

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ
TRÍ TUỆ VIỆT NAM

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: ..08../2024/CV-IVAM

Tp Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2024

V/v Giải trình chênh lệch từ 10% trở lên của
LNST Quý I 2024 so với cùng kỳ năm 2023.

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Vụ Quản lý các Công ty Quản lý quỹ và Quỹ đầu tư
chứng khoán

Căn cứ Khoản 4 Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 16 tháng 11 năm 2020 hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Quản lý Quỹ Trí tuệ Việt Nam ("Công ty") xin được giải trình nội dung lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Quý I.2024 thay đổi trên 10% so với cùng kỳ năm 2023 như sau:

Đơn vị tính đồng

Chỉ tiêu	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023	Chênh lệch	Tỷ lệ so sánh
Lợi nhuận sau thuế	758,853,013	(1,057,564,288)	1,816,417,301	171.75%

Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2024 tăng 171.75% so cùng kỳ năm 2023 là do nguyên nhân chủ yếu sau đây:

So với cùng kỳ tổng doanh thu tăng 1,17 tỷ đồng tương đương 231.21 %, tổng chi phí giảm 0.64 tỷ đồng tương đương -41.56%, trong đó hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và chi phí tài chính khác giảm 0.31 tỷ đồng, chi phí kinh doanh giảm 0,30 tỷ, chi phí quản lý giảm 0,03 tỷ đồng.

Trên đây Công ty xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên 10% tại Báo cáo tài chính quý I năm 2024 so với cùng kỳ năm 2023 theo quy định của pháp luật.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

TM. CÔNG TY CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ

TRÍ TUỆ VIỆT NAM

TỔNG GIÁM ĐỐC



MAI TRUNG DŨNG

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAM
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024



Hà Nội, tháng 4 năm 2024

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
Bảng cân đối kế toán	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	5
Thuyết minh báo cáo tài chính	6-16

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		68,330,131,155	67,028,817,840
I. Tiền và khoản tương đương tiền	110		29,282,801,941	242,237,442
1 Tiền	111	4.1	9,282,801,941	242,237,442
2 Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		38,528,134,000	64,869,108,532
1 Đầu tư ngắn hạn	121	4.2	48,578,988,374	77,815,587,558
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	4.2	(10,050,854,374)	(12,946,479,026)
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		513,139,591	1,914,821,314
1 Phải thu của khách hàng	131		88,000,000	1,388,060,000
2 Trả trước người bán	132		41,856,205	44,600,005
3 Phải thu hoạt động nghiệp vụ	133	4.3	176,920,451	321,708,612
4 Các khoản phải thu khác	135	4.4	206,362,935	160,452,697
IV Hàng tồn kho	140			
V Tài sản ngắn hạn khác	150		6,055,623	2,650,552
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.5	5,174,564	1,769,493
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		881,059	881,059
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5 Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		42,332,004	55,770,170
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1 Phải thu dài hạn khách hàng	211			
4 Phải thu dài hạn khác	218	4.6		
II. Tài sản cố định	220		-	-
1 Tài sản cố định hữu hình	221			
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế	223			
2 Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		42,332,004	55,770,170
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	42,332,004	55,770,170
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3 Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG TÀI SẢN	270		68,372,463,159	67,084,588,010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

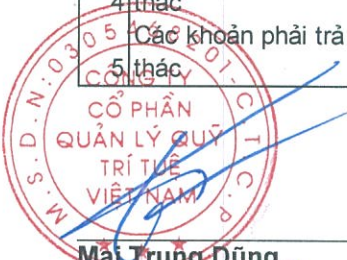
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,419,251,806	3,890,229,670
I. Nợ phải trả	310		4,419,251,806	3,890,229,670
1 Vay ngắn hạn	311			
2 Phải trả người bán ngắn hạn	312		1,596,554,373	1,595,563,187
3 Người mua trả tiền trước	313			-
3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		211,098,573	281,408,342
4 Phải trả người lao động	315		457,190,219	
5 Chi phí phải trả	316		1,879,141,000	1,845,611,000
6 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	4.8	275,267,641	167,647,141
7 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1 Các khoản phải trả, phải nộp khác	331		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		63,953,211,353	63,194,358,340
I. Vốn chủ sở hữu	410		63,953,211,353	63,194,358,340
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		116,000,000,000	116,000,000,000
2 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(52,046,788,647)	(52,805,641,660)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			-	-
TỔNG NGUỒN VỐN			68,372,463,159	67,084,588,010

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
1 Chứng khoán lưu ký của Công ty	006		31,789,700,000	44,708,700,000
- Chứng khoán giao dịch	007		31,789,700,000	44,708,700,000
2 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030		22,807,950,404	1,272,830,334
- Tiền gửi của NĐT ủy thác trong nước	031	4.10	22,807,950,404	1,272,830,334
3 Danh mục đầu tư của NĐT ủy thác	040		26,538,219,938	34,677,690,706
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		26,538,219,938	34,677,690,706
+ Cổ phiếu niêm yết		4.11		
+ Cổ phiếu không niêm yết				
+ Tiền gửi có kỳ hạn				
Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy				
4 thác	050			909,650,000
5 Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy	051		90,801,055	184,904,524



Mai Trung Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 4 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán quý I kết thúc ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	340,581,066	146,279,862	340,581,066	146,279,862
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	10	340,581,066	146,279,862	340,581,066	146,279,862
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	72,000,000	375,234,091	72,000,000	375,234,091
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	268,581,066	(228,954,229)	268,581,066	(228,954,229)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,336,279,623	360,004,847	1,336,279,623	360,004,847
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	(1,593,636,083)	(1,285,017,782)	(1,593,636,083)	(1,285,017,782)
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2,431,602,894	2,466,750,233	2,431,602,894	2,466,750,233
9. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30	766,893,878	(1,050,681,833)	766,893,878	(1,050,681,833)
10. Thu nhập khác	31	-	-	-	-
11. Chi phí khác	32	8,040,865	6,882,000	8,040,865	6,882,000
12. Lợi nhuận khác	40	(8,040,865)	(6,882,000)	(8,040,865)	(6,882,000)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	758,853,013	(1,057,563,833)	758,853,013	(1,057,563,833)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	455	-	455
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	758,853,013	(1,057,564,288)	758,853,013	(1,057,564,288)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	60	65	(151)	65	(151)



Mai Trung Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 4 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán Quý I kết thúc ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	485,369,227	52,582,689
2 Tiền chi trả hoạt động nghiệp vụ và cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(84,518,230)	(197,540,230)
3 Tiền chi trả người lao động	03	(1,323,930,073)	(2,174,404,222)
4 Tiền chi lãi vay	04		2,589,000
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(505,469,793)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	43,321,816	2,782,912,673
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(1,905,261,760)	(3,649,160,856)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2,785,019,020)	(3,688,490,739)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5,662,728)	(14,390,909)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3 Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4 Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5 Tiền chi góp vốn vào các đơn vị khác	25		(13,618,015,000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	31,831,188,000	33,786,887,000
7 Tiền thu cổ tức, lợi nhuận được chia	27	58,247	87,751,751
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	31,825,583,519	20,242,232,842
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận góp vốn 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 gốc vay	34		(1,000,000,000)
5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6 Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(1,000,000,000)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động trong kỳ	50	29,040,564,499	15,553,742,103
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	242,237,442	11,258,031,845
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	29,282,801,941	26,811,773,948



Mai Trung Dũng
Tổng Giám đốc

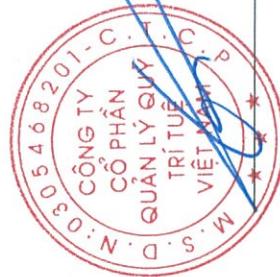
Ngày 15 tháng 4 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
	Tại 01/01/2023		Năm 2023		Năm 2024		Tại 31/03/2023	
	Tại 01/01/2023 VND	Tại 01/01/2024 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại 31/03/2022 VND	Tại 31/03/2023 VND
1. Vốn đầu tư của CSH	116,000,000,000 (35,543,971,713)	116,000,000,000 (52,805,641,660)	-	-	-	-	116,000,000,000 (36,601,536,001)	116,000,000,000 (52,046,788,647)
2. LNST chưa phân phối			-	1,057,564,288	758,853,013	-		
Cộng	80,456,028,287	63,194,358,340	-	1,057,564,288	758,853,013	-	79,398,463,999	63,953,211,353



Mai Trung Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 4 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Trí tuệ Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) có tiền thân là Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Bảo Tín, thành lập và hoạt động theo Quyết định số 25/UBCK-GP ngày 14/01/2008 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Theo Giấy phép điều chỉnh số 22/GPĐC-UBCK ngày 21/11/2011, Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Đối tác Toàn cầu (tên giao dịch là GPA-Global Partners Asset Management). Theo Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK ngày 08/4/2015, Công ty tiếp tục đổi tên thành Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Trí tuệ Việt Nam (tên giao dịch là Intellectual Vietnam Asset Management).

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã thực hiện thay đổi một số lần Giấy phép thành lập và hoạt động. Giấy phép điều chỉnh những lần gần nhất là số 83/GPĐC-UBCK ngày 28/09/2021 điều chỉnh vốn điều lệ của Công ty là 116.000.000.000 VND, chia thành 11.600.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 VND/cổ phần, số 117/GPĐC-UBCK ngày 20/12/2021 thay đổi người Đại diện theo pháp luật và số 118/GPĐC-UBCK ngày 30/11/2022 thay đổi địa chỉ trụ sở chính, số 73/GPĐC-UBCK ngày 19/09/2023 thay thông tin người Đại diện theo pháp luật. Thời gian hoạt động của Công ty là 50 năm.

Hiện tại, trụ sở chính của Công ty tại Tầng 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2024 là 17 người (tại ngày 01/01/2024 là 17 người)

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty 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.

Công ty là doanh nghiệp hoạt động kinh doanh có đủ điều kiện – 09 (chín) nhân viên có Giấy phép hành nghề quản lý quỹ.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

2.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05/9/2011 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2.2 Kỳ kế toán

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

Kỳ kế toán giữa niên độ Quý I bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

3.1 Tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Công ty đã tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05/9/2011 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính này.

3.2 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 03 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.4 Đầu tư chứng khoán ngắn hạn

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận tại ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc, bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính và Thông tư Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/08/2022. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản chứng khoán đầu tư tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được hạch toán vào chi phí tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị gốc các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng phải lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc năm tài chính. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 và Thông tư Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/08/2022 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6 Chi phí trả trước

Chi phí chờ phân bổ bao gồm chi phí thuê văn phòng, chi phí công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được trình bày ở khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoản thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.7 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ báo cáo.

3.8 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian sử dụng hữu ích ước tính của các tài sản cố định cụ thể như sau:

	<u>Thời gian sử dụng</u>
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 năm

3.9 Thuê hoạt động

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng phù hợp với thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản lợi ích đã thu hoặc phải thu liên quan tới hợp đồng thuê hoạt động cũng được phân bổ theo đường thẳng phù hợp với thời hạn thuê của hợp đồng.

3.10 Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Trong trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán thì Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo kết quả hoàn thành của từng giao dịch tại ngày lập báo cáo tài chính.

Thu nhập từ lãi tiền gửi và các khoản đầu tư

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư

Doanh thu từ các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chỉ được

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

chuyển giao cho người mua khi hoàn thành giao dịch (đối với chứng khoán niêm yết) hoặc khi hoàn thành hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

3.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty trước khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.12 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ kế toán chủ yếu bao gồm lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, dự phòng giảm giá chứng khoán và các chi phí tài chính khác.

3.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; lệ phí môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện nước, điện thoại...) và các khoản chi bằng tiền khác.

3.14 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty có nghĩa vụ nộp thuế Thu nhập Doanh nghiệp (thuế "TNDN") với thuế suất bằng 20% lợi nhuận thu được từ tất cả các hoạt động kinh doanh, áp dụng đối với doanh nghiệp nhỏ theo quy định hiện hành. Trong kỳ, Công ty kinh doanh lỗ nên chưa phát sinh nghĩa vụ nộp thuế TNDN.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của Cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Các hoạt động kinh doanh dịch vụ của Công ty thuộc diện không chịu thuế giá trị gia tăng.

Các loại thuế khác

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

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tiền mặt	41,762,372	86,173
Tiền gửi ngân hàng	9,241,039,569	242,151,269
Các khoản tương đương tiền	20,000,000,000	
Cộng	29,282,801,941	242,237,442

4.2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2024				Tại ngày 01/01/2024			
	Số lượng	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	8,000	162,102,880	112,352,000	49,750,880	8,000	162,102,880	112,352,000	49,750,880
Cổ phiếu niêm yết	3,170,970	48,416,885,494	38,415,782,000	10,001,103,494	4,462,870	77,653,484,678	64,886,815,000	12,896,728,146
			-	-				-
Cộng	3,178,970	48,578,988,374	38,528,134,000	10,050,854,374	4,470,870	77,815,587,558	64,999,167,000	12,946,479,026

4.3 Phải thu hoạt động nghiệp vụ

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư	124,277,595	187,271,645
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	52,642,856	112,789,365
Phải thu phí thưởng hoạt động		21,647,602
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
Cộng	176,920,451	321,708,612

4.4 Phải thu khách hàng, Phải thu khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tạm ứng	182,773,894	160,452,697
Phải thu tiền bán chứng khoán	88,000,000	1,388,060,000
Phải thu lãi tiền gửi	23,589,041	
Phải thu khác		
Cộng	294,362,935	1,548,512,697
4.5 Chi phí trả trước ngắn hạn		
	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phí dịch vụ trả trước	4,618,949	878,725
Chi phí công cụ dụng cụ trả trước	555,615	890,768
Khác		
Cộng	5,174,564	1,769,493
4.6 Chi phí trả trước dài hạn		
	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Gói cước trả trước (Internet, Chữ ký số, dịch vụ bảo hiểm online)	2,502,313	2,721,053
Máy tính, CCDC nội thất văn phòng	39,829,691	53,049,117
Cộng	42,332,004	55,770,170
4.7 Các khoản phải trả, phải nộp khác		
	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải trả, phải nộp ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	165,047,141	165,047,141
Bảo hiểm xã hội	28,110,800	
Bảo hiểm y tế	4,922,100	
Bảo hiểm thất nghiệp	2,187,600	
Thù lao HĐQT và BKS	72,000,000	
Phải trả, phải nộp khác	3,000,000	2,600,000
Cộng	275,267,641	167,647,141

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

4.8 Vốn chủ sở hữu

4.9.1. Vốn góp

Tên cổ đông	Số vốn đã góp			
	Tại ngày 31/03/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	VND	%	VND	%
Các cổ đông cá nhân	111,000,000,000	95.69	111,000,000,000	95.69
Cổ đông tổ chức	5,000,000,000	4.31	5,000,000,000	4.31
Cộng	116,000,000,000	100.00	116,000,000,000	100.0

4.9.2 Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11,600,000	11,600,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,600,000	11,600,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	11,600,000	11,600,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,600,000	11,600,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	11,600,000	11,600,000
Mệnh giá cổ phiếu (VND/ cổ phiếu)	10,000	10,000

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

4.10 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	Tổ chức	Cá nhân	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2024	72,400,174	1,200,430,160	1,272,830,334
Số tăng trong kỳ	33,719	32,469,576,135	32,469,609,854
Số giảm trong kỳ	(9,008,913)	(10,925,480,871)	(10,934,489,784)
Số dư tại ngày 31/03/2024	63,424,980	22,744,525,424	22,807,950,404

4.11 Danh mục đầu của nhà đầu tư ủy thác trong nước

Giá trị ghi số

	Tổ chức	Cá nhân	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2024	655,338,000	34,022,352,706	34,677,690,706
Cổ phiếu niêm yết	655,338,000	34,022,352,706	34,677,690,706
Cổ phiếu không niêm yết	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2024	655,338,000	25,882,881,938	26,538,219,938
Cổ phiếu niêm yết	655,338,000	25,882,881,938	26,538,219,938
Chứng chỉ quỹ	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-

Giá trị thị trường

	Tổ chức	Cá nhân	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2024	1,003,800,000	34,950,460,000	35,954,260,000
Cổ phiếu niêm yết	1,003,800,000	34,950,460,000	35,954,260,000
Cổ phiếu không niêm yết	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2024	1,013,360,000	27,275,930,000	28,289,290,000
Cổ phiếu niêm yết	1,013,360,000	27,275,930,000	28,289,290,000
Chứng chỉ quỹ	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Doanh thu

	Quý I		Lũy kế đến hết Quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
DT hoạt động quản lý Quỹ đầu tư	194,040,680	111,405,477	194,040,680	111,405,477
DT hoạt động quản lý danh mục đầu tư	146,540,386	34,874,385	146,540,386	34,874,385
DT hoạt động tư vấn đầu tư				
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần	340,581,066	146,279,862	340,581,066	146,279,862

5.2 Chi phí hoạt động kinh doanh

	Quý I		Lũy kế đến hết Quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nhân viên trực tiếp	72,000,000	375,234,091	72,000,000	375,234,091
Chi phí khác	-	-	-	-
Cộng	72,000,000	375,234,091	72,000,000	375,234,091

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I		Lũy kế đến hết Quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lãi tiền gửi	23,647,288	88,502,259	23,647,288	88,502,259
Lãi đầu tư tài chính	1,312,632,335 [†]	271,502,588	1,312,632,335 [†]	271,502,588
Cổ tức, lợi nhuận được chia				
Doanh thu hoạt động tài chính khác				
Cộng	1,336,279,623	360,004,847	1,336,279,623	360,004,847

5.4 Chi phí tài chính

	Quý I		Lũy kế đến hết Quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	1,301,988,569	1,991,793,703	1,301,988,569	1,991,793,703
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(2,895,624,652)	(3,288,318,485)	(2,895,624,652)	(3,288,318,485)
Chi phí tài chính khác		11,507,000		11,507,000
Cộng	(1,593,636,083)	(1,285,017,782)	(1,593,636,083)	(1,285,017,782)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

5.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I		Lũy kế đến hết quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1,625,273,913	1,410,532,769	1,625,273,913	1,410,532,769
Chi phí vật liệu văn phòng		11,822,603		11,822,603
Chi phí dụng cụ văn phòng	14,607,307		14,607,307	
Thuế và các khoản lệ phí	7,700,589	79,301,298	7,700,589	79,301,298
Chi phí khấu hao, Phân bổ TSCĐ,CCDC				
Chi phí dịch vụ mua ngoài	478,992,092	697,721,563	478,992,092	697,721,563
Chi phí khác bằng tiền	305,028,993	267,372,000	305,028,993	267,372,000
Cộng	2,431,602,894	2,466,750,233	2,431,602,894	2,466,750,233

5.6 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập tính thuế của năm hiện tại. Thu nhập tính thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong năm khác, không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế và cũng không bao gồm các khoản thu nhập được miễn thuế và các khoản chuyển lỗ năm trước. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc năm tài chính.

5.7 Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Quý I		Lũy kế đến hết Quý I	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nhân công	1,697,273,913	1,785,766,860	1,697,273,913	1,785,766,860
Chi phí cho hoạt động nghiệp vụ	-	-	-	-
Chi phí dụng cụ văn phòng	14,607,307	11,822,603	14,607,307	11,822,603
Thuế và các khoản lệ phí	7,700,589	79,301,298	7,700,589	79,301,298
Chi phí khấu hao, Phân bổ TSCĐ,CCDC	-	-	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	478,992,092	697,721,563	478,992,092	697,721,563
Chi phí khác bằng tiền	305,028,993	267,372,000	305,028,993	267,372,000
Cộng	2,503,602,894	2,841,984,324	2,503,602,894	2,841,984,324

5.8 Công cụ tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

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

	Tại ngày 31/03/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	29,282,801,941	242,237,442
Phải thu khách hàng và phải thu khác	513,139,591	1,914,821,314
Đầu tư ngắn hạn	38,528,134,000	64,869,108,532
- Giá gốc	48,578,988,374	77,815,587,558
- Dự phòng giảm giá	(10,050,854,374)	(12,946,479,026)
Cộng	68,324,075,532	67,026,167,288
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	1,871,822,014	1,763,210,328
Chi phí phải trả	1,879,141,000	1,845,611,000
Cộng	3,750,963,014	3,608,821,328

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Các bên được gọi 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 đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Theo đó, bên liên quan của Công ty bao gồm các cổ đông, thành viên trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát Công ty các Quỹ đầu tư do Công ty Quản lý quản lý và Ngân hàng lưu ký.

6.1.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát Quý I năm 2024 là 1.152.000.000 đồng.

6.1.2 Nghiệp vụ và số dư với Ngân hàng lưu ký, Các Quỹ đầu tư.

Bên Liên Quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị	Số đầu dư tại ngày 01/01/2024	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số dư tại ngày 31/03/2024
Quỹ đầu tư khám phá giá trị Việt Nam	Quỹ được quản lý	Phí quản lý	85,638,041	82,584,202	85,638,041	82,584,202	85,638,041
Quỹ đầu tư giá trị Việt Nam	Quỹ được quản lý	Phí quản lý	108,402,639	104,687,443	108,402,639	174,450,528	38,639,554
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam-CN Hà Thành	Ngân hàng lưu ký	Phí dịch vụ ngân hàng lưu ký, Quỹ WDF	10,853,890	14,609,050	10,853,890		25,462,940
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam-CN Hà Thành	Ngân hàng lưu ký	Phí dịch vụ ngân hàng lưu ký, Quỹ WIF	30,000,000	40,000,000	30,000,000		70,000,000



Mai Trung Dũng
Giám đốc tài chính
Ngày 15 tháng 4 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

Công ty quản lý quỹ Trí Tuệ Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 7, Số 2A, Đại Cồ Việt, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

Điện thoại: Fax:

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ

Quý: I
Năm: 2024

Thông tư số 125/2011/TT-BTC, 15/2006/QĐ-BTC

STT	Nội dung	Tên sheet
1	Bảng cân đối kế toán	BangCanDoiKeToan_06001
2	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	BCKetQuaHoatDongKinhDoanh_06202
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	BCLuuChuyenTienTe_06003

Ghi chú Không đổi tên sheet

Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã chỉ tiêu".

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Quách Trung Kiên


Quách Trung Kiên




Mai Trung Dũng



Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1			
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		68,330,131,155.00	67,028,817,840.00
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		29,282,801,941.00	242,237,442.00
1. Tiền	111		9,282,801,941.00	242,237,442.00
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000.00	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		38,528,134,000.00	64,869,108,532.00
1. Đầu tư ngắn hạn	121		48,578,988,374.00	77,815,587,558.00
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn(*)	129		(10,050,854,374.00)	(12,946,479,026.00)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		513,139,591.00	1,914,821,314.00
1. Phải thu của khách hàng	131		88,000,000.00	1,388,060,000.00
2. Trả trước cho người bán	132		41,856,205.00	44,600,005.00
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		176,920,451.00	321,708,612.00
5. Các khoản phải thu khác	135		206,362,935.00	160,452,697.00
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,055,623.00	2,650,552.00
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,174,564.00	1,769,493.00
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		881,059.00	881,059.00
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		42,332,004.00	55,770,170.00
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của 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			
1. Tài sản cố định hữu hình	221		-	-
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223			
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		-	-
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		42,332,004.00	55,770,170.00
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		42,332,004.00	55,770,170.00
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		68,372,463,159.00	67,084,588,010.00

A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		4,419,251,806.00	3,890,229,670.00
I. Nợ ngắn hạn	310		4,419,251,806.00	3,890,229,670.00
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		1,596,554,373.00	1,595,563,187.00
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		211,098,573.00	281,408,342.00
5. Phải trả người lao động	315		457,190,219.00	
6. Chi phí phải trả	316		1,879,141,000.00	1,845,611,000.00
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		275,267,641.00	167,647,141.00
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			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		63,953,211,353.00	63,194,358,340.00
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		116,000,000,000.00	116,000,000,000.00
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		(52,046,788,647.00)	(52,805,641,660.00)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		68,372,463,159.00	67,084,588,010.00
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhân kỹ lưỡng	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		31,789,700,000.00	44,708,700,000.00
Trong đó:	3			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		31,789,700,000.00	44,708,700,000.00
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 toà 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			
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020			
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030		22,807,950,404.00	1,272,830,334.00
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		22,807,950,404.00	1,272,830,334.00
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032			
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040		26,538,219,938.00	34,677,690,706.00
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		26,538,219,938.00	34,677,690,706.00
9.2. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042			
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050			909,650,000.00
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051		90,801,055.00	184,904,524.00

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay		Năm trước
					4	5	
1	2	3					
1. Doanh thu	01		340,581,066.00	146,279,862.00	340,581,066.00	146,279,862.00	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02						
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		340,581,066.00	146,279,862.00	340,581,066.00	146,279,862.00	
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11		72,000,000.00	375,234,091.00	72,000,000.00	375,234,091.00	
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh(20=10-11)	20		268,581,066.00	(228,954,229.00)	268,581,066.00	(228,954,229.00)	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,336,279,623.00	360,004,847.00	1,336,279,623.00	360,004,847.00	
7. Chi phí tài chính	22		(1,593,636,083.00)	(1,285,017,782.00)	(1,593,636,083.00)	(1,285,017,782.00)	
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,431,602,894.00	2,466,750,233.00	2,431,602,894.00	2,466,750,233.00	
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20 +(21-22)- 25)	30		766,893,878.00	(1,050,681,833.00)	766,893,878.00	(1,050,681,833.00)	
10. Thu nhập khác	31						
11. Chi phí khác	32		8,040,865.00	6,882,000.00	8,040,865.00	6,882,000.00	
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(8,040,865.00)	(6,882,000.00)	(8,040,865.00)	(6,882,000.00)	
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		758,853,013.00	(1,057,563,833.00)	758,853,013.00	(1,057,563,833.00)	
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	455.00	-	455.00	
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		758,853,013.00	(1,057,564,288.00)	758,853,013.00	(1,057,564,288.00)	
17. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		65.42	(91.17)	65.42	(91.17)	

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		485,369,227	52,582,689
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(84,518,230)	(197,540,230)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,323,930,073)	(2,174,404,222)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			2,589,000
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			(505,469,793)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		43,321,816	2,782,912,673
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(1,905,261,760)	(3,649,160,856)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,785,019,020)	(3,688,490,739)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	2			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5,662,728)	(14,390,909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(13,618,015,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		31,831,188,000	33,786,887,000
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		58,247	87,751,751
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		31,825,583,519	20,242,232,842
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	3			
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			(1,000,000,000)
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		-	(1,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		29,040,564,499	15,553,742,103
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		242,237,442	11,258,031,845
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		29,282,801,941	26,811,773,948

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
			Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B		1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	125051		116,000,000,000	116,000,000,000					116,000,000,000	116,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	125052									
3. Vốn khác của chủ sở hữu	125053									
4. Cổ phiếu quỹ (*)	125054									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	125055									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	125056									
7. Quỹ đầu tư phát triển	125057									
8. Quỹ dự phòng tài chính	125058									
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	125059									
10. Lợi nhuận chưa phân phối	125060		(35,543,971,713)	(52,805,641,660)		1,057,564,288	758,853,013		(36,601,536,001)	(52,046,788,647)
Cộng	125061		80,456,028,287	63,194,358,340		1,057,564,288	758,853,013		79,398,463,999	63,953,211,353



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI SẢN CÓ - TÀI SẢN NỢ

Quý I năm 2024

Đvt: đồng

Khoản mục	Số dư đầu kỳ	Phát sinh Nợ	Phát sinh Có	Số dư cuối kỳ
I. Tài sản có (sử dụng vốn)	67,084,588,010	139,807,863,600	138,519,988,451	68,372,463,159
1. Tiền mặt tại quỹ	242,237,442	54,140,837,790	45,100,273,291	9,282,801,941
- Tiền mặt tại quỹ	86,173	167,000,000	125,323,801	41,762,372
- Tiền gửi tại ngân hàng	242,151,269	53,973,837,790	44,974,949,490	9,241,039,569
- Tiền đang chuyển	-	-	-	-
2. Hoạt động nghiệp vụ	64,869,108,532	54,713,930,525	61,054,905,057	58,528,134,000
a/ Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn	77,815,587,558	1,283,885,050	30,520,484,234	48,578,988,374
- Chứng khoán chính phủ				
- Chứng khoán được chính phủ bảo lãnh				
- Chứng khoán do các tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính khác phát hành				
- Chứng khoán do các tổ chức kinh tế phát hành	77,815,587,558	1,283,885,050	30,520,484,234	48,578,988,374
b/ Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-	-	-
c/ Đầu tư ngắn hạn khác	-	20,000,000,000	-	20,000,000,000
d/ Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư khác	(12,946,479,026)	33,430,045,475	30,534,420,823	(10,050,854,374)
3. Tài sản có khác	1,973,242,036	30,953,095,285	32,364,810,103	561,527,218
II. Tài sản nợ (nguồn vốn)	67,084,588,010	4,612,238,070	5,900,113,219	68,372,463,159
1. Vay, nhận quản lý vốn đầu tư của TCTD, các tổ chức tài chính khác trong nước				
2. Vay, nhận quản lý vốn đầu tư của các đối tượng khác trong nước	-	-	-	-
3. Vay, nhận quản lý vốn đầu tư của nhà đầu tư nước ngoài				
4. Thanh toán giao dịch chứng khoán của người đầu tư				
5. Vốn và các quỹ	63,194,358,340	1,138,221,306	1,897,074,319	63,953,211,353
a/ Vốn góp ban đầu	116,000,000,000	-	-	116,000,000,000
b/ Vốn bổ sung				
c/ Vốn điều chỉnh				
d/ Các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối	(52,805,641,660)	1,138,221,306	1,897,074,319	(52,046,788,647)
6. Tài sản nợ khác	3,890,229,670	3,474,016,764	4,003,038,900	4,419,251,806



Thủ trưởng đơn vị

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mai Trung Dũng