



Công ty TNHH Kiểm toán An Việt
www.anvietcpa.com

CÔNG TY TNHH TƯ VẤN ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN TC CAPITAL VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Hà Nội, tháng 07 năm 2024

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 - 4
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	5
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG	5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	9 - 13

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH Tư vấn đầu tư chứng khoán TC Capital Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét của Công ty Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng thành viên và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng thành viên

Ông Tommy Tan	Chủ tịch
Ông Lê Tiến Nam	Phó Chủ tịch
Ông Ravi Chidambaram	Thành viên
Ông Nguyễn Hoàng Thái	Thành viên
Ông Đặng Quốc Hùng	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Đặng Quốc Hùng	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ hoạt động. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết lập và áp dụng kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Đặng Quốc Hùng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Số: 148 /2024/BCSX-AVI-TC1

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Hội đồng thành viên và Ban giám đốc
Công ty TNHH Tư vấn đầu tư chứng khoán TC Capital Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty TNHH Tư vấn đầu tư chứng khoán TC Capital Việt Nam ("gọi tắt là Công ty") được lập ngày 30/07/2024 và được trình bày từ trang 05 đến trang 13 bao gồm Báo cáo tình hình tài chính riêng giữa niên độ tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty TNHH Tư vấn đầu tư chứng khoán TC Capital Việt Nam tại ngày 30/06/2024 cũng như kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính áp dụng cho công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại thuyết minh số 4 trong bản Thuyết minh Báo cáo tài chính: Trong kỳ, Công ty vẫn chưa phát sinh doanh thu từ hoạt động kinh doanh do các năm gần đây Công ty vẫn đang trong giai đoạn tìm kiếm khách hàng. Hội đồng thành viên và Tổng Giám đốc Công ty đang xây dựng phương án tái cấu trúc Công ty và khẳng định vấn đề nêu trên không ảnh hưởng tới khả năng hoạt động liên tục của Công ty

Kết luận soát xét của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi vấn đề nêu trên.



Vũ Bình Minh

Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0034-2023-055-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

MẪU SỐ B01a - CTCK

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		14.311.557.470	15.198.136.595
I. Tài sản tài chính	110		14.138.512.054	15.029.337.181
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	14.138.512.054	15.028.537.181
1.1. Tiền	111.1		14.138.512.054	15.028.537.181
2. Trả trước cho người bán	118		-	800.000
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		173.045.416	168.799.414
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		1.833.333	833.331
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		35.904.323	32.658.323
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136	6	135.307.760	135.307.760
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.656.612	10.389.946
I. Tài sản dài hạn khác	250		5.656.612	10.389.946
1. Chi phí trả trước dài hạn	252		5.656.612	10.389.946
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		14.317.214.082	15.208.526.541
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		58.367.941	46.091.941
I. Nợ ngắn hạn	310		58.367.941	46.091.941
1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	6	6.091.941	6.091.941
2. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		40.000.000	40.000.000
3. Các khoản phải trả, phải nộp khác	329		12.276.000	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		14.258.846.141	15.162.434.600
I. Vốn chủ sở hữu	410	7	14.258.846.141	15.162.434.600
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		20.879.456.000	20.879.456.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		20.823.458.000	20.823.458.000
1.2. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		55.998.000	55.998.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(6.620.609.859)	(5.717.021.400)
2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(6.620.609.859)	(5.717.021.400)
TỔNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		14.317.214.082	15.208.526.541

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	30/06/2024	01/01/2024
1. Ngoại tệ các loại		
- USD	383,74	390,34

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc



Lương Thị Hải Lý

Lương Thị Hải Lý

Đặng Quốc Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

MẪU SỐ B02a - CTCK
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ so sánh
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		407.730	138.914
1.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		2.875.000	122.026.070
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		3.282.730	122.164.984
II. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	9	906.871.189	853.506.637
III. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		(903.588.459)	(731.341.653)
IV. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
Cộng kết quả hoạt động khác	80		-	-
V. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		(903.588.459)	(731.341.653)
5.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		(903.588.459)	(731.341.653)
VI. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP	100	10	-	-
6.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-
VII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		(903.588.459)	(731.341.653)

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc





Lương Thị Hải Lý

Lương Thị Hải Lý

Đặng Quốc Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

MẪU SỐ B03a - CTCK
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ so sánh
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	(903.588.459)	(731.341.653)
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		
- Lãi / (lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05	(407.730)	(138.914)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	07	(2.875.000)	(122.026.070)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	30	(906.871.189)	(853.506.637)
- Tăng/giảm các khoản phải thu khác	39	800.000	-
- Tăng/giảm các tài sản khác	40	(3.246.000)	(5.279.091)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	42	3.733.332	(7.152.573)
- Tăng/giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	12.276.000	722.222
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	(893.307.857)	(865.216.079)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	2.875.000	122.026.070
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	2.875.000	122.026.070
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	(890.432.857)	(743.190.009)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	15.028.537.181	16.716.220.735
Tiền	101.1	15.028.134.708	16.715.897.984
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	102	402.473	322.751
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	14.138.512.054	15.973.169.640
Tiền	103.1	14.138.104.324	15.973.030.726
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	104	407.730	138.914

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập



Lương Thị Hải Lý

Phụ trách kế toán



Lương Thị Hải Lý

Tổng Giám đốc



Đặng Quốc Hùng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

MẪU SỐ B04a - CTCK

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	<u>Số dư đầu kỳ</u>		<u>Số tăng/giảm</u>				<u>Số dư cuối kỳ</u>	
	Tại 01/01/2023	Tại 01/01/2024	<u>Kỳ so sánh</u>		<u>Kỳ này</u>		Tại 30/06/2023	Tại 30/06/2024
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	20.879.456.000	20.879.456.000	-	-	-	-	20.879.456.000	20.879.456.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	20.823.458.000	20.823.458.000	-	-	-	-	20.823.458.000	20.823.458.000
1.2. Vốn khác của chủ sở hữu	55.998.000	55.998.000	-	-	-	-	55.998.000	55.998.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	(4.045.197.566)	(5.717.021.400)	-	731.341.653	-	903.588.459	(4.776.539.219)	(6.620.609.859)
2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	(4.045.197.566)	(5.717.021.400)	-	731.341.653	-	903.588.459	(4.776.539.219)	(6.620.609.859)
Tổng cộng	16.834.258.434	15.162.434.600	-	731.341.653	-	903.588.459	16.102.916.781	14.258.846.141

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập



Lương Thị Hải Lý

Phụ trách kế toán



Lương Thị Hải Lý

Tổng Giám đốc



Đặng Quốc Hùng

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Chứng khoán TC Capital Việt Nam được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 91-UBCK-GP ngày 21/04/2008, Giấy phép số 314/UBCK-GP ngày 22/03/2010 và Giấy phép điều chỉnh số 66/GPDC – UBCK ngày 24/08/2018 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Vốn điều lệ của Công ty là 20.823.458.000 VND. Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Lô 6, tầng 1, Tòa nhà Hoàng Thành, 114 Mai Hắc Đế, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Số lao động của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2024 là 07 người (Số lao động tại ngày 31/12/2023 là 07 người).

Ngành nghề kinh doanh: Tư vấn đầu tư chứng khoán.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND) phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Tại ngày 30/06/2024, Công ty có số lỗ lũy kế khoảng 6,62 tỷ đồng (tương ứng khoảng 31,79% vốn góp của chủ sở hữu) và trong kỳ Công ty tiếp tục bị lỗ 0,9 tỷ đồng do các năm gần đây Công ty vẫn đang trong giai đoạn tìm kiếm khách hàng nên chưa phát sinh doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính. Hội đồng thành viên và Tổng Giám đốc Công ty đang làm phương án tái cấu trúc để cải thiện vấn đề nêu trên và đánh giá vấn đề này không ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty, theo đó, việc lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp, Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán được ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi và lãi chênh lệch tỷ giá... Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản thu nhập từ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi từ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

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

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

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác.

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

5. TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	4.238.309	4.571.309
Tiền gửi ngân hàng	14.134.273.745	15.023.965.872
Cộng	14.138.512.054	15.028.537.181

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2024
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(135.307.760)	-	-	(135.307.760)
Thuế thu nhập cá nhân	6.091.941	12.183.882	12.183.882	6.091.941
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	(129.215.819)	15.183.882	15.183.882	(129.215.819)

Trong đó:

- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.091.941	6.091.941
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	135.307.760	135.307.760

7. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu tình hình biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2023	20.823.458.000	55.998.000	(4.045.197.566)	16.834.258.434
Lỗi trong năm	-	-	(1.671.823.834)	(1.671.823.834)
Tại ngày 01/01/2024	20.823.458.000	55.998.000	(5.717.021.400)	15.162.434.600
Lỗi trong kỳ	-	-	(903.588.459)	(903.588.459)
Tại ngày 30/06/2024	20.823.458.000	55.998.000	(6.620.609.859)	14.258.846.141

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
	VND	sở hữu	VND	sở hữu
		%		%
Ông Đặng Quốc Hùng	4.164.691.600	20,00%	4.164.691.600	20,00%
Ông Nguyễn Hoàng Thái	7.244.826.400	34,79%	7.244.826.400	34,79%
Công ty TC Capital Advisory Limited	9.413.940.000	45,21%	9.413.940.000	45,21%
Cộng	20.823.458.000	100%	20.823.458.000	100%

8. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Chi phí nhân viên	856.008.882	798.892.326
Nguyên vật liệu, đồ dùng văn phòng	5.733.332	4.947.427
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	41.160.000	42.690.909
Chi phí khác	968.975	3.975.975
Cộng	906.871.189	853.506.637

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(903.588.459)	(731.341.653)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế	(903.588.459)	(731.341.653)
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

10. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TC Capital Advisory Limited	Thành viên góp 45,21% vốn chủ sở hữu
Ông Nguyễn Hoàng Thái	Thành viên góp 34,79% vốn chủ sở hữu
Ông Đặng Quốc Hùng	Thành viên góp 20% vốn chủ sở hữu
Công ty TNHH Hoàng Thành Capital & Partners	Chung thành viên góp vốn - Ông Đặng Quốc Hùng

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với bên liên quan sau:

	Kỳ này VND	Kỳ so sánh VND
Chi phí thuê xe - Ông Đặng Quốc Hùng	-	3.000.000
Thu nhập ông Đặng Quốc Hùng - Tổng giám đốc	216.000.000	178.800.000

11. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

12. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên báo cáo tình hình tài chính riêng giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ năm 2023 đã được soát xét.

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng Giám đốc



CÔNG TY
TNHH TƯ VẤN
ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN
TC CAPITAL
VIỆT NAM
S.G.P: 91
C.T.T.N.H.H
D. D. HAI BÀ TRUNG - T.P. HÀ NỘI

Lương Thị Hải Lý

Lương Thị Hải Lý

Đặng Quốc Hùng