

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: 31.../2024/CV-IVAM

Tp Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2024

V/v Giải trình chênh lệch từ 10% trở lên của
LNST Quý III 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 III.2024 thay đổi trên 10% so với cùng kỳ năm 2023 như sau:

Đơn vị tính đồng

Chỉ tiêu	Quý III Năm 2024	Quý III Năm 2023	Chênh lệch	Tỷ lệ so sánh
Lợi nhuận sau thuế	(3,693,437,742)	(6,208,451,964)	2,515,014,222	40.51%

Lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2024 giảm lỗ 40.51 % so cùng kỳ năm 2023 là do nguyên nhân chủ yếu sau đây:

So với cùng kỳ tổng doanh thu giảm 2.1 tỷ đồng tương đương -67.00 %, tổng chi phí giảm 4.62 tỷ đồng tương đương -49.49 %, trong đó dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và chi phí tài chính khác giảm 3.85 tỷ đồng, chi phí kinh doanh giảm 0.03 tỷ, chi phí quản lý giảm 0.74 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 III 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**

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ĐỨC THỌ

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 30/09/2024

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAM

Tầng 7, Số 2A, Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam

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 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2024	Tại ngày 01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		62,698,460,378	67,028,817,840
I. Tiền và khoản tương đương tiền	110		4,019,432,649	242,237,442
1 Tiền	111	4.1	4,019,432,649	242,237,442
2 Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		51,397,496,082	64,869,108,532
1 Đầu tư ngắn hạn	121	4.2	65,264,970,104	77,815,587,558
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	4.2	(13,867,474,022)	(12,946,479,026)
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7,278,578,815	1,914,821,314
1 Phải thu của khách hàng	131		6,788,000,000	1,388,060,000
2 Trả trước người bán	132		43,676,005	44,600,005
3 Phải thu hoạt động nghiệp vụ	133	4.3	302,719,746	321,708,612
4 Các khoản phải thu khác	135	4.4	144,183,064	160,452,697
IV Hàng tồn kho	140			
V Tài sản ngắn hạn khác	150		2,952,832	2,650,552
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.5	2,071,773	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		16,613,954	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		16,613,954	55,770,170
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	16,613,954	55,770,170
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3 Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG TÀI SẢN	270		62,715,074,332	67,084,588,010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2024	Tại ngày 01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		3,799,794,213	3,890,229,670
I. Nợ phải trả	310		3,799,794,213	3,890,229,670
1 Vay ngắn hạn	311			
2 Phải trả người bán ngắn hạn	312		2,166,945,476	1,595,563,187
3 Người mua trả tiền trước	313		75,000,000	-
3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		201,857,077	281,408,342
4 Phải trả người lao động	315		323,693,672	
5 Chi phí phải trả	316		692,667,000	1,845,611,000
6 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	4.8	339,630,988	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		58,915,280,119	63,194,358,340
I. Vốn chủ sở hữu	410		58,915,280,119	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		(57,084,719,881)	(52,805,641,660)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			-	-
TỔNG NGUỒN VỐN			62,715,074,332	67,084,588,010

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2024	Tại ngày 01/01/2024
1 Chứng khoán lưu ký của Công ty	006		34,289,700,000	44,708,700,000
- Chứng khoán giao dịch	007		34,289,700,000	44,708,700,000
2 Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030		2,821,449,089	1,272,830,334
- Tiền gửi của NĐT ủy thác trong nước	031	4.10	2,821,449,089	1,272,830,334
3 Danh mục đầu tư của NĐT ủy thác	040			
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		39,840,776,152	34,677,690,706
+ Cổ phiếu niêm yết		4.11	39,840,776,152	34,677,690,706
+ 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
Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy				
5 thác	051		631,261,232	184,904,524



Nguyễn Đức Thọ
Phó Tổng Giám Đốc

Ngày 16 tháng 10 năm 2024

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán quý III kết thúc ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01	806,842,569	278,409,516	1,432,871,203	583,597,900
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh	10	806,842,569	278,409,516	1,432,871,203	583,597,900
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	36,465,000	66,000,000	156,775,000	546,234,091
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20	770,377,569	212,409,516	1,276,096,203	37,363,809
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	223,714,766	2,844,931,870	2,942,822,967	4,377,772,805
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	2,863,871,257	6,709,380,791	2,408,939,680	5,248,976,355
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1,813,481,820	2,557,968,159	6,518,474,659	7,676,519,758
9. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30	(3,683,260,742)	(6,210,007,564)	(4,708,495,169)	(8,510,359,499)
10. Thu nhập khác	31	2,107,000	4,400,000	454,407,000	4,400,000
11. Chi phí khác	32	12,284,000	2,844,400	24,990,052	22,007,412
12. Lợi nhuận khác	40	(10,177,000)	1,555,600	429,416,948	(17,607,412)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(3,693,437,742)	(6,208,451,964)	(4,279,078,221)	(8,527,966,911)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			-	30,608,455
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	(3,693,437,742)	(6,208,451,964)	(4,279,078,221)	(8,558,575,366)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	60	(318)	(535)	(369)	(737.8)


Nguyễn Đức Thọ
Phó Tổng Giám Đốc
Ngày 16 tháng 10 năm 2024


Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán Quý III kết thúc ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
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	52,851,198,069	152,406,523
2 Tiền chi trả hoạt động nghiệp vụ và cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02	(864,079,015)	(1,071,258,455)
3 Tiền chi trả người lao động	03	(3,204,591,359)	(5,016,108,263)
4 Tiền chi lãi vay	04		(20,425,000)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(536,077,793)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	269,989,017	2,862,996,927
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(46,009,504,640)	(4,894,017,001)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3,043,012,072	(8,522,483,062)
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		(19,771,273)
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	(68,000,000,000)	(102,470,507,197)
4 Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24	68,000,000,000	121,438,767,208
5 Tiền chi góp vốn vào các đơn vị khác	25		(143,215,806,021)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		130,924,402,906
7 Tiền thu cổ tức, lợi nhuận được chia	27	734,183,135	998,682,697
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	734,183,135	7,655,768,320
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 thuê 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	3,777,195,207	(1,866,714,742)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	242,237,442	2,234,952,665
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4,019,432,649	368,237,923



Nguyễn Đức Thọ
Phó Tổng Giám Đốc

Quách Trung Kiên
Kế toán trưởng

NG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAM
Số 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành,
quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán quý III
kết thúc ngày 30/09/2024

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
	Tại 01/01/2023		Năm 2023		Năm 2024		Tại 30/09/2024	
	Tại 01/01/2023 VND	Tại 01/01/2024 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại 30/09/2023 VND	Tại 30/09/2024 VND
Vốn đầu tư của CSH chưa phân phối	116,000,000,000 (35,543,971,713)	116,000,000,000 (52,805,641,660)	- -	- 8,558,575,366	- -	- 4,279,078,221	116,000,000,000 (44,102,547,079)	116,000,000,000 (57,084,719,881)
Tổng	80,456,028,287	63,194,358,340	-	8,558,575,366	-	4,279,078,221	71,897,452,921	58,915,280,119



Nguyễn Đức Thọ
Tổng Giám Đốc
Ngày 16 tháng 10 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 30/09/2024 là 15 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 – 07 (bảy) 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 III bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09, kỳ báo cáo bán niên bắt đầu từ 01 tháng 01 đến 30 tháng 06.

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 30/09/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tiền mặt	10,779,020	86,173
Tiền gửi ngân hàng	4,008,653,629	242,151,269
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	4,019,432,649	242,237,442

4.2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2024				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	3,420,970	65,102,867,224	51,431,924,000	13,817,723,142	4,462,870	77,653,484,678	64,886,815,000	12,896,728,146
Cộng	3,428,970	65,264,970,104	51,544,276,000	13,867,474,022	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 30/09/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư	260,692,367	187,271,645
Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	42,027,379	112,789,365
Phải thu phí thưởng hoạt động		21,647,602
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
Cộng	302,719,746	321,708,612

4.4 Phải thu khách hàng, Phải thu khác

	Tại ngày 30/09/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tạm ứng	142,083,064	160,452,697
Phải thu tiền bán chứng khoán	6,788,000,000	1,388,060,000
Phải thu lãi tiền gửi		
Phải thu khác	2,100,000	
Cộng	6.932.183.064	1.548.512.697

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

4.5 Chi phí trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 30/09/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phí dịch vụ trả trước	2,071,773	878,725
Chi phí công cụ dụng cụ trả trước		890,768
Khác		
Cộng	2,071,773	1,769,493

4.6 Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 30/09/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Gói cước trả trước (Internet, Chữ ký số, dịch vụ bảo hiểm online)	2,060,185	2,721,053
Máy tính, CCDC nội thất văn phòng	14,553,769	53,049,117
Cộng	16,613,954	55,770,170

4.7 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Tại ngày 30/09/2024 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	22,788,150	
Bảo hiểm y tế	3,992,625	
Bảo hiểm thất nghiệp	1,774,500	
Thù lao HĐQT và BKS		
Phải trả, phải nộp khác	146,028,572	2,600,000
Cộng	339,630,988	167,647,141

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

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

Tên cổ đông	Số vốn đã góp			
	Tại ngày 30/09/2024		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 30/09/2024 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

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	94,892	85,127,178,201	85,127,273,093
Số giảm trong kỳ	(18,973,300)	(83,559,681,038)	(83,578,654,338)
Số dư tại ngày 30/09/2024	53,521,766	2,767,927,323	2,821,449,089

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

Giá trị ghi số

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAMTầng 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho kỳ kế toán quý III
kết thúc ngày 30/09/2024**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

	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 30/09/2024	655,338,000	39,185,438,152	39,840,776,152
Cổ phiếu niêm yết	655,338,000	39,185,438,152	39,840,776,152
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 30/09/2024	879,520,000	38,729,477,500	39,608,997,500
Cổ phiếu niêm yết	879,520,000	38,729,477,500	39,608,997,500
Chứng chỉ quỹ	-	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Doanh thu**

	Quý III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ đầu tư	159,162,092	193,420,482	525,054,685	426,589,748
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư	127,680,477	37,840,788	387,816,518	109,859,906
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư	520,000,000		520,000,000	
Doanh thu phí thường hoạt động		47,148,246		47,148,246
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần	806,842,569	278,409,516	1,432,871,203	583,597,900

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAMTầng 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho kỳ kế toán quý III
kết thúc ngày 30/09/2024**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

5.2 Chi phí hoạt động kinh doanh

	Quý III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm	Năm	Năm	Năm
	2024 VND	2023 VND	2024 VND	2023 VND
Chi phí nhân viên trực tiếp	36,465,000	66,000,000	156,775,000	546,234,091
Chi phí khác	-	-	-	-
Cộng	36,465,000	66,000,000	156,775,000	546,234,091

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm	Năm	Năm	Năm
	2024 VND	2023 VND	2024 VND	2023 VND
Lãi tiền gửi	3,667,566	38,137,231	138,883,135	489,433,205
Lãi đầu tư tài chính	220,047,200 [†]	2,806,794,639	2,213,939,832 [†]	3,378,339,600
Cổ tức, lợi nhuận được chia			590,000,000	510,000,000
Doanh thu hoạt động tài chính khác				
Cộng	223,714,766	2,844,931,870	2,942,822,967	4,377,772,805

5.4 Chi phí tài chính

	Quý III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm	Năm	Năm	Năm
	2024 VND	2023 VND	2024 VND	2023 VND
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	66,228,150	40,805,650	1,487,944,684	2,193,993,118
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	2,797,643,107	6,668,575,141	920,994,996	3,043,476,237
Chi phí tài chính khác				11,507,000
Cộng	2,863,871,257	6,709,380,791	2,408,939,680	5,248,976,355

5.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm	Năm	Năm	Năm
	2024 VND	2023 VND	2024 VND	2023 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1,170,577,925	1,587,825,392	4,155,645,999	4,593,671,634
Chi phí vật liệu văn phòng	2,666,000	14,583,020	6,881,500	3,788,000
Chi phí dụng cụ văn phòng	12,344,360		42,008,844	40,583,592
Thuế và các khoản lệ phí	141,161,545	5,761,862	158,106,621	160,327,219
Chi phí khấu hao, Phân bổ TSCĐ, CCDC				
Chi phí dịch vụ mua ngoài	(99,163,674)	699,692,885	845,331,531	2,106,136,757
Chi phí khác bằng tiền	585,895,664	250,105,000	1,310,500,164	772,012,556
Cộng	1,813,481,820	2,557,968,159	6,518,474,659	7,676,519,758

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAMTầng 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho kỳ kế toán quý III
kết thúc ngày 30/09/2024**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

5.6 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 III		Lũy kế đến hết Quý III	
	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND	Năm 2024 VND	Năm 2023 VND
Chi phí nhân công	1,207,042,925	1,653,825,392	4,312,420,999	5,139,905,725
Chi phí cho hoạt động nghiệp vụ	-	-	-	-
Chi phí dụng cụ văn phòng	15,010,360	14,583,020	48,890,344	44,371,592
Thuế và các khoản lệ phí	141,161,545	5,761,862	158,106,621	160,327,219
Chi phí khấu hao, Phân bổ TSCĐ, CCDC	-	-	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	(99,163,674)	699,692,885	845,331,531	2,106,136,757
Chi phí khác bằng tiền	585,895,664	250,105,000	1,310,500,164	772,012,556
Cộng	1,849,946,820	2,623,968,159	6,675,249,659	8,222,753,849

5.8 Công cụ tài chính**Tài sản tài chính**

Tiền và các khoản tương đương tiền	4,019,432,649	242,237,442
Phải thu khách hàng và phải thu khác	7,278,578,815	1,914,821,314
Đầu tư ngắn hạn	51,397,496,082	64,869,108,532
- Giá gốc	65,264,970,104	77,815,587,558
- Dự phòng giảm giá	(13,867,474,022)	(12,946,479,026)

Cộng	62,695,507,546	67,026,167,288
-------------	-----------------------	-----------------------

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 quỹ và Ngân hàng lưu ký.

6.1.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát đến hết Quý III năm 2024 là 3.215.330.604 đồng.

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

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ TRÍ TUỆ VIỆT NAMTầng 7, Số 2A Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành,
Quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho kỳ kế toán quý III
kết thúc ngày 30/09/2024**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

Bên Liên Quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị	Số đầu dư tại		Số dư tại ngày 30/09/2024	
				ngày 01/01/2024	Phát sinh tăng		
Quỹ đầu tư khám phá giá trị Việt Nam	Quỹ được quản lý	Phí quản lý	232,548,682	82,584,202	232,548,682	82,584,202	232,548,682
Quỹ đầu tư giá trị Việt Nam	Quỹ được quản lý	Phí quản lý	292,506,003	104,687,443	292,506,003	369,049,761	28,143,685
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	29,473,562	14,609,050	29,473,562		44,082,612
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	90,000,000	40,000,000	90,000,000	90,000,000	40,000,000



Nguyễn Đức Thọ
Phó Tổng Giám đốc *Đ*
Ngày 16 tháng 10 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: III
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)

Quách Trung Kiên

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Quách Trung Kiên

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đức Thọ

S.D.N:0

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		62,698,460,378.00	67,028,817,840.00
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4,019,432,649.00	242,237,442.00
1. Tiền	111		4,019,432,649.00	242,237,442.00
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		51,397,496,082.00	64,869,108,532.00
1. Đầu tư ngắn hạn	121		65,264,970,104.00	77,815,587,558.00
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn(*)	129		(13,867,474,022.00)	(12,946,479,026.00)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7,278,578,815.00	1,914,821,314.00
1. Phải thu của khách hàng	131		6,788,000,000.00	1,388,060,000.00
2. Trả trước cho người bán	132		43,676,005.00	44,600,005.00
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134		302,719,746.00	321,708,612.00
5. Các khoản phải thu khác	135		144,183,064.00	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		2,952,832.00	2,650,552.00
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,071,773.00	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		16,613,954.00	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		16,613,954.00	55,770,170.00
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		16,613,954.00	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		62,715,074,332.00	67,084,588,010.00

A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		3,799,794,213.00	3,890,229,670.00
I. Nợ ngắn hạn	310		3,799,794,213.00	3,890,229,670.00
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		2,166,945,476.00	1,595,563,187.00
3. Người mua trả tiền trước	313		75,000,000.00	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		201,857,077.00	281,408,342.00
5. Phải trả người lao động	315		323,693,672.00	
6. Chi phí phải trả	316		692,667,000.00	1,845,611,000.00
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		339,630,988.00	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		58,915,280,119.00	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		(57,084,719,881.00)	(52,805,641,660.00)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		62,715,074,332.00	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 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		34,289,700,000.00	44,708,700,000.00
Trong đó:	3			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		34,289,700,000.00	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 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			
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty quản lý quỹ	020			
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030		2,821,449,089.00	1,272,830,334.00
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		2,821,449,089.00	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		39,840,776,152.00	34,677,690,706.00
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		39,840,776,152.00	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		631,261,232.00	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
1	2	3					
Doanh thu	01		806,842,569.00	278,409,516.00	1,432,871,203.00	583,597,900.00	
Các khoản giảm trừ doanh thu	02						
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		806,842,569.00	278,409,516.00	1,432,871,203.00	583,597,900.00	
Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	11		36,465,000.00	66,000,000.00	156,775,000.00	546,234,091.00	
Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh(20=10-11)	20		770,377,569.00	212,409,516.00	1,276,096,203.00	37,363,809.00	
Doanh thu hoạt động tài chính	21		223,714,766.00	2,844,931,870.00	2,942,822,967.00	4,377,772,805.00	
Chi phí tài chính	22		2,863,871,257.00	6,709,380,791.00	2,408,939,680.00	5,248,976,355.00	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,813,481,820.00	2,557,968,159.00	6,518,474,659.00	7,676,519,758.00	
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20 +(21-22)- 25)	30		(3,683,260,742.00)	(6,210,007,564.00)	(4,708,495,169.00)	(8,510,359,499.00)	
1. Thu nhập khác	31		2,107,000.00	4,400,000.00	454,407,000.00	4,400,000.00	
1. Chi phí khác	32		12,284,000.00	2,844,400.00	24,990,052.00	22,007,412.00	
2. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(10,177,000.00)	1,555,600.00	429,416,948.00	(17,607,412.00)	
3. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3,693,437,742.00)	(6,208,451,964.00)	(4,279,078,221.00)	(8,527,966,911.00)	
4. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					30,608,455.00	
5. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
6. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(3,693,437,742.00)	(6,208,451,964.00)	(4,279,078,221.00)	(8,558,575,366.00)	
7. Lãi trên cổ phiếu (*)	70		(318.40)	(535.21)	(368.89)	(737.81)	

Chỉ tiêu 1	Mã số 2	Thuyết minh 3	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay 4	Năm trước 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		52,851,198,069	152,406,523
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(864,079,015)	(1,071,258,455)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,204,591,359)	(5,016,108,263)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(20,425,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			(536,077,793)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		269,989,017	2,862,996,927
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(46,009,504,640)	(4,894,017,001)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,043,012,072	(8,522,483,062)
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			(19,771,273)
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		(68,000,000,000)	(102,470,507,197)
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24		68,000,000,000	121,438,767,208
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(143,215,806,021)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			130,924,402,906
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		734,183,135	998,682,697
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		734,183,135	7,655,768,320
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 thuế 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		3,777,195,207	(1,866,714,742)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		242,237,442	2,234,952,665
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		4,019,432,649	368,237,923

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	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											
0. Lợi nhuận chưa phân phối	125060		(35.543.971,713)	(52.805.641,660)	-	8.558.575,366	-	4.279.078,221	(44.102.547,079)	(57.084.719,881)		
Tổng	125061		80.456.028,287	63.194.358,340	-	8.558.575,366	-	4.279.078,221	71.897.452,921	58.915.280,119		



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI SẢN CÓ - TÀI SẢN NỢ

Quý III 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)	66,859,753,864	105,551,737,340	109,696,416,872	62,715,074,332
1. Tiền mặt tại quỹ	15,632,466,819	37,848,464,386	49,461,498,556	4,019,432,649
- Tiền mặt tại quỹ	31,433,095	60,690,830	81,344,905	10,779,020
- Tiền gửi tại ngân hàng	15,601,033,724	37,787,773,556	49,380,153,651	4,008,653,629
- Tiền đang chuyển	-	-	-	-
2. Hoạt động nghiệp vụ	50,750,094,550	54,767,847,386	54,120,445,854	51,397,496,082
a/ Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn	61,819,925,465	15,373,225,589	11,928,180,950	65,264,970,104
- 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	61,819,925,465	15,373,225,589	11,928,180,950	65,264,970,104
b/ Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-	-	-
c/ Đầu tư ngắn hạn khác				
d/ Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư khác	(11,069,830,915)	39,394,621,797	42,192,264,904	(13,867,474,022)
3. Tài sản có khác	477,192,495	12,935,425,568	6,114,472,462	7,298,145,601
II. Tài sản nợ (nguồn vốn)	66,859,753,864	23,280,844,068	19,136,164,536	62,715,074,332
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	62,608,717,861	3,843,191,636	149,753,894	58,915,280,119
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	(53,391,282,139)	3,843,191,636	149,753,894	(57,084,719,881)
6. Tài sản nợ khác	4,251,036,003	19,437,652,432	18,986,410,642	3,799,794,213

Thủ trưởng đơn vị 