this year</i>	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán <i>Disposal, sale</i>	-	-	-	1.523.858.000
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	-	489.950.000	-	489.950.000
Giá trị hao mòn lũy kế <i>Accumulated depreciation</i>	-	-	-	-
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	-	152.291.393	-	152.291.393
Khấu hao trong năm <i>Depreciation during this year</i>	-	89.799.996	-	89.799.996
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	-	242.091.389	-	242.091.389
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	-	-	-	-
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	-	337.658.607	-	337.658.607
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	-	247.858.611	-	247.858.611

13. **CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**
LONG - TERM PREPAID EXPENSES

	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
Tại ngày đầu năm <i>Opening balances</i>	VND 84.715.097	VND 280.065.069
Tăng trong năm <i>Increases during this year</i>	16.501.000	12.720.000
Kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh <i>Transfer to production and business expenses</i>	(79.908.097)	(208.069.972)
Tại ngày cuối năm <i>Closing balances</i>	21.308.000	84.715.097

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

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
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
	21.308.000	84.715.097

14. **PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**
SHORT - TERM PAYABLES TO SUPPLIERS

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Phải trả người bán chi tiết theo đối tượng <i>Accounts payable to suppliers detailed by entity</i>		
Công ty TNHH Việt Thăng Long <i>Viet Thang Long Company Limited</i>	-	1.934.900
Công ty TNHH Công nghệ Truyền thông Cảnh Cam <i>CanhCam Web Design Agency</i>	-	12.000.000
	-	13.934.900

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

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Thuế Giá trị gia tăng <i>Value Added Tax</i>	-	45.856.060
Thuế Thu nhập cá nhân <i>Personal income tax</i>	687.805.320	531.199.591
	687.805.320	577.055.651

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.

The Company's tax settlements are subject to examination by the tax authorities. Because the application of tax laws and regulations on many types of transactions is susceptible to varying interpretations, amounts reported in the financial statements could be changed at a later date upon final determination by the tax authorities.

16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC
OTHER SHORT - TERM PAYABLES AND ACCRUALS

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

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU
OWNER'S EQUITY

17.1. Biến động của vốn chủ sở hữu
Statement of changes in equity

	Số đầu năm <i>Opening balances</i>	Tăng trong năm <i>Increase</i>	Giảm trong năm <i>Decrease</i>	Số cuối năm <i>Closing balances</i>
	VND	VND	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu <i>Contributed capital</i>	25.000.000.000	75.000.000.000	-	100.000.000.000
Quỹ dự phòng tài chính <i>Financial reserve fund</i>	54.906.131	-	(54.906.131)	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu <i>Other funds belonging to owner's equity</i>	54.906.131	-	-	54.906.131
Lợi nhuận chưa phân phối <i>Undistributed post-tax profits</i>	383.953.536	2.121.060.274	(1.883.675.287)	621.338.523
	25.493.765.798	77.121.060.274	(1.938.581.418)	100.676.244.654

17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu
Details of owner's equity investment

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

17.3. Cổ phiếu
Shares

	31/12/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu/Shares	Cổ phiếu/Shares
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>		
- Cổ phiếu phổ thông/Common shares	10.000.000	2.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành <i>Number of shares outstanding</i>		
- Cổ phiếu phổ thông/Common shares	10.000.000	2.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND) <i>Par value of outstanding shares (VND)</i>	10.000	10.000

18. TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC
DEPOSIT OF ENTRUSTED INVESTORS

	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
	VND	VND
Số dư đầu năm <i>Opening balances</i>	59.609.279	173.880.000
Số tăng trong năm <i>Increases during this year</i>	164.053.053.973	23.660.164.375
Số giảm trong năm <i>Decreases during this year</i>	(159.749.860.304)	(23.774.435.096)
Số dư cuối năm <i>Closing balances</i>	4.362.802.948	59.609.279
Chi tiết số dư tại thời điểm: <i>Detailed balance as of:</i>		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>Deposit of domestic entrusted investors</i>		
Công ty TNHH Đá quý Thế Giới <i>Word Gems Company Limited</i>	27.097.911	27.070.753
Công ty TNHH Dịch vụ Đầu tư Thương mại Quang Minh <i>Quang Minh Trading and Investment Services Limited Company</i>	17.715.131	17.697.378
Ông Nguyễn Trọng Sơn/ <i>Mr Nguyen Trong Son</i>	38.725.211	6.580.144
Ông Trịnh Ngọc Giao/ <i>Mr Trinh Ngoc Giao</i>	4.270.995.416	-
Các nhà đầu tư ủy thác khác <i>Other entrusted investors</i>	8.269.279	8.261.004
	4.237.955	4.427.225

19. DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC
ENTRUSTED INVESTORS'S PORTFOLIO

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>Domestic entrusted investors</i>		
Chứng khoán niêm yết <i>Listed securities</i>	1.769.777.400	20.740.300
Chứng khoán chưa niêm yết <i>Unlisted securities</i>	35.250.000.000	35.250.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn <i>Deposit with term</i>	5.000.000.000	-
	42.019.777.400	35.270.740.300

20. CÁC KHOẢN PHẢI THU CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC
ENTRUSTED INVESTORS'S RECEIVABLES

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn <i>Interest receivables from term deposits</i>	17.260.274	-
Phải thu khác <i>Other receivable</i>	98.291.231	98.703.960
	115.551.505	98.703.960

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC
ENTRUSTED INVESTORS'S PAYABLES

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải trả phí lưu ký <i>Custodian fee</i>	25.819.823	10.583.395
Phải trả phí quản lý danh mục đầu tư <i>Securities portfolio management fees</i>	19.206.270	-
Phải trả phí giao dịch <i>Expenses related to performance of fund's asset transactions</i>	11.311.107	11.311.107
Phải trả tiền mua chứng khoán <i>Payables from purchase of securities</i>	992.376.000	-
	1.048.713.200	21.894.502

22. DOANH THU
REVENUE

	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
	VND	VND
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Revenue of management operation of securities investment Funds</i>	739.619.533	675.280.009
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán <i>Revenue of management operation of securities portfolio</i>	362.253.669	342.476.041
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán <i>Revenue of securities investment consultancy operation</i>	2.000.000.000	3.000.000.000
	3.101.873.202	4.017.756.050
Doanh thu với bên liên quan - Thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 29 <i>Revenue with related parties - Details in Explanation No. 29</i>	739.619.533	675.280.009

23. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN
COST OF OPERATING ACTIVITIES, COST OF GOODS SOLD

	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên trực tiếp <i>Employee costs</i>	1.483.974.507	1.187.084.578
Chi phí cho hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán <i>Expenses of securities investment consultancy operation</i>	63.684.545	122.282.222
Chi phí khác <i>Other expenses</i>	24.347.029	11.984.164
	1.572.006.081	1.321.350.964

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH
FINANCIAL OPERATION REVENUE

	Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
	VND	VND
Doanh thu từ Lãi tiền gửi, lãi chứng chỉ tiền gửi <i>Revenue from deposit banks and certificate of deposit interest</i>	3.648.047.028	719.783.808
Doanh thu từ Lãi đầu tư chứng khoán <i>Revenue from securities investment</i>	1.199.612.350	1.263.905.195
Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia <i>Revenue from Dividends and profit shared</i>	40.103.500	306.531.500
	4.887.762.878	2.290.220.503
Doanh thu với bên liên quan - Thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 29 <i>Revenue with related parties - Details in Explanation No. 29</i>	2.128.652	-

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH
FINANCIAL EXPENSES

Lỗ bán chứng khoán
Loss on selling securities
Dự phòng/Hoàn nhập giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn
Provision/ Reversal of impairment for short-term securities investments
Chi phí tài chính khác
Other expenses

Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
VND	VND
976.368.850	1.159.632.800
-	(9.900)
42.774.336	48.804.840
1.019.143.186	1.208.427.740

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP
GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

Chi phí nhân viên quản lý
Employee costs
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng
Tools and supplies
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Depreciation during the period
Thuế, phí và lệ phí
Taxes, fees
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Expenses of outsourcing services
Chi phí khác bằng tiền
Other expenses in cash
Chi phí vật liệu quản lý
Materials management costs

Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
VND	VND
3.728.585.901	3.754.146.818
24.664.398	55.122.028
96.189.996	302.562.296
11.158.600	3.386.800
945.857.580	872.715.230
-	237.600
81.202.532	162.068.880
4.887.659.007	5.150.239.652

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH
CORPORATE INCOME TAX

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế/Profit before tax
Các khoản điều chỉnh tăng/Adjustments increase
- Chi phí không hợp lệ/Invalid expenses
- Thù lao Hội Đồng Quản Trị /Remuneration of the Board of Directors
Các khoản điều chỉnh giảm/Reduced adjustments
- Cổ tức, lợi nhuận được chia/Dividends and profit shared
- Chuyển lỗ các năm trước/Loss carried forward
Tổng thu nhập tính thuế/Taxable income
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay/Adjustments of previous years' corporate income tax expenses to this year's current corporate income tax expenses
Chi phí Thuế TNDN hiện hành/Current corporate income tax expenses
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm
Corporate income tax must be paid at the beginning of the year
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm/Corporate income tax paid during the year
Thuế TNDN còn phải nộp cuối năm /Corporate income tax payable at the end of the year

Năm 2024 Year 2024	Năm 2023 Year 2023
VND	VND
195.853.397	(1.419.585.018)
563.090.347	269.250.267
314.974.409	2.583.615
248.115.938	266.666.652
758.943.744	306.531.500
40.103.500	306.531.500
718.840.244	-
-	(1.456.866.251)
13.374.541	54.137.866
13 374 541	54 137 866
-	93.900.971
13.374.541	148.038.837
-	-

28. **LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**
BASIC EARNINGS PER SHARE

	Năm 2024 <i>Year 2024</i>	Năm 2023 <i>Year 2023</i>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế <i>Profit After Tax</i>	182.478.856	(1.473.722.884)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông <i>Profits allocated to common shares</i>	182.478.856	(1.473.722.884)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm <i>Average common shares outstanding during the year</i>	9.075.342	2.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu <i>Basic earnings per share</i>	20	(589)

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.
The Company has not planned to make any distribution to Bonus and welfare fund from the net profit after tax at the date of preparing Financial Statements

Tại ngày 31/12/2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.
As at 31/12/2024, the Company does not have shares with dilutive potential for earnings per share.

29. **NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**
TRANSACTION AND BALANCES WITH RELATED PARTIES

29.1. **Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty**
List and relation between related parties and the Company

Bên liên quan <i>Related parties</i>	Mối quan hệ <i>Relation</i>
Ngân hàng TMCP Tiên Phong <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank</i>	Công ty mẹ kể từ ngày 30/01/2024 <i>Parent company from January 30, 2024</i>
Quỹ Đầu tư Giá trị Việt <i>Viet Value Investment Fund</i>	Quỹ Thành viên do Công ty Quản lý <i>Membership fund managed by the Company</i>
Thành viên Hội Đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty <i>Members of the Board of Directors, Board of Supervisors and Board of General Directors of the Company</i>	Người nội bộ của Công ty <i>Company Insiders</i>

29.2. **Giao dịch với các bên liên quan trong năm**
Following transactions with related parties during the year

	Năm 2024 <i>Year 2024</i>	Năm 2023 <i>Year 2023</i>
	VND	VND
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Revenue of management operation of securities investment Funds</i>	739 619 533	675.280.009
Quỹ Đầu tư Giá trị Việt <i>Viet Value Investment Fund</i>	739 619 533	675.280.009
Doanh thu hoạt động tài chính <i>Financial Operation Revenue</i>	2.128.652	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong <i>Interest on demand deposits at Tien Phong Commercial Joint Stock Bank</i>	2.128.652	-

	Năm 2024 <i>Year 2024</i>	Năm 2023 <i>Year 2023</i>
	VND	VND
Thu nhập của Hội Đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát <i>Income of the Board of Directors, Board of General Directors and Board of Supervisors</i>	2.318.443.285	2.083.186.652
Hội Đồng Quản Trị <i>Board of Directors</i>	248.133.938	266.666.652
Ông Nguyễn Việt Anh - Chủ tịch (Bổ nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mr Nguyen Viet Anh - Chairman (Appointed on 16 April, 2024)</i>	100.173.913	-
Ông Phạm Huy Trung - Thành viên (Bổ nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mr Phạm Huy Trung - Member (Appointed on 16 April, 2024)</i>	66.782.609	-
Bà Nguyễn Thị Huyền - Chủ tịch (Miễn nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mrs Nguyen Thi Huyen - Chairwoman (Resigned on 16 April, 2024)</i>	40.597.710	133.333.332
Bà Trần Thị Mai Quỳnh - Thành viên (Miễn nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mrs Tran Thi Mai Quynh - Member (Resigned on 16 April, 2024)</i>	20.289.853	66.666.660
Bà Nguyễn Thị Thu Hương - Thành viên (Miễn nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mrs Nguyen Thi Thu Huong - Member (Resigned on 16 April, 2024)</i>	20.289.853	66.666.660
Ban Tổng Giám đốc <i>Board of General Directors</i>	1.978.483.261	1.816.520.000
Bà Võ Anh Tú - Tổng Giám đốc <i>Mrs Vo Anh Tu - General Director</i>	1.978.483.261	1.816.520.000
Ban Kiểm soát <i>Board of Supervisors</i>	91.826.086	-
Ông Ngô Trung Dũng - Trưởng Ban Kiểm Soát (Bổ nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mr Ngo Trung Dung - Head of the Board of Supervision (Appointed on 16 April, 2024)</i>	41.739.130	-
Bà Hoàng Khánh Ly - Thành viên (Bổ nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mrs Hoang Khanh Ly - Member (Appointed on 16 April, 2024)</i>	25.043.478	-
Bà Nguyễn Thùy Anh - Thành viên (Bổ nhiệm từ 16/04/2024) <i>Mrs Nguyen Thuy Anh - Member (Appointed on 16 April, 2024)</i>	25.043.478	-
29.3 Số dư với bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính <i>Balances with related parties at the end of the financial year</i>		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu các hoạt động nghiệp vụ <i>Receivables of professional operation</i>	129.201.928	57.689.983
Phải thu phí quản lý quỹ thành viên Quỹ Đầu tư Giá trị Việt <i>Receivables from the management of Viet Value Investment Fund</i>	129.201.928	57.689.983
Lãi Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn <i>Interest on demand deposits</i>	1.858.394.482	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong <i>Interest on demand deposits at Tien Phong Commercial Joint Stock Bank</i>	1.858.394.482	-