

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN
QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ
PACIFIC BRIDGE



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Tổng Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	6 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	12 - 13
7. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	14
8. Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	15 - 26

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Pacific Bridge (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Pacific Bridge (tiền thân là Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Sao Vàng) hoạt động theo Giấy phép số 47/UBCK-GP ngày 04 tháng 3 năm 2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp các giấy phép điều chỉnh liên quan đến thay đổi địa chỉ trụ sở chính, thay đổi người đại diện theo pháp luật, bổ sung ngành nghề kinh doanh,... Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 100/GPĐC-UBCK ngày 13 tháng 12 năm 2023.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội
- Website : www.pacificcapital.vn
- Email : info@pacificcapital.vn
- Điện thoại : +84 (028) 3516 1111
- Fax : +84 (028) 3684 1111

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo các giấy phép đã được cấp là: quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Huỳnh Thanh Hải	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 10 năm 2023
Ông Cao Hoài Thanh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 12 năm 2022
Ông Phạm Sơn Tùng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024
Ông Nguyễn Kim Cương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Mận	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024
Bà Nguyễn Thị Hoài Vân	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024
Bà Nguyễn Thị Thùy Trang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024
Ông Lê Thanh Phong	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 6 năm 2024
Bà Khổng Khánh Huyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 12 năm 2022

Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Cao Minh Thắng (bổ nhiệm ngày 30 tháng 12 năm 2022).

Đại diện theo pháp luật

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Huỳnh Thanh Hải	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 10 năm 2023
Ông Cao Minh Thắng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 12 năm 2022

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- 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 liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

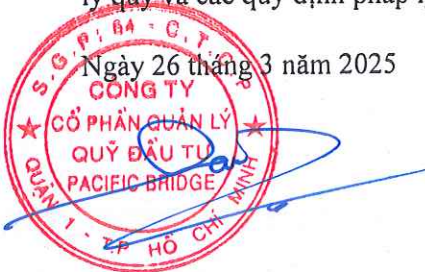
Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ngày 26 tháng 3 năm 2025



Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc



Số: 1.0644/25/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Pacific Bridge (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 26 tháng 3 năm 2025, từ trang 06 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ 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 Tổng 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 ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp đối với các chính sách kế toán được áp dụng, tính hợp lý về các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		26.082.991.651	24.759.511.030
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	17.211.247.957	24.356.679.318
1. Tiền	111		17.211.247.957	24.356.679.318
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.871.743.694	384.055.080
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	1.871.113.128	383.584.997
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	7.000.630.566	470.083
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	18.776.632
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	18.776.632
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		365.198.708	789.506.091
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn 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	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		47.431.983	64.679.990
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	47.431.983	64.679.990
- Nguyên giá	222		169.285.650	169.285.650
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(121.853.667)	(104.605.660)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.5	-	-
- Nguyên giá	228		160.000.000	160.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(160.000.000)	(160.000.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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	258		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		317.766.725	724.826.101
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	317.766.725	724.826.101
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.7	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		26.448.190.359	25.549.017.121

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		341.975.325	222.065.457
I. Nợ ngắn hạn	310		341.975.325	222.065.457
1. Vay ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312	V.8	99.981.646	99.981.646
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.9	2.704.441	14.042.211
5. Phải trả người lao động	315		222.251.238	91.003.600
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.10	17.038.000	17.038.000
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	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		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn 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		-	-

[illegible]

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		26.106.215.034	25.326.951.664
I. Vốn chủ sở hữu	410		26.106.215.034	25.326.951.664
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.11a,b	60.000.000.000	60.000.000.000
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		(33.893.784.966)	(34.673.048.336)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		26.448.190.359	25.549.017.121

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025

Lê Phương Linh
Người lậpĐinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởngCao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận ký cược	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006		-	-
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	009		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	010		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	011		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	013		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		-	-
Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020		-	-
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030		41.488.299	134.871.232
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031	V.12	41.488.299	134.871.232
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		-	-
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	40	V.13	123.400.000.000	79.400.000.000
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước	41		123.400.000.000	79.400.000.000
- Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	42		-	-
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	50	V.14	507.452.055	145.779.029
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	51	V.15	213.835.746	-

Lê Phương Linh
Người lậpĐinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởng

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025

Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	VI.1	3.168.661.933	840.731.561
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10 = 01 - 02)	10		3.168.661.933	840.731.561
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11		-	-
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		3.168.661.933	840.731.561
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.2	405.282	1.515.826
7. Chi phí tài chính	22		-	-
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	2.371.420.168	2.051.761.576
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-25}	30		797.647.047	(1.209.514.189)
10. Thu nhập khác	31		-	1.572.588
11. Chi phí khác	32	VI.4	18.383.677	145.672.983
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(18.383.677)	(144.100.395)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		779.263.370	(1.353.614.584)
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.9	-	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		779.263.370	(1.353.614.584)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.5a,b	130	(226)

Lê Phương Linh
Người lậpĐinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởng

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025

Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.681.133.802	2.356.809.064
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(122.851.582)	(685.542.071)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.249.648.515)	(662.184.324)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		482.130	29.844.288
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7.454.952.478)	(587.927.192)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7.145.836.643)	450.999.765
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.2	405.282	1.515.826
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		405.282	1.515.826

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(7.145.431.361)	452.515.591
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	24.356.679.318	23.904.163.727
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	17.211.247.957	24.356.679.318

Phuong Linh

Lê Phương Linh
Người lập

Đinh Thị Hương Nhung

Đinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởng



TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025

Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

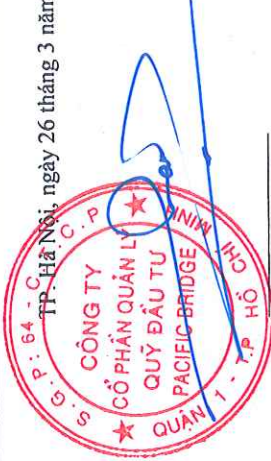
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Thay đổi trong năm				Số dư cuối năm	
		Năm 2023		Năm 2024				Ngày 31/12/2023	
		Ngày 01/01/2023	Ngày 01/01/2024	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2024
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	V.11a	60.000.000.000	60.000.000.000	-	-	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000
2. Thặng dư 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		-	-	-	-	-	-	-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(33.319.433.752)	(34.673.048.336)	-	1.353.614.584	779.263.370	-	(34.673.048.336)	(33.893.784.966)
Cộng		26.680.566.248	25.326.951.664	-	1.353.614.584	779.263.370	-	25.326.951.664	26.106.215.034

TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025



Phuong Linh

Lê Phương Linh
Người lập

Đinh Thị Hương Nhung

Đinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởng

Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Pacific Bridge (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực hoạt động

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo các giấy phép đã được cấp là: quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

4. Tổng số nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có 18 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 13 nhân viên). Trong đó, tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có 6 nhân viên có chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 6 nhân viên).

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm (hoặc "năm tài chính") của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

4. Cơ sở đo lường

Các báo cáo tài chính, ngoại trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích và sử dụng nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ lập theo phương pháp trực tiếp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tài sản cố định hữu hình của Công ty là thiết bị, dụng cụ quản lý và được khấu hao từ 3 – 5 năm.

3. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty chỉ có chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của chương trình phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Chương trình phần mềm máy tính của Công ty đã được khấu hao hết toàn bộ giá trị.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí sửa chữa văn phòng. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa văn phòng phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

6. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán; cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông trừ đi chi phí liên quan trực tiếp đến việc góp vốn.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty.

9. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ bao gồm doanh thu từ phí quản lý quỹ, tư vấn đầu tư chứng khoán, phí quản lý danh mục đầu tư ủy thác và phí thường hoạt động được ghi nhận khi có thể xác định được kết quả thực hiện hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả thực hiện hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

10. **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một Cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

11. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

12. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

13. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	180.771.807	263.372.824
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17.030.476.150	24.093.306.494
Cộng	17.211.247.957	24.356.679.318
2. Phải thu khách hàng	Số cuối năm	Số đầu năm
Quỹ đầu tư tăng trưởng Pacific Bridge (là bên liên quan)	1.708.035.794	248.713.763
Các tổ chức, cá nhân khác	163.077.334	134.871.234
Cộng	1.871.113.128	383.584.997
3. Các khoản phải thu khác	Số cuối năm	Số đầu năm
Đặt cọc(i)	7.000.000.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	630.566	470.083
Cộng	7.000.630.566	470.083
(i) Khoản đặt cọc chuyển nhượng căn nhà tại địa chỉ số 18 ngõ Trung Yên, phường Hàng Bạc, quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội của Ông Nguyễn Thái Sơn và Bà Ngô Thị Yến Ly theo Hợp đồng đặt cọc số 01/2024/HĐĐC-PBC.		
4. Tài sản cố định hữu hình	Thiết bị, dụng cụ quản lý	
Nguyên giá		169.285.650
Số đầu năm		169.285.650
Số cuối năm		
Trong đó:		
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		83.045.650
Giá trị hao mòn		104.605.660
Số đầu năm		17.248.007
Khấu hao trong năm		121.853.667
Số cuối năm		

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Thiết bị, dụng cụ quản lý
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	64.679.990
Số cuối năm	47.431.983
Trong đó:	
Tạm thời chưa sử dụng	-
Đang chờ thanh lý	-

5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty chỉ có phần mềm máy tính và đã khấu hao hết toàn bộ giá trị.

6. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	4.457.823	69.046.819
Chi phí sửa chữa	313.308.902	655.100.426
Các chi phí trả trước dài hạn khác	-	678.856
Cộng	317.766.725	724.826.101

7. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho khoản lỗ tính thuế năm 2023 được chuyển sang trừ vào thu nhập chịu thuế các năm sau với số tiền là 1.180.006.430 VND (số đầu năm là 1.992.503.903 VND).

Công ty đã điều chỉnh lại lỗ tính thuế các năm trước được chuyển sang năm nay theo Quyết định số 5703/QĐ-CT ngày 18 tháng 12 năm 2023 của Cục thuế TP. Hồ Chí Minh.

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập chịu thuế trong thời gian tối đa không quá 5 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

8. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đình cao toàn cầu	86.240.000	86.240.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Quang Minh Việt Nam	13.741.646	13.741.646
Cộng	99.981.646	99.981.646

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	14.042.211	(4.671.104)	(6.666.666)	2.704.441
Các loại thuế khác	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Cộng	14.042.211	(1.671.104)	(9.666.666)	2.704.441

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	779.263.370	(1.353.614.584)
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	33.234.103	145.672.983
Thu nhập chịu thuế	812.497.473	(1.207.941.601)
Lỗi các năm trước được chuyển	(812.497.473)	-
Thu nhập tính thuế	-	(1.207.941.601)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Kinh phí công đoàn phải nộp.

11. Vốn chủ sở hữu**11a. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>
Bà Vũ Thị Huyền Nga	25.725.000.000	42,88	25.725.000.000	42,88
Bà Nguyễn Ngọc Quỳnh	14.400.000.000	24,00	14.400.000.000	24,00
Ông Nguyễn Hoàng Nam	8.100.000.000	13,50	8.100.000.000	13,50
Bà Huỳnh Thị Ngân Trang	7.825.000.000	13,04	7.825.000.000	13,04
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Sao Vàng	2.450.000.000	4,08	2.450.000.000	4,08
Ông Cao Hoài Thanh	1.500.000.000	2,50	1.500.000.000	2,50
Cộng	60.000.000.000	100,00	60.000.000.000	100,00

11b. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	134.871.232	-
Tăng trong năm	47.766.339.322	437.117.808
Giảm trong năm	47.859.722.255	302.246.576
Số cuối năm	41.488.299	134.871.232

13. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác

Cổ phiếu chưa niêm yết của nhà đầu tư cá nhân trong nước và tổ chức nước ngoài.

14. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác

Phải thu phí quản lý danh mục của nhà đầu tư ủy thác.

15. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác

Phải trả lãi trái phiếu dự thu cho nhà đầu tư ủy thác.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu

1a. Tổng doanh thu

Phí quản lý danh mục đầu tư.

1b. Doanh thu cung cấp dịch vụ cho bên liên quan

Công ty chỉ phát sinh giao dịch cung cấp dịch vụ cho Quỹ đầu tư tăng trưởng Pacific Bridge với số tiền là 1.459.322.030 VND (năm trước là 403.107.502 VND).

2. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng.

3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.820.452.989	1.069.107.988
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.248.007	17.248.008
Thuế, phí và lệ phí	7.952.989	23.286.261
Chi phí dịch vụ mua ngoài	523.772.968	932.710.119
Các chi phí khác	1.993.215	9.409.200
Cộng	2.371.420.168	2.051.761.576

4. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Phạt do vi phạm hợp đồng	-	75.517.449
Thuế bị phạt, bị truy thu	13.649.256	70.155.534
Chi phí khác	4.734.421	-
Cộng	18.383.677	145.672.983

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Lãi trên cổ phiếu

5a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm nay
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	779.263.370	(1.353.614.584)
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	779.263.370	(1.353.614.584)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	6.000.000	6.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	130	(226)

5b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

6. Các hoạt động nghiệp vụ phát sinh

	Năm nay	Năm trước
Hoạt động nhận ủy thác đầu tư chứng khoán		
Quỹ đầu tư tăng trưởng Pacific Bridge	1.459.322.030	403.107.502
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Đại Thành Phát	14.287.614	-
Gallantlion Resources Pte. Ltd.	18.159.839	-
Các khách hàng cá nhân	1.676.892.450	437.624.059
Cộng	3.168.661.933	840.731.561

7. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

7a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng và tiền gửi ngân hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam, do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu có tài sản bảo đảm đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VI.8 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều trong hạn và không bị suy giảm giá trị.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7b. *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền phù hợp ở mức mà Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính theo kỳ hạn còn lại là từ 1 năm trở xuống.

Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn bằng dòng tiền từ hoạt động kinh doanh.

7c. *Tài sản đảm bảo*

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

8. *Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính*

Tài sản tài chính

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm		Số cuối năm	Số đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tiền	17.211.247.957	-	24.356.679.318	-	17.211.247.957	24.356.679.318
Phải thu khách hàng	1.871.113.128	-	383.584.997	-	1.871.113.128	383.584.997
Các khoản phải thu khác	7.000.630.566	-	470.083	-	7.000.630.566	470.083
Cộng	<u>26.082.991.651</u>	<u>-</u>	<u>24.740.734.398</u>	<u>-</u>	<u>26.082.991.651</u>	<u>24.740.734.398</u>

Nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi sổ của nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán	99.981.646	99.981.646	99.981.646	99.981.646
Cộng	<u>99.981.646</u>	<u>99.981.646</u>	<u>99.981.646</u>	<u>99.981.646</u>

Giá trị hợp lý của tiền và các khoản phải thu, phải trả tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ PACIFIC BRIDGE

Địa chỉ: Tầng 6, số 389 Đê La Thành, phường Thành Công, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Tổng Giám đốc	117.444.000	117.444.000
Thành viên Hội đồng quản trị	102.120.000	102.120.000

1b. Giao dịch và số dư với bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty chỉ có Quỹ đầu tư tăng trưởng Pacific Bridge là quỹ thành viên của Công ty.

Giao dịch với bên liên quan khác

Ngoài giao dịch phát sinh với Quỹ đầu tư tăng trưởng Pacific Bridge đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1, Công ty không phát sinh giao dịch khác với bên liên quan này.

Công nợ với bên liên quan khác

Công nợ với bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính cần phải điều chỉnh lại số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.



Lê Phương Linh
Người lập



Đinh Thị Hương Nhung
Kế toán trưởng



TP. Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2025


Cao Minh Thắng
Tổng Giám đốc

FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE FISCAL YEAR ENDED 31 DECEMBER 2024

**PACIFIC BRIDGE CAPITAL
COMPANY**



CONTENTS

	Page
1. Contents	1
2. Statement of the General Director	2 - 3
3. Independent Auditor's Report	4 - 5
4. Balance Sheet	6 - 10
5. Income Statement for the fiscal year ended 31 December 2024	11
6. Cash Flow Statement for the fiscal year ended 31 December 2024	12 - 13
7. Statement of changes in owner's equity for the fiscal year ended 31 December 2024	14
8. Notes to the Financial Statements for the fiscal year ended 31 December 2024	15 - 26

STATEMENT OF THE GENERAL DIRECTOR

The General Director of Pacific Bridge Capital Company (hereinafter referred to as “the Company”) presents this statement together with the Financial Statements for the fiscal year ended 31 December 2024.

Business highlights

Pacific Bridge Capital Company (formerly known as Sao Vang Capital Company) has been operating under the License No. 47/UBCK-GP dated 04 March 2009, issued by the State Securities Commission of Vietnam.

During its operation course, the Company has been granted the amended Licenses by the State Securities Commission of Vietnam, regarding the changes in head office’s address, legal representative, supplementation of business lines, etc. Currently, the Company has been operating in accordance with the latest amended License No. 100/GPĐC-UBCK dated 13 December 2023.

Head office

- Address : 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City
- Website : www.pacificcapital.vn
- Email : info@pacificcapital.vn
- Tel. : +84 (028) 3516 1111
- Fax : +84 (028) 3684 1111

The Company’s principal business activities as in the Licenses are management of securities investment funds, securities investment companies, securities portfolios and securities investment consultancy.

Board of Management and Executive Board

The Board of Management and the Executive Board of the Company during the year and as at the date of this statement include:

The Board of Management

Full name	Position	Appointing/resigning date
Mr. Huynh Thanh Hai	Chairman	Appointed on 02 October 2023
Mr. Cao Hoai Thanh	Member	Appointed on 30 December 2022
Mr. Pham Son Tung	Member	Appointed on 14 June 2024
Mr. Nguyen Kim Cuong	Member	Resigned on 14 June 2024

The Supervisory Board

Full name	Position	Appointing/resigning date
Ms. Nguyen Thi Man	Head of the Board	Appointed on 14 June 2024
Ms. Nguyen Thi Hoai Van	Head of the Board	Resigned on 14 June 2024
Ms. Nguyen Thi Thuy Trang	Member	Appointed on 14 June 2024
Mr. Le Thanh Phong	Member	Appointed on 30 December 2022
Ms. Khong Khanh Huyen	Member	Resigned on 14 June 2024

The General Director

The Company’s General Director during the year and as at the date of this statement is Mr. Cao Minh Thang (appointed on 30 December 2022).

Legal Representatives

Full name	Position	Appointing date
Mr. Huynh Thanh Hai	Chairman	Appointed on 02 October 2023
Mr. Cao Minh Thang	General Director	Appointed on 30 December 2022

Auditors

A&C Auditing and Consulting Co., Ltd. has been appointed to perform the audit on the Company’s Financial Statements for the fiscal year ended 31 December 2024.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

STATEMENT OF THE GENERAL DIRECTOR (cont.)

Responsibilities of the General Director

The General Director of the Company is responsible for the preparation of the Financial Statements to give a true and fair view of the financial position, the financial performance, the cash flows and the changes in owner's equity of the Company during the year. In order to prepare these Financial Statements, the General Director must:

- select appropriate accounting policies and apply them consistently;
- make judgments and estimates reasonably and prudently;
- state clearly whether the accounting standards applied to the Company are followed or not, and all the material differences from these standards are disclosed and explained in the Financial Statements;
- prepare the Financial Statements of the Company on the going-concern basis, except for the cases that the going-concern assumption is considered inappropriate;
- design and implement effectively the internal control system to minimize the risks of material misstatements due to frauds or errors in the preparation and presentation of the Financial Statements.

The General Director hereby ensures that all the proper accounting books of the Company have been fully recorded and can fairly reflect the financial position of the Company at any time, and that all the accounting books have been prepared in compliance with the applicable Accounting System. The General Director is also responsible for managing the Company's assets and consequently has taken appropriate measures to prevent and detect frauds and other irregularities.

The General Director hereby commits to the compliance with the aforementioned requirements in preparation of the Financial Statements.

Approval of the Financial Statements

The General Director hereby approves the accompanying Financial Statements, which give a true and fair view of the financial position as at 31 December 2024 of the Company, its financial performance, its cash flows and its changes in owner's equity for the fiscal year then ended, in conformity with the current Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, the Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 05 September 2011 of the Ministry of Finance providing accounting guidance applicable to fund management companies and relevant statutory requirements on the preparation and presentation of the Financial Statements.

Date: 26 March 2025



Cao Minh Thang
General Director



No. 1.0644/25/TC-AC

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

**To: THE SHAREHOLDERS, THE BOARD OF MANAGEMENT AND THE GENERAL DIRECTOR
PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY**

We have audited the accompanying Financial Statements of Pacific Bridge Capital Company (hereinafter referred to as "the Company"), which were prepared 26 March 2025 (from page 06 to page 26), including the Balance Sheet as at 31 December 2024, the Income Statement, the Cash Flow Statement and the Statement of changes in owner's equity for the fiscal year then ended and the Notes to the Financial Statements.

Responsibility of the General Director

The Company's General Director is responsible for the preparation, true and fair presentation of the Financial Statements in accordance with the Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, the Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 05 September 2011 of the Ministry of Finance providing accounting guidance applicable to fund management companies and relevant statutory requirements on the preparation and presentation of the Financial Statements; and responsible for the internal control as the Company's General Director determines necessary to enable the preparation and presentation of the Financial Statements to be free from material misstatement due to fraud or error.

Responsibility of Auditors

Our responsibility is to express an opinion on these Financial Statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Vietnamese Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical standards and requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the Financial Statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the Financial Statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the Company's preparation and true and fair presentation of the Financial Statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by the Company's General Director, as well as evaluating the overall presentation of the Financial Statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion of Auditors

In our opinion, the Financial Statements give a true and fair view, in all material respects, of the financial position as at 31 December 2024 of Pacific Bridge Capital Company, its financial performance, its cash flows and its changes in owner's equity for the fiscal year then ended, in conformity with the Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, the Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 05 September 2011 of the Ministry of Finance providing accounting guidance applicable to fund management companies and relevant statutory requirements on the preparation and presentation of the Financial Statements.

For and on behalf of
A&C Auditing and Consulting Co., Ltd.



Ho Van Tung
Partner

Audit Practice Registration Certificate No. 0092-2023-008-1
Authorized Signatory


Nguyen Quang Chau
Auditor

Audit Practice Registration Certificate No. 2607-2023-008-1

Ho Chi Minh City, 26 March 2025

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

BALANCE SHEET

As at 31 December 2024

Unit: VND

ITEMS	Code	Note	Ending balance	Beginning balance
ASSETS				
A - CURRENT ASSETS (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		26.082.991.651	24.759.511.030
I. Cash and cash equivalents	110	V.1	17.211.247.957	24.356.679.318
1. Cash	111		17.211.247.957	24.356.679.318
2. Cash equivalents	112		-	-
II. Short-term financial investments	120		-	-
1. Trading securities	121		-	-
2. Provisions for devaluation of trading securities	129		-	-
III. Short-term receivables	130		8.871.743.694	384.055.080
1. Trade receivables	131	V.2	1.871.113.128	383.584.997
2. Prepayments to suppliers	132		-	-
3. Short-term inter-company receivables	133		-	-
4. Receivables for business operations	134		-	-
5. Other receivables	135	V.3	7.000.630.566	470.083
6. Allowance for short-term doubtful debts	139		-	-
IV. Inventories	140		-	-
V. Other current assets	150		-	18.776.632
1. Short-term prepaid expenses	151		-	-
2. Deductible VAT	152		-	18.776.632
3. Taxes and other receivables from the State	154		-	-
4. Trading Government bonds	157		-	-
5. Other current assets	158		-	-

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Balance Sheet (cont.)

ITEMS	Code	Note	Ending balance	Beginning balance
B- NON-CURRENT ASSETS (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		365.198.708	789.506.091
I. Long-term receivables	210		-	-
1. Long-term trade receivables	211		-	-
2. Working capital in affiliates	212		-	-
3. Long-term inter-company receivables	213		-	-
4. Other long-term receivables	218		-	-
5. Allowance for long-term doubtful debts	219		-	-
II. Fixed assets	220		47.431.983	64.679.990
1. Tangible fixed assets	221	V.4	47.431.983	64.679.990
- Historical cost	222		169.285.650	169.285.650
- Accumulated depreciation	223		(121.853.667)	(104.605.660)
2. Financial leased assets	224		-	-
- Historical cost	225		-	-
- Accumulated depreciation	226		-	-
3. Intangible fixed assets	227	V.5	-	-
- Initial cost	228		160.000.000	160.000.000
- Accumulated amortization	229		(160.000.000)	(160.000.000)
4. Construction-in-progress	230		-	-
III. Long-term financial investments	250		-	-
1. Investments in subsidiaries	251		-	-
2. Investments in joint ventures and associates	252		-	-
3. Other long-term investments	258		-	-
4. Provisions for devaluation of long-term investments	259		-	-
IV. Other non-current assets	260		317.766.725	724.826.101
1. Long-term prepaid expenses	261	V.6	317.766.725	724.826.101
2. Deferred income tax assets	262	V.7	-	-
3. Other non-current assets	268		-	-
TOTAL ASSETS	270		26.448.190.359	25.549.017.121

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Balance Sheet (cont.)

ITEMS	Code	Note	Ending balance	Beginning balance
LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY				
A - LIABILITIES (300 = 310 + 330)	300		341.975.325	222.065.457
I. Current liabilities	310		341.975.325	222.065.457
1. Short-term borrowings	311		-	-
2. Trade payables	312	V.8	99.981.646	99.981.646
3. Advances from customers	313		-	-
4. Taxes and other obligations to the State Budget	314	V.9	2.704.441	14.042.211
5. Payables to employees	315		222.251.238	91.003.600
6. Accrued expenses	316		-	-
7. Inter-company payables	317		-	-
8. Other short-term payables	319	V.10	17.038.000	17.038.000
9. Provisions for short-term payables	320		-	-
10. Bonus and welfare funds	323		-	-
11. Trading Government bonds	327		-	-
12. Short-term unearned revenue	328		-	-
II. Non-current liabilities	330		-	-
1. Long-term trade payables	331		-	-
2. Long-term inter-company payables	332		-	-
3. Other long-term payables	333		-	-
4. Long-term borrowings	334		-	-
5. Deferred income tax liability	335		-	-
6. Provisions for severance allowances	336		-	-
7. Provisions for long-term payables	337		-	-
8. Long-term unearned revenue	338		-	-
9. Science and technology development fund	339		-	-
10. Provisions for compensation for investors' loss	359		-	-

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Balance Sheet (cont.)

ITEMS	Code	Note	Ending balance	Beginning balance
B - OWNER'S EQUITY	400		26.106.215.034	25.326.951.664
I. Owner's equity	410		26.106.215.034	25.326.951.664
1. Owner's capital	411	V.11a,b	60.000.000.000	60.000.000.000
2. Share premiums	412		-	-
3. Other sources of capital	413		-	-
4. Treasury stocks	414		-	-
5. Differences on asset revaluation	415		-	-
6. Foreign exchange differences	416		-	-
7. Investment and development fund	417		-	-
8. Financial reserve fund	418		-	-
9. Other funds	419		-	-
10. Retained earnings/(losses)	420		(33.893.784.966)	(34.673.048.336)
TOTAL LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY	440		26.448.190.359	25.549.017.121



Le Phuong Linh
Preparer



Dinh Thi Huong Nhung
Chief Accountant



Cao Minh Thang
General Director



PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

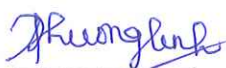
FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Balance Sheet (cont.)**OFF-BALANCE SHEET ITEMS**

				Unit: VND	
ITEMS	Code	Note	Ending balance	Beginning balance	
1. External leased fixed assets	001		-	-	
2. Supplies, valuable certificates kept for others	002		-	-	
3. Collaterals received from other entities	003		-	-	
4. Treated doubtful debts	004		-	-	
5. Foreign currencies	005		-	-	
6. Deposited securities of fund management company	006		-	-	
In which:					
6.1. Unrestricted securities	007		-	-	
6.2. Restricted securities	008		-	-	
6.3. Mortgaged securities	009		-	-	
6.4. Suspended securities	010		-	-	
6.5. Securities awaiting settlement	011		-	-	
6.6. Blocked securities	012		-	-	
6.7. Securities awaiting transaction	013		-	-	
6.8. Securities deposited to secure loans	014		-	-	
6.9. Securities correcting transaction errors	015		-	-	
7. Undeposited securities of fund management company	020		-	-	
8. Deposits of entrusted investors	030		41.488.299	134.871.232	
- Deposits of local entrusted investors	031	V.12	41.488.299	134.871.232	
- Deposits of overseas entrusted investors	032		-	-	
9. Investment portfolios of entrusted investors	40	V.13	123.400.000.000	79.400.000.000	
- Local entrusted investors	41		123.400.000.000	79.400.000.000	
- Overseas entrusted investors	42		-	-	
10. Receivables from entrusted investors	50	V.14	507.452.055	145.779.029	
11. Payables to entrusted investors	51	V.15	213.835.746	-	

Hanoi City, 26 March 2025



Le Phuong Linh
Preparer



Dinh Thi Huong Nhung
Chief Accountant



Cao Minh Thang
General Director

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

INCOME STATEMENT
For the fiscal year ended 31 December 2024

Unit: VND

ITEMS	Code	Note	Current year	Previous year
1. Revenue	01	VI.1	3.168.661.933	840.731.561
2. Revenue deductions	02		-	-
3. Net revenue (10 = 01 - 02)	10		3.168.661.933	840.731.561
4. Operating costs, costs of sales	11		-	-
5. Gross operating profit (20=10-11)	20		3.168.661.933	840.731.561
6. Financial income	21	VI.2	405.282	1.515.826
7. Financial expenses	22		-	-
8. General and administration expenses	25	VI.3	2.371.420.168	2.051.761.576
9. Net operating profit/(loss) {30=20+(21-22)-25}	30		797.647.047	(1.209.514.189)
10. Other income	31		-	1.572.588
11. Other expenses	32	VI.4	18.383.677	145.672.983
12. Other profit/(loss) (40=31-32)	40		(18.383.677)	(144.100.395)
13. Total accounting profit/(loss) before tax	50		779.263.370	(1.353.614.584)
14. Current income tax	51	V.9	-	-
15. Deferred income tax	52		-	-
16. Profit/(loss) after tax (60=50-51-52)	60		<u>779.263.370</u>	<u>(1.353.614.584)</u>
17. Basic earnings per share	70	VI.5a,b	<u>130</u>	<u>(226)</u>

Le Phuong Linh
PreparerDinh Thi Huong Nhung
Chief Accountant

Hanoi City, 26 March 2025

Cao Minh Thang
General Director

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

CASH FLOW STATEMENT

(Direct method)

For the fiscal year ended 31 December 2024

Unit: VND

ITEMS	Code	Note	Current year	Previous year
I. Cash flows from operating activities				
1. Cash inflows from business operations, service provisions and other income	01		1.681.133.802	2.356.809.064
2. Cash outflows for business operations and suppliers	02		(122.851.582)	(685.542.071)
3. Cash outflows for employees	03		(1.249.648.515)	(662.184.324)
4. Interest paid	04		-	-
5. Corporate income tax paid	05		-	-
6. Other cash inflows	06		482.130	29.844.288
7. Other cash outflows	07		(7.454.952.478)	(587.927.192)
Net cash flows from operating activities	20		(7.145.836.643)	450.999.765
II. Cash flows from investing activities				
1. Purchases and construction of fixed assets and other non-current assets	21		-	-
2. Proceeds from disposals of fixed assets and other non-current assets	22		-	-
3. Cash outflows for buying debt instruments of other entities	23		-	-
4. Cash recovered from lending, selling debt instruments of other entities	24		-	-
5. Investments in other entities	25		-	-
6. Withdrawals of investments in other entities	26		-	-
7. Dividends and profits received	27	VI.2	405.282	1.515.826
Net cash flows from investing activities	30		405.282	1.515.826

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Cash Flow Statement (cont.)

ITEMS	Code	Note	Current year	Previous year
III. Cash flows from financing activities				
1. Proceeds from issuing stocks, bonds and capital contributions from owners	31		-	-
2. Repayment for capital contributions and re-purchases of stocks already issued	32		-	-
3. Proceeds from short-term and long-term borrowings	33		-	-
4. Repayment for loan principals	34		-	-
5. Payments for financial lease principal	35		-	-
6. Dividends and profits paid to the owners	36		-	-
<i>Net cash flows from financing activities</i>	40		<u>-</u>	<u>-</u>
Net cash flows during the year	50		(7.145.431.361)	452.515.591
Beginning cash and cash equivalents	60	V.1	24.356.679.318	23.904.163.727
Effects of fluctuations in foreign exchange rates	61		-	-
Ending cash and cash equivalents	70	V.1	<u>17.211.247.957</u>	<u>24.356.679.318</u>

Le Phuong Linh
PreparerDinh Thi Huong Nhung
Chief Accountant

Hanoi City, 26 March 2025

Cao Minh Thang
General Director

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

STATEMENT OF CHANGES IN OWNER'S EQUITY

For the fiscal year ended 31 December 2024

Unit: VND

ITEMS	Note	Beginning balance		Changes during the year				Ending balance	
				2023		2024			
		01/01/2023	01/01/2024	Increase	Decrease	Increase	Decrease	31/12/2023	31/12/2024
1. Owner's capital	V.11a	60.000.000.000	60.000.000.000	-	-	-	-	60.000.000.000	60.000.000.000
2. Share premiums		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Other sources of capital		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Treasury stocks		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Differences on asset revaluation		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Foreign exchange differences		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investment and development fund		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Financial reserve fund		-	-	-	-	-	-	-	-
9. Other funds		-	-	-	-	-	-	-	-
10. Retained earnings/(losses)		(33.319.433.752)	(34.673.048.336)	-	1.353.614.584	779.263.370	-	(34.673.048.336)	(33.893.784.966)
Total		26.680.566.248	25.326.951.664	-	1.353.614.584	779.263.370	-	25.326.951.664	26.106.215.034

Le Phuong Linh

Preparer

Dinh Thi Huong Nhung

Chief Accountant



Cao Minh Thang

General Director

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

I. GENERAL INFORMATION

1. Ownership form

Pacific Bridge Capital Company (hereinafter referred to as “the Company”) is a joint stock company.

2. Operating field

The Company’s operating field is service.

3. Principal business activities

The Company’s principal business activities as in the Licenses are management of securities investment funds, securities investment companies, securities portfolios and securities investment consultancy.

4. Headcount

As at 31 December 2024, the Company’s headcount is 18 (as at 31 December 2023: 13). In which, as at 31 December 2024, there are 6 employees holding fund management practice certificates (as at 31 December 2023: 6).

II. FISCAL YEAR AND ACCOUNTING CURRENCY

1. Fiscal year

The fiscal year of the Company is from 01 January to 31 December annually.

2. Accounting currency unit

The accounting currency unit is Vietnamese Dong (VND) because the Company’s transactions are primarily made in VND.

III. ACCOUNTING STANDARDS AND SYSTEM

1. Accounting System

The Company applies the Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, the Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 05 September 2011 of the Ministry of Finance providing accounting guidance applicable to fund management companies and relevant statutory requirements on the preparation and presentation of the Financial Statements.

2. Statement of the compliance with the Accounting Standards and System

The General Director ensures to follow all the requirements of the Vietnamese Accounting Standards, the Vietnamese Enterprise Accounting System, the Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 05 September 2011 of the Ministry of Finance providing accounting guidance applicable to fund management companies and relevant statutory requirements on the preparation and presentation of the Financial Statements.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

3. Accounting form

The Company applies the accounting form of general journal.

4. Measurement basis

The Financial Statements, except for the Cash Flow Statement, are prepared on the accrual basis using the historical cost principle. The Cash Flow Statement is prepared using the direct method.

IV. ACCOUNTING POLICIES

1. Cash

Cash includes cash on hand and demand deposits.

2. Tangible fixed assets

Tangible fixed assets are determined by their historical costs less accumulated depreciation. Historical costs of tangible fixed assets include all the expenses paid by the Company to bring the asset to its working condition for its intended use. Other expenses arising subsequent to initial recognition are included into historical costs of fixed assets only if it can be clearly demonstrated that the expenditure has resulted in future economic benefits expected to be obtained from the use of these assets. Those which do not meet the above conditions will be recorded into operation costs during the year.

When a tangible fixed asset is sold or disposed, its historical cost and accumulated depreciation are written off, then any gain or loss arising from such disposal is included in the income or the expenses during the year.

Tangible fixed assets are depreciated in accordance with the straight-line method over their estimated useful lives. The Company's tangible fixed assets include office equipment which is depreciated from 3 to 5 years.

3. Intangible fixed assets

Intangible fixed assets are determined by their initial costs less accumulated amortization.

Initial costs of intangible fixed assets include all the costs paid by the Company to bring the asset to its working condition for its intended use. Other costs relevant to intangible fixed assets arising subsequent to initial recognition are included into operation costs during the year only if these costs are associated with a specific intangible fixed asset and result in future economic benefits expected to be obtained from the use of these assets.

When an intangible fixed asset is sold or disposed, its initial costs and accumulated amortization are written off, then any gain or loss arising from such disposal is included in the income or the expenses during the year.

The Company's intangible fixed asset only includes computer software. Expenses attributable to computer software, which is not a part associated with the relevant hardware, will be capitalized. Costs of computer software include all the expenses paid by the Company until the date the software is put into use. Computer software was fully amortized.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

4. Receivables

Receivables are recognized at the carrying amounts less allowances for doubtful debts.

The classification of receivables as trade receivables and other receivables is made according to the following principles:

- Trade receivables reflect receivables concerning the commercial nature arising from purchase and sale transactions between the Company and customers who are independent to the Company.
- Other receivables reflect receivables not concerning the commercial nature and irrelevant to purchase and sale transactions.

Allowance is made for each doubtful debt on the basis of the ages of debts after offsetting against liabilities (if any) or estimated loss as follows:

- As for overdue debts:
 - 30% of the value of debts overdue between 6 months and less than 1 year.
 - 50% of the value of debts overdue between 1 year and less than 2 years.
 - 70% of the value of debts overdue between 2 years and less than 3 years.
 - 100% of the value of debts overdue more than 3 years.
- As for doubtful debts: Allowance is made on the basis of the estimated loss.

Increases/(decreases) in the obligatory allowance for doubtful debts as at the balance sheet date are recorded into general and administration expenses.

5. Prepaid expenses

Prepaid expenses comprise actual expenses incurred and relevant to financial performance in several accounting periods. Prepaid expenses of the Company mainly include expenses of tools and expenses of office repair. These prepaid expenses are allocated over the prepayment period or period in which corresponding benefits are realized.

Expenses of tools

Expenses of tools being put into use are allocated into costs in accordance with the straight-line method for the maximum period of 3 years.

Expenses of repair

Expenses of office repair incurred once with high value are allocated into costs in accordance with the straight-line method in 36 months.

6. Operating leased assets

A lease is classified as an operating lease if it transfers substantially all the risks and rewards incident to ownership belonging to the lessor. The lease expenses are allocated in the Company's operation costs in accordance with the straight-line method over the lease term and do not depend on the method of lease payment.

7. Payables and accrued expenses

Payables and accrued expenses are recorded for the amounts payable in the future associated with the goods and services received. Accrued expenses are recorded based on reasonable estimates for the amounts payable.

The classification of payables as trade payables, accrued expenses and other payables is made on the basis of following principles:

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

- Trade payables reflect payables of commercial nature arising from the purchase of goods, services, or assets, of which the seller is an independent entity with the Company.
- Accrued expenses reflect expenses for goods, services received from suppliers or supplied to customers but have not been paid, invoiced or lack of accounting records and supporting documents; pay on leave payable to employees; and accrual of operation expenses.
- Other payables reflect payables of non-commercial nature and irrelevant to purchase, sales of goods or provisions of services.

The payables and accrued expenses are classified as short-term and long-term items in the Balance Sheet on the basis of their remaining term as at the balance sheet date.

8. Owner's equity

The contributed capital is recorded according to the actual amounts invested by shareholders less costs directly related to the capital contribution.

Retained earnings are the profit earned from the Company's operations.

9. Recognition of revenue and income

Revenue from provisions of services

Revenue from provisions of services, including revenue from management of securities investment funds, securities investment consultancy, management of entrusted investment portfolios and operational bonus is recognized in case the outcome of the contracts can be measured reliably and revenue shall be recognized on the basis of the completion rate.

In case the outcome of the contracts cannot be measured reliably, revenue is recognized only to extent of the expenses recognized which are recoverable.

Interest

Interest is recorded, based on the term and the actual interest rate applied in each particular period.

10. Corporate income tax

Corporate income tax includes current income tax and deferred income tax.

Current income tax

Current income tax is the tax amount computed based on the taxable income. Taxable income is different from accounting profit due to the adjustments of temporary differences between tax and accounting figures, non-deductible expenses as well as those of non-taxable income and losses brought forward.

Deferred income tax

Deferred income tax is the amount of corporate income tax payable or refundable due to temporary differences between book values of assets and liabilities serving the preparation of the Financial Statements, and the values for tax purposes. Deferred income tax liabilities are recognized for all the temporary taxable differences. Deferred income tax assets are recorded only when there is an assurance on the availability of taxable income in the future against which the temporarily deductible differences can be used.

Carrying values of deferred corporate income tax assets are considered as at the balance sheet date and will be reduced to the rate that ensures enough taxable income against which the benefits from part of or all of the deferred income tax can be used. Deferred corporate income tax assets, which have not been recorded before, are considered as at the balance sheet date and are recorded when there is certainly enough taxable income to use these unrecognized deferred corporate income tax assets.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

Deferred income tax assets and deferred income tax liabilities are determined at the estimated rate to be applied in the year when the assets are recovered or the liabilities are settled based on the effective tax rates as at the balance sheet date. Deferred income tax is recognized in the Income Statement. In the case that deferred income tax is related to the items of the owner's equity, corporate income tax will be included in the owner's equity.

The Company shall offset deferred tax assets and deferred tax liabilities if:

- The Company has the legal right to offset current income tax assets against current income tax liabilities; and
- Deferred income tax assets and deferred income tax liabilities are relevant to corporate income tax which is under the management of one tax authority either:
 - Of the same subject to corporate income tax; or
 - The Company has intention to pay current income tax liabilities and current income tax assets on a net basis or recover tax assets and settle tax liability simultaneously in each future period to the extent that the majority of deferred income tax liabilities or deferred income tax assets are paid or recovered.

11. Expenses

Expenses are those that result in outflows of the economic benefits and are recorded at the time of transactions or when incurrence of the transaction is reliable regardless of whether payment for expenses is made or not.

Expenses and their corresponding revenues are simultaneously recognized in accordance with matching principle. In the event that matching principle conflicts with prudence principle, expenses are recognized based on the nature and regulations of accounting standards in order to guarantee that transactions can be fairly and truly reflected.

12. Related parties

A party is considered a related party of the Company in case that party is able to control the Company or to cause material effects on the financial decisions as well as the operations of the Company. A party is also considered a related party of the Company in case that party is under the same control or is subject to the same material effects.

Considering the relationship of related parties, the nature of relationship is focused more than its legal form.

13. Financial instruments

Financial assets

The classification of financial assets depends on their nature and purposes and is determined at the date of initial recognition. The financial assets of the Company include cash, trade receivables and other receivables.

At the date of initial recognition, financial assets are recognized at original cost plus other costs directly related to those financial assets.

Financial liabilities

The classification of financial liabilities depends on their nature and purposes and is determined at the date of initial recognition. The financial liabilities of the Company include trade payables and other payables.

At the date of initial recognition, financial liabilities are recorded at original cost less other costs directly related to those financial liabilities.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)***Equity instrument***

Equity instrument is the contract which can prove the remaining benefits in the assets of the Company after deducting all of its liabilities.

Offsetting financial instruments

Financial assets and financial liabilities will be offset against each other and reflected at their net values in the Balance Sheet when, and only when, the Company:

- has a legal right to offset the recognized amounts; and
- has intention either to settle on a net basis, or to recognize the asset and to settle the liability simultaneously.

V. ADDITIONAL INFORMATION ON THE ITEMS OF THE BALANCE SHEET**1. Cash**

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Cash on hand	180.771.807	263.372.824
Demand deposits in banks	17.030.476.150	24.093.306.494
Total	17.211.247.957	24.356.679.318

2. Trade receivables

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Pacific Bridge Growth Investment Fund (a related party)	1.708.035.794	248.713.763
Other organizations and individuals	163.077.334	134.871.234
Total	1.871.113.128	383.584.997

3. Other receivables

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Deposit(i)	7.000.000.000	-
Other short-term receivables	630.566	470.083
Total	7.000.630.566	470.083

- (i) This is the deposit for transfer of the house located at No. 18 Trung Yen Alley, Hang Bac Ward, Hoan Kiem District, Hanoi City owned by Mr. Nguyen Thai Son and Ms. Ngo Thi Yen Ly according to the Deposit Contract No. 01/2024/HĐĐC-PBC.

4. Tangible fixed assets

	<u>Office equipment</u>
Historical costs	
Beginning balance	169.285.650
Ending balance	169.285.650
<i>In which:</i>	
Assets fully depreciated but still in use	83.045.650
Depreciation	
Beginning balance	104.605.660
Depreciation during the year	17.248.007
Ending balance	121.853.667

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

	<u>Office equipment</u>
Carrying values	
Beginning balance	64.679.990
Ending balance	<u>47.431.983</u>
<i>In which:</i>	
Assets temporarily not in use	-
Assets waiting for liquidation	-

5. Intangible fixed assets

The Company's intangible fixed asset only includes computer software which was fully amortized.

6. Long-term prepaid expenses

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Expenses of tools	4.457.823	69.046.819
Repair expenses	313.308.902	655.100.426
Other long-term prepaid expenses	-	678.856
Total	<u>317.766.725</u>	<u>724.826.101</u>

7. Deferred income tax assets

The Company has not recognized deferred income tax assets for 2023 taxable losses brought forward to offset against the income subject to tax of the following years for an amount of VND 1.180.006.430 (beginning balance: VND 1.992.503.903).

The Company made adjustments of taxable losses brought forward from the previous years according to the Decision No. 5703/QĐ-CT dated 18 December 2023 of Ho Chi Minh City Tax Department.

According to the current Law on Corporate Income Tax, the loss of any tax year is brought forward to offset against the income subject to tax of the following years for the maximum period of 5 years from year after the loss suffering year. Deferred income tax assets are not recognized for these accounts since there is little possibility on the availability of taxable income in the future against which these accounts can be used.

8. Trade payables

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Top Globis Corporation	86.240.000	86.240.000
Quang Minh Vietnam Investment and Trading Joint Stock Company	13.741.646	13.741.646
Total	<u>99.981.646</u>	<u>99.981.646</u>

9. Taxes and other obligations to the State Budget

	<u>Beginning balance</u>	<u>Amount payable during the year</u>	<u>Amount paid during the year</u>	<u>Ending balance</u>
Corporate income tax	-	-	-	-
Personal income tax	14.042.211	(4.671.104)	(6.666.666)	2.704.441
Other taxes	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Total	<u>14.042.211</u>	<u>(1.671.104)</u>	<u>(9.666.666)</u>	<u>2.704.441</u>

Corporate income tax

The Company has to pay corporate income tax on taxable income at the rate of 20%.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

Estimated corporate income tax payable is as follows:

	<u>Current year</u>	<u>Previous year</u>
Total accounting profit/(loss) before tax	779.263.370	(1.353.614.584)
Increases of accounting profit to determine profit subject to corporate income tax	33.234.103	145.672.983
Income subject to tax	812.497.473	(1.207.941.601)
Loss of previous years brought forward	(812.497.473)	-
Taxable income	-	(1.207.941.601)
Corporate income tax rate	20%	20%
Corporate income tax payable	-	-

Other taxes

The Company has declared and paid these taxes in line with the prevailing regulations.

10. Other short-term payables

This item reflects payables for Trade Union's expenditure.

11. Owner's equity**11a. Details of owner's capital**

	<u>Ending balance</u>		<u>Beginning balance</u>	
	<u>VND</u>	<u>Rate (%)</u>	<u>VND</u>	<u>Rate (%)</u>
Ms. Vu Thi Huyen Nga	25.725.000.000	42,88	25.725.000.000	42,88
Ms. Nguyen Ngoc Quynh	14.400.000.000	24,00	14.400.000.000	24,00
Mr. Nguyen Hoang Nam	8.100.000.000	13,50	8.100.000.000	13,50
Ms. Huynh Thi Ngan Trang	7.825.000.000	13,04	7.825.000.000	13,04
Sao Vang Investment Consultant Joint Stock Company	2.450.000.000	4,08	2.450.000.000	4,08
Mr. Cao Hoai Thanh	1.500.000.000	2,50	1.500.000.000	2,50
Total	60.000.000.000	100,00	60.000.000.000	100,00

11b. Shares

	<u>Ending balance</u>	<u>Beginning balance</u>
Number of shares registered to be issued	6.000.000	6.000.000
Number of shares sold to the public	6.000.000	6.000.000
- Common shares	6.000.000	6.000.000
- Preferred shares	-	-
Number of shares repurchased	-	-
- Common shares	-	-
- Preferred shares	-	-
Number of outstanding shares	6.000.000	6.000.000
- Common shares	6.000.000	6.000.000
- Preferred shares	-	-

Face value of outstanding shares: VND 10.000.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)**12. Deposits of entrusted investors**

	<u>Current year</u>	<u>Previous year</u>
Beginning balance	134.871.232	-
Increase during the year	47.766.339.322	437.117.808
Decrease during the year	47.859.722.255	302.246.576
Ending balance	41.488.299	134.871.232

13. Investment portfolios of entrusted investors

This item reflects the unlisted shares of local individual investors and overseas organizations.

14. Receivables from entrusted investors

This item reflects the receivables for portfolio management fees of entrusted investors.

15. Payables to entrusted investors

This item reflects the bond interest payables to the entrusted investors.

VI. ADDITIONAL INFORMATION ON THE ITEMS OF THE INCOME STATEMENT**1. Revenue****1a. Gross revenue**

This item reflects investment portfolio management fees.

1b. Revenue from provisions of services to related parties

The Company only provided services to Pacific Bridge Growth Investment Fund with an amount of VND 1.459.322.030 (previous year: VND 403.107.502).

2. Financial income

This item reflects bank deposit interest.

3. General and administration expenses

	<u>Current year</u>	<u>Previous year</u>
Staff costs	1.820.452.989	1.069.107.988
Depreciation/(amortization) of fixed assets	17.248.007	17.248.008
Taxes, fees and legal fees	7.952.989	23.286.261
Expenses for external services	523.772.968	932.710.119
Other expenses	1.993.215	9.409.200
Total	2.371.420.168	2.051.761.576

4. Other expenses

	<u>Current year</u>	<u>Previous year</u>
Fines for contract violation	-	75.517.449
Tax fines and tax collected in arrears	13.649.256	70.155.534
Other expenses	4.734.421	-
Total	18.383.677	145.672.983

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)**5. Earnings per share****5a. Basic earnings per share**

	<u>Current year</u>	<u>Current year</u>
Accounting profit/(loss) after corporate income tax	779.263.370	(1.353.614.584)
Adjustments	-	-
Profit/(loss) used to calculate basic earnings per share	779.263.370	(1.353.614.584)
The weighted average number of ordinary shares outstanding during the year	6.000.000	6.000.000
Basic earnings per share	130	(226)

5b. Other information

There are no transactions over the common share or potential common share from the balance sheet date until the date of these Financial Statements.

6. Business operations

	<u>Current year</u>	<u>Previous year</u>
Receipt of entrusted securities investment		
Pacific Bridge Growth Investment Fund	1.459.322.030	403.107.502
Dai Thanh Phat Investment & Development Joint Stock Company	14.287.614	-
Gallantlion Resources Pte. Ltd.	18.159.839	-
Individual customers	1.676.892.450	437.624.059
Total	3.168.661.933	840.731.561

7. Financial risk management

The Company is exposed to the following financial risks: credit risk and liquidity risk. The General Director is responsible for setting up policies and controls to minimize financial risks as well as to monitor the implementation of such policies and controls.

7a. Credit risk

Credit risk is the risk that one contractual party will cause a financial loss for the Company by its failure to pay for its obligations.

Credit risk of the Company mainly arises from its trade receivables and cash in bank.

Cash in bank

The Company's term deposits and demand deposits are in the well-known banks in Vietnam; therefore, the credit risk level arising from cash in bank is low.

Trade receivables

The Company reduces its credit risks by entering into transactions only with the entities which are assessed to have good financial positions and by asking the new customers, who deal with the company for the first time or of whom the information on financial position has not been obtained, to provide collaterals. Additionally, the Company's accountants always follow up the receivables and speed up for the recoveries.

The maximum credit risk level on financial assets is their carrying values (see Note No. VI.8 regarding carrying values of financial assets).

The Company's financial assets are not yet overdue or devaluated.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANYAddress: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City**FINANCIAL STATEMENTS**

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)**7b. Liquidity risk**

Liquidity risk is the risk that the Company will encounter difficulty in meeting obligations associated with financial liabilities.

The Company's liquidity risks mainly arise from the differences in maturity dates of financial assets and financial liabilities.

The Company controls liquidity risk by maintaining an appropriate amount of cash that the General Director thinks it is suitable to the Company's operations to minimize the effects of the changes in cash flows to the Company.

The payment term of financial liabilities according to the remaining term is 1 year or less.

The General Director believes that the risk level associated with payments to financial liabilities is low. The Company has sufficient capacity to settle all financial obligations when they are due from its operating cash flows.

7c. Collaterals

The Company has not had any collateral given to or received from other entities as at 31 December 2024 and 31 December 2023.

8. Financial assets and financial liabilities**Financial assets**

Carrying values of financial assets are as follows:

	Carrying values				Fair values	
	Ending balance		Beginning balance		Ending balance	Beginning balance
	Original amount	Provisions	Original amount	Provisions		
Cash	17.211.247.957	-	24.356.679.318	-	17.211.247.957	24.356.679.318
Trade receivables	1.871.113.128	-	383.584.997	-	1.871.113.128	383.584.997
Other receivables	7.000.630.566	-	470.083	-	7.000.630.566	470.083
Total	26.082.991.651	-	24.740.734.398	-	26.082.991.651	24.740.734.398

Financial liabilities

Carrying values of financial liabilities are as follows:

	Carrying values		Fair values	
	Ending balance	Beginning balance	Ending balance	Beginning balance
Trade payables	99.981.646	99.981.646	99.981.646	99.981.646
Total	99.981.646	99.981.646	99.981.646	99.981.646

Fair values of cash, receivables and payables are equivalent to their carrying values since these instruments have short-term periods.

PACIFIC BRIDGE CAPITAL COMPANY

Address: 6th Floor, No. 389 De La Thanh Street, Thanh Cong Ward, Ba Dinh District, Hanoi City

FINANCIAL STATEMENTS

For the fiscal year ended 31 December 2024

Notes to the Financial Statements (cont.)

VII. OTHER DISCLOSURES

1. Transactions and balances with related parties

The Company's related parties include the key managers, their related individuals and other related parties.

1a. Transactions and balances with the key managers and their related individuals

The Company's key managers include the Board of Management and the General Director. The key managers' related individuals are their close family members.

Transactions with the key managers and their related individuals

The Company has no transactions with the key managers and their related individuals.

Balances with the key managers and their related individuals

The Company has no balances with the key managers and their related individuals.

Remuneration of the key managers

	Current year	Previous year
General Director	117.444.000	117.444.000
Board Members	102.120.000	102.120.000

1b. Transactions and balances with other related parties

Other related party of the Company only includes Pacific Bridge Growth Investment Fund which is the Company's member fund.

Transactions with other related party

Apart from transactions with Pacific Bridge Growth Investment Fund presented in Note No. VI.1, the Company has no other transactions with this related party.

Balances with other related party

Balances with other related party are presented in Note No. V.2.

2. Subsequent events

There are no material subsequent events which are required adjustments or disclosures in the Financial Statements.

Le Phuong Linh
Preparer

Dinh Thi Huong Nhung
Chief Accountant

Hanoi City, 26 March 2025

Cao Minh Thang
General Director