

**Bảng cân đối kế toán**  
Tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		30/09/2023	01/07/2023
<b>Tài sản</b>	<b>A</b>		
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	<b>121 044 473 434</b>	<b>102 004 272 070</b>
<b>I. Tiền và tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>13 764 676 336</b>	<b>6 467 441 527</b>
1. Tiền	111	2 757 652 753	6 467 441 527
2. Tương đương tiền	112	11 007 023 583	
2a. Tiền gửi kỳ hạn	11A	11 007 023 583	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>99 719 284 959</b>	<b>92 862 706 727</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	99 916 238 268	93 536 707 104
1a. Đầu tư ngắn hạn (121)	12A	97 556 895 842	91 177 364 678
1b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	12B		
1c. Đầu tư ngắn hạn khác	12C	2 359 342 426	2 359 342 426
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	(196 953 309)	( 674 000 377)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>7 309 974 309</b>	<b>2 344 060 268</b>
1. Phải thu khách hàng	131		
2. Trả trước cho người bán	132	44 319 000	61 633 293
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	6 464 458 808	2 655 244 972
5. Các khoản phải thu khác	135	1 426 196 501	252 182 003
5a. Phải thu khác 1388	13A	1 426 196 501	252 182 003
5b. Phải trả khác 338	13B		
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	(625 000 000)	(625 000 000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>855 000</b>	<b>855 000</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>249 682 830</b>	<b>329 208 548</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	143 932 830	164 591 829
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		122 027 719
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	105 750 000	42 589 000
5a. Phải thu 141	15A	105 750 000	42 589 000
5b. Phải thu từ 144	15B		
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	<b>50 098 348 725</b>	<b>65 501 830 646</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		
1. Phải thu khách hàng	211		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		
4. Phải thu dài hạn khác	214		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	215		
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>645 227 516</b>	<b>478 849 740</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	38 548 896	45 566 437
- Nguyên giá	222	181 851 500	181 851 500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(143 302 604)	(136 285 063)
2. Tài sản cố định cho thuê tài chính	224		





Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		30/09/2023	01/07/2023
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	606 678 620	232 000 000
- Nguyên giá	228	955 633 192	549 800 000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(348 954 572)	(317 800 000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		201 283 303
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>48 655 264 681</b>	<b>64 132 753 027</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252		
3. Đầu tư dài hạn khác	253	48 655 264 681	64 132 753 027
Bất động sản đầu tư	25A		
- Cổ phiếu	25B	24 110 153 881	24 110 153 881
- Trái phiếu	25C	24 545 110 800	40 022 599 146
- Đầu tư dài hạn khác	25D		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>797 856 528</b>	<b>890 227 879</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	616 656 528	709 027 879
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Tài sản dài hạn khác	263	181 200 000	181 200 000
4. Các khoản ký quỹ, ký cược	264		
<b>Tổng tài sản</b>	<b>220</b>	<b>171 142 822 159</b>	<b>167 506 102 716</b>
<b>Nguồn vốn</b>	<b>B</b>		
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	<b>4 292 411 700</b>	<b>3 168 074 444</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>4 292 411 700</b>	<b>3 168 074 444</b>
1. Vay ngắn hạn	311		
2. Phải trả người bán	312	42 678 367	146 840 000
3. Người mua trả tiền trước	313		
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	1 011 879 806	487 651 438
5. Phải trả người lao động	315	2 406 193 205	2 000 928 467
6. Chi phí phải trả	316	431 176 561	167 012 810
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	400 483 761	365 641 729
9. Dự phòng ngắn hạn phải trả	320		
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		
1. Phải trả dài hạn cho người bán	331		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333		
4. Vay và nợ dài hạn	334		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		
<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>166 850 410 459</b>	<b>164 338 028 272</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		30/09/2023	01/07/2023
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410	120 000 000 000	120 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	46 850 410 459	44 338 028 272
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>430</b>	<b>171 142 822 159</b>	<b>167 506 102 716</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		1 125 185 563	1 125 185 563
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác		3 198 540	2 158 580
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác		44 700 906 508	29 312 641 600
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác			
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác		368 413 957	232 676 719

Người lập biểu

Phạm Thanh Hương

Kế toán trưởng

Phùng Thị Minh Thu



Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Tổng giám đốc

Lê Việt Hà







Công ty CP Quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán An Bình  
Tầng 12 - Tòa nhà Geleximco - 36 Hoàng Cầu - Hà Nội

Mẫu số B02a-CTQ  
(Ban hành theo TT số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ  
Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý III Năm 2023

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	01	21	5 267 382 365	6 495 229 104	15 694 142 983	20 549 387 732
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02)	10		5 267 382 365	6 495 229 104	15 694 142 983	20 549 387 732
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11	22	1 629 108 234	1 555 004 636	4 190 687 536	5 300 956 862
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		3 638 274 131	4 940 224 468	11 503 455 447	15 248 430 870
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	3 704 113 696	1 667 467 359	7 725 533 587	12 378 377 885
7. Chi phí tài chính	22	24	485 442 857	( 471 304 955)	( 2 325 613 906)	158 100 498
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	3 716 467 236	3 157 308 875	11 023 233 009	10 263 982 726
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25)	30		3 140 477 734	3 921 687 907	10 531 369 931	17 204 725 531
10. Thu nhập khác	31					
11. Chi phí khác	32					
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40					
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3 140 477 734	3 921 687 907	10 531 369 931	17 204 725 531
14. Thuế TNDN hiện hành	51	26	628 095 547	609 222 713	2 106 273 986	3 383 876 586
15. Thuế TNDN hoãn lại	52					
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2 512 382 187	3 312 465 194	8 425 095 945	13 820 848 945
17. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		209	276	702	1 152

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phạm Thanh Hương

Phùng Thị Minh Thu





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo Phương pháp trực tiếp)  
Quý III Năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		166 808 106 154	242 882 588 447
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(172 002 613 997)	(237 420 253 839)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		( 2 636 685 500)	( 2 625 466 100)
4. Tiền trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14 291 660	3 240 000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(675 800 235)	(864 627 924)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>( 8 492 701 918)</b>	<b>1 975 480 584</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>2</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các TS dài hạn khác	21		(142 916 596)	(32 400 000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			( 40 022 599 146)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15 700 456 537	50 000 000 000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25			( 10 000 000 000)
6. Tiền thu hồi vốn góp đầu tư vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		232 396 786	1 510 346 227
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>15 789 936 727</b>	<b>1 455 347 081</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>3</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32			
3. Tiền đi vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7 297 234 809</b>	<b>3 430 827 665</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>6 467 441 527</b>	<b>3 036 613 862</b>
<b>ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)</b>	<b>70</b>		<b>13 764 676 336</b>	<b>6 467 441 527</b>

Người lập biểu

Phạm Thanh Hương

Kế toán trưởng

Phùng Thị Minh Thu

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Tổng giám đốc



Lê Việt Hà





BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU QUÝ III NĂM 2023

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm			Số dư cuối kỳ		
		Năm trước	Năm nay	Tăng	Giảm	Tăng	Năm trước	Năm nay	Năm nay
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		120 000 000 000	120 000 000 000					120 000 000 000	120 000 000 000
2. Tăng dự vốn cổ phần									
3. Vốn khác của chủ sở hữu									
4. Cổ phiếu quỹ (*)									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Quỹ đầu tư phát triển									
8. Quỹ dự phòng tài chính		121 800 000						121 800 000	
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
10. Lợi nhuận chưa phân phối		39 152 508 429	44 338 028 272	3 312 465 194		2 512 382 187		42 464 973 623	46 850 410 459
Cộng		159 274 308 429	164 338 028 272	3 312 465 194		2 512 382 187		162 586 773 623	166 850 410 459

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thanh Hương

Kế toán trưởng



Phùng Thị Minh Thu

Tổng Giám đốc





Lê Việt Hà



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý III Năm 2023

#### 1. THÔNG TIN CHUNG

##### 1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán An Bình thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán số 12/UBCK-GPHĐQLQ ngày 28/12/2006, Giấy phép điều chỉnh số 86/GPĐC-UBCK ngày 29/12/2010, Giấy phép điều chỉnh số 13/GPĐC-UBCK ngày 01/08/2011, Giấy phép điều chỉnh số 43/GPĐC-UBCK ngày 30/07/2012, Giấy phép điều chỉnh số 26/GPĐC-UBCK ngày 20/08/2013, Giấy phép điều chỉnh số 18/UBCK-GPĐC ngày 29/12/2014, Giấy phép điều chỉnh số 33/UBCK-GPĐC ngày 23/12/2015, Giấy phép điều chỉnh số 01/UBCK-GPĐC ngày 22/02/2016, Giấy phép điều chỉnh số 15/UBCK-GPĐC ngày 14/02/2023 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0102130960 thay đổi lần 2 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 21/02/2023.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 12, Tòa nhà Geleximco, 36 Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 120 000 000 000 đồng; tương đương 12 000 000 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, công ty đầu tư chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính và các tư vấn khác cho khách hàng.

##### 1.3. Nhân sự

Công ty có tổng số nhân viên là 23 người  
Trong đó:

- Nhân viên quản lý: 02
- Tuyển dụng mới: 01
- Chuyển công tác: 0
- Kỳ luật: 0

#### 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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Chế độ kế toán công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán ban hành theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 09 năm 2011 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.







### *Hình thức kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán áp dụng tại Công ty là kế toán trên máy vi tính.

### **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 giá mua/chí phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### **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 giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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

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.





Mức trích lập dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 và Thông tư số 24/2022/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 04 năm 2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 48/2019/TT-BTC.

## 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 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 2.11 . 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.

## 2.12 . 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.

## 2.13 . 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 kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán 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 từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023.



### 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	105 977 300	129 267 300
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2 651 675 453	25 822 749 915
Các khoản tương đương tiền	11 007 023 583	
	<b>13 764 676 336</b>	<b>25 952 017 215</b>

### 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Số lượng	Giá trị VND	Số lượng	Giá trị VND
<i>Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết danh mục trái phiếu bị giảm giá/rủi ro)</i>		<b>35 473 829 077</b>		<b>64 899 180 021</b>
MSN120012	6 000	619 720 181	8 500	860 736 341
MSN120007			12 905	1 430 971 938
NPM11911	6 584	685 347 690	37 478	3 919 555 697
KBC121020			504 163	52 687 891 877
VHM121025	161 071	16 049 981 034	58 890	6 000 024 168
MSN121015	1 005	104 037 205		
VIC121004	39 464	3 965 124 589		
GLH121026	135 071	14 049 618 378		
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</i>		<b>(196 953 309)</b>		<b>( 4 273 646 624)</b>
MSN120012	6 000	-	8 500	(26 100 074)
MSN120007		-	12 905	(149 995 828)
NPM11911	6 584	-	37 478	(377 884 697)
KBC121020		-	504 163	( 3 279 917 877)
VHM121025	161 071	-	58 890	(439 748 148)
MSN121015	1 005	(1 085 005)		
VIC121004	39 464	(20 308 769)		
GLH121026	135 071	(175 559 535)		
		<b>35 276 875 768</b>		<b>60 625 533 397</b>

### 5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu từ giao dịch bán chứng khoán		205 025 000
		<b>205 025 000</b>

### 6 . TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần xây dựng dịch vụ và thương mại Sao Đỏ		100 000 000
Công ty Cổ phần Cơ điện TLC Việt Nam		19 261 800
Tô Trọng Long		16 483 317
Bùi Văn Nam		56 549 976
Nguyễn Nam Thắng		21 000 000
Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Sen		18 000 000
Công ty Cổ phần Mai Son Gourmet Group		27 999 400
Công ty Cổ phần DV CSSK Cộng đồng Việt Nam	14 619 000	
Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC	29 700 000	
	<b>44 319 000</b>	<b>259 294 493</b>





## 7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU HOẠT ĐỘNG NGHIỆP VỤ

Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ chi tiết theo nội dung

Phải thu hoạt động quản lý Quỹ Đầu tư chứng khoán

Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán

Phải thu phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
5 471 044 851	3 761 974 964
368 413 957	411 096 065
625 000 000	625 000 000
<b>6 464 458 808</b>	<b>4 798 071 029</b>

## 8 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Các khoản phải thu khác chi tiết theo nội dung

Phải thu về cổ tức, trái tức và lợi nhuận được chia

Phải thu khác

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
1 408 066 399	830 136 985
18 130 102	1 800 000
<b>1 426 196 501</b>	<b>831 936 985</b>

## 9 . DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

Dự phòng phải thu từ hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
(625 000 000)	(625 000 000)
<b>( 625 000 000)</b>	<b>( 625 000 000)</b>

## 10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Chi tiết số dư tại thời điểm:

Chi phí thuê văn phòng trả trước

Chi phí mua bảo hiểm

Chi phí trả trước ngắn hạn khác

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
122 708 740	122 708 740
17 524 922	73 480 203
3 699 168	3 125 000
<b>143 932 830</b>	<b>199 313 943</b>

## 11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
	1 600 206 158
	<b>1 600 206 158</b>

## 12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục

Thiết bị quản lý

Phương tiện vận tải, tuyển dẫn

TSCĐ hữu hình khác

Tổng cộng

Nguyên giá TSCĐ HH

Số dư đầu kỳ báo cáo

Mua trong kỳ

Đầu tư XDCB hoàn thành

Tăng khác

Thanh lý, nhượng bán

Số dư cuối kỳ báo cáo

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu kỳ báo cáo

Khấu hao trong kỳ

Đầu tư XDCB hoàn thành

Tăng khác

Thanh lý, nhượng bán

Số dư cuối kỳ báo cáo

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

Số dư đầu kỳ báo cáo

181 851 500

181 851 500

116 766 481

26 536 123

143 302 604

65 085 019

181 851 500

181 851 500

116 766 481

26 536 123

143 302 604

65 085 019





Số dư cuối kỳ báo cáo	38 548 896			38 548 896
<b>13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH</b>				
<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm</i>	<i>TSCĐ vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá TSCĐ VH				
Số dư đầu kỳ báo cáo		549 800 000		549 800 000
Mua trong kỳ				
Đầu tư XDCB hoàn thành		405 833 192		405 833 192
Tăng khác				
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối kỳ báo cáo		955 633 192		955 633 192
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ báo cáo		267 340 000		267 340 000
Khấu hao trong kỳ		81 614 572		81 614 572
Đầu tư XDCB hoàn thành				
Tăng khác				
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối kỳ báo cáo		348 954 572		348 954 572
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>				
Số dư đầu kỳ báo cáo		282 460 000		282 460 000
Số dư cuối kỳ báo cáo		606 678 620		606 678 620

#### 14 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nâng cấp hệ thống phần mềm phân phối quỹ mở ABFUND		93 283 303
		<b>93 283 303</b>

#### 15 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Số lượng	Giá trị VND	Số lượng	Giá trị VND
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>48 655 264 681</b>		<b>14 110 153 881</b>
- <b>Đầu tư cổ phiếu</b>		<b>24 110 153 881</b>		<b>14 110 153 881</b>
ABB	776 696	6 460 153 881	706 088	6 460 153 881
Công ty CP Mai Trang Linh	765 000	7 650 000 000	765 000	7 650 000 000
Công ty CP Đầu tư xây dựng và kinh doanh bất động sản HTL Việt Nam	625 000	10 000 000 000		
- <b>Đầu tư trái phiếu</b>		<b>24 545 110 800</b>		
DRGCH2124004 - Trái phiếu Công ty CP Du lịch và Đầu tư Vạn Hương	235	24 545 110 800		
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn</b>				<b>( 811 449 881)</b>
ABB	776 696		706 088	(811 449 881)
		<b>48 655 264 681</b>		<b>13 298 704 000</b>

#### 16 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chi tiết số dư tại thời điểm:

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	514 063 811	418 887 511
Chi phí trả trước dài hạn khác	102 592 717	117 952 273
	<b>616 656 528</b>	<b>536 839 784</b>



**17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**Phải trả người bán chi tiết theo đối tượng**

Công ty TNHH Sản xuất và thương mại MADAME HUONG  
Các khoản phải trả người bán khác

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
30 294 847	
12 383 520	3 721 141
<b>42 678 367</b>	<b>3 721 141</b>

**18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Thuế Giá trị gia tăng  
Thuế Thu nhập cá nhân  
Thuế Thu nhập doanh nghiệp

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
5 028 910	
500 783 068	352 263 191
506 067 828	
<b>1 011 879 806</b>	<b>352 263 191</b>

**19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

Chi phí phân phối chứng chỉ quỹ  
Chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số  
Chi phí phải trả khác

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
365 828 434	72 757 800
	90 967 742
65 348 127	61 287 348
<b>431 176 561</b>	<b>225 012 890</b>

**20 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

Kinh phí công đoàn  
Phải trả Ngân hàng giám sát  
Phải trả hệ thuế TNCN của Quỹ Đầu tư Năng lượng và Hạ tầng An Bình và Quỹ Đầu tư Trái phiếu An Bình  
Phải trả khác

30/09/2023	01/01/2023
VND	VND
210 518 303	181 299 303
13 487 136	18 476 228
162 186 662	344 243 666
14 291 660	
<b>400 483 761</b>	<b>544 019 197</b>

**21 . DOANH THU**

Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ đầu tư Năng lượng và Hạ tầng An Bình  
Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ đầu tư trái phiếu An Bình và phí mua lại chứng chỉ Quỹ đầu tư trái phiếu An Bình  
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư  
Doanh thu khác

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
3 703 643 421	3 701 817 008
1 428 001 706	2 645 865 455
129 398 281	140 915 331
6 338 957	6 631 310
<b>5 267 382 365</b>	<b>6 495 229 104</b>

**22 . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

Chi phí hoạt động quản lý Quỹ Đầu tư chứng khoán  
Chi phí hoạt động quản lý danh mục đầu tư  
Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
822 434 542	1 007 640 647
6 338 957	6 631 310
800 334 735	540 732 679
<b>1 629 108 234</b>	<b>1 555 004 636</b>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

Lãi tiền gửi, lãi đầu tư tài chính  
Lãi đầu tư chứng khoán

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
38 580 585	4 811 341
3 665 533 111	1 662 656 018
<b>3 704 113 696</b>	<b>1 667 467 359</b>





#### 24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lỗ bán chứng khoán và thanh lý các khoản đầu tư  
Trích lập/Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư  
Chi phí tài chính khác

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
936 973 025	352 556 400
(477 047 068)	(844 491 843)
25 516 900	20 630 488
<b>485 442 857</b>	<b>(471 304 955)</b>

#### 25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí nhân viên quản lý  
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ  
Chi phí khấu hao tài sản cố định  
Thuế, phí và lệ phí  
Chi phí dịch vụ mua ngoài  
Chi phí khác bằng tiền

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
2 852 234 054	2 473 315 761
72 923 624	42 884 668
38 172 113	33 009 291
1 508 729	
488 972 637	377 725 355
262 656 079	230 373 800
<b>3 716 467 236</b>	<b>3 157 308 875</b>

#### 26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)

Kỳ báo cáo	Kỳ này năm trước
VND	VND
3 140 477 734	3 921 687 907
<b>628 095 547</b>	<b>609 222 713</b>

*[Signature]*

*[Signature]*



Phạm Thanh Hương  
Người lập

Phùng Thị Minh Thu  
Kế toán trưởng

Lê Việt Hà  
Tổng Giám đốc  
Ngày 30 tháng 09 năm 2023

