

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2023

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2023

Ngày 30 tháng 06 năm 2023

TP.HỒ CHÍ MINH, NĂM 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 120.036.301.404 | 22.786.988.852 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 29.330.458.750 | 11.234.070.007 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.340.458.750 | 1.234.070.007 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 27.990.000.000 | 10.000.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 90.099.991.048 | 11.390.425.693 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V.2 | 99.746.328.812 | 18.342.444.120 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | V.2 | (9.646.337.764) | (6.952.018.427) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 591.111.606 | 162.493.152 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 28.200.000 | - |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ | 134 | V.3 | 401.185.579 | 159.205.481 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.4a | 161.726.027 | 3.287.671 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 14.740.000 | - |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 14.740.000 | - |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 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 | | - | - |

Bảng Cân Đối Kế Toán Giữa Niên Độ (Tiếp Theo)

| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------|--|--------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| B- | TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260) | 200 | | 856.461.106 | 886.211.110 |
| I. | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 594.000.000 | 594.000.000 |
| 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 | V.4b | 594.000.000 | 594.000.000 |
| 5. | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 262.461.106 | 292.211.110 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.5 | - | - |
| - | <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 763.317.640 | 763.317.640 |
| - | <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (763.317.640) | (763.317.640) |
| 2. | Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - | <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| - | <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | - | - |
| 3. | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.6 | 262.461.106 | 292.211.110 |
| - | <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 547.381.565 | 547.381.565 |
| - | <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (284.920.459) | (255.170.455) |
| 4. | Chi phí 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 doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. | Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. | Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | - | - |
| IV. | Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | - |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | - | - |
| 2. | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.7 | - | - |
| 3. | Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 120.892.762.510 | 23.673.199.962 |

Bảng Cân Đối Kế Toán Giữa Niên Độ (Tiếp Theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 357.381.039 | 143.764.196 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 357.381.039 | 143.764.196 |
| 1. Vay ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 2. Phải trả người bán | 312 | V.8 | 17.343.485 | 4.237.450 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.9 | 39.495.287 | 4.869.522 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 268.142.267 | 104.657.224 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | 32.400.000 | 30.000.000 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | | - | - |
| 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 | | 120.535.381.471 | 23.529.435.766 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.10 | 200.000.000.000 | 100.000.000.000 |
| 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 | | (79.464.618.529) | (76.470.564.234) |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 120.892.762.510 | 23.673.199.962 |

Bảng Cân Đối Kế Toán Giữa Niên Độ (Tiếp Theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | Số cuối kỳ | 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 | | 33.217.510.000 | 1.527.010.000 |
| Trong đó: | | | | |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | 007 | | 31.915.010.000 | 1.527.010.000 |
| 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 | | 1.250.000.000 | - |
| 6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút | 012 | | - | - |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | 013 | | 52.500.000 | - |
| 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 | | - | - |
| 7. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác | 030 | V.11 | 21.886.416.250 | - |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước | 031 | | 21.886.416.250 | - |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 032 | | - | - |
| 9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác | 040 | V.12 | 275.514.700.000 | 260.000.000.000 |
| - Nhà đầu tư ủy thác trong nước | 041 | | 275.514.700.000 | 260.000.000.000 |
| - Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài | 042 | | - | - |
| 10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác | 050 | | - | - |
| 11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác | 051 | V.13 | 352.602.743 | 159.205.481 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trần Quang Thái

Nguyễn Thị Phương Thảo

Nguyễn Đông Hải

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG
 Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

| | Mã Thuyết số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | | Đơn vị: VND |
|-----|--------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| | | | Năm nay | Quý này | Năm trước | Năm trước | |
| 1. | 01 | VI.1 | 232.209.915 | - | 455.819.587 | 241.331.012 | |
| 2. | 02 | | - | - | - | - | |
| 3. | 10 | | 223.609.672 | - | 455.819.587 | 241.331.012 | |
| 4. | 11 | VI.2 | 478.156.870 | (73.678.516) | 924.920.557 | - | |
| 5. | 20 | | (245.946.955) | 73.678.516 | (469.100.970) | 241.331.012 | |
| 6. | 21 | VI.3 | 1.684.026.467 | (1.276.055.634) | 1.770.425.152 | 219.275.189 | |
| 7. | 22 | VI.4 | 2.086.833.742 | (1.276.200.000) | 2.731.943.549 | 1.174.468.347 | |
| 8. | 25 | VI.5 | 834.002.358 | 240.003.364 | 1.536.932.833 | 653.674.380 | |
| 9. | 30 | | (1.482.756.588) | (166.180.482) | (2.967.552.200) | (1.367.536.526) | |
| 10. | 31 | VI.6a | 77.320.649 | - | 81.350.164 | - | |
| 11. | 32 | VI.6b | 85.417.267 | - | 107.852.259 | - | |

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG
Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh Giữa Niên Độ (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã Thuyết số minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 12. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | (8.096.618) | - | (26.502.095) | - |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30++40) | 50 | (1.490.853.206) | (166.180.482) | (2.994.054.295) | (1.367.536.526) |
| 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | - | - | - | - |
| 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 | (1.490.853.206) | (166.180.482) | (2.994.054.295) | (1.367.536.526) |

Người lập

Kế toán trưởng

Trần Quang Thái

Nguyễn Thị Phương Thảo

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2023

Tổng giám đốc



Nguyễn Đông Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị: VND | |
|---|-----------|-------------|-------------------------|------------------------------|
| | | | Lũy kế từ đầu năm nay | đến cuối kỳ này Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (2.994.054.295) | (1.367.536.526) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 29.750.004 | - |
| - Các khoản dự phòng | 03 | V.2 | 2.694.319.337 | 1.171.800.000 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | VI.3 | - | (219.275.189) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (269.984.954) | (415.011.715) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (428.618.454) | 3.376.908.678 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - | - |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | 213.616.843 | (104.710.224) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (14.740.000) | - |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | V.2 | (81.403.884.692) | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | - | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (81.903.611.257) | 2.857.186.739 |
| 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 thanh lý 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 | V.2, 10 | - | 12.994.030.000 |
| 7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | VI.3 | - | 1.445.189 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | - | 12.995.475.189 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | | 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 | | 100.000.000.000 | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp 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 trả nợ gốc vay | 34 | | - | - |
| 5. Tiền trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 100.000.000.000 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 18.096.388.743 | 15.852.661.928 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 11.234.070.007 | 16.050.451.292 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.1 | 29.330.458.750 | 31.903.113.220 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập



Trần Quang Thái

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Phương Thảo

Tổng giám đốc




Nguyễn Đông Hải

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG
 Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu năm | | Số Tăng/Giảm | | Số dư cuối kỳ | | |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Ngày 01/01/2022 | | Năm nay | | Ngày 30/06/2022 | | |
| | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | V.12a | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 | - | 100.000.000.000 | - | 100.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| 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 | | (66.664.719.321) | (76.470.564.234) | - | 2.994.054.295 | (68.032.255.847) | (79.464.618.529) | |
| Cộng | | 33.335.280.679 | 23.529.435.766 | - | 1.367.536.526 | 100.000.000.000 | 31.967.744.153 | 120.535.381.471 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 07 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng



Trần Quang Thái



Nguyễn Thị Phương Thảo

Nguyễn Đông Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty trách nhiệm hữu hạn.

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, tư vấn đầu tư chứng khoán.

4. Tổng số nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 15 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 12 nhân viên). Trong đó, tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 6 nhân viên có chứng chỉ hành nghề quản lý quỹ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 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 giữa niên độ.

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 giữa niên độ.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 gián tiếp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay các mục đích khác.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư chứng khoán

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư chứng khoán khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Khoản đầu tư chứng khoán được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán đầu tư được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi và cổ tức của các kỳ trước khi chứng khoán đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán đầu tư đó. Tiền lãi và cổ tức của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu tài chính.

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán đầu tư được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc kỳ kế toán do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Trường hợp cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng, cổ phiếu đã niêm yết bị hủy niêm yết, bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch: việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của công ty được đầu tư, mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ của Công ty so với tổng số vốn điều lệ thực góp.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

3. 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 kỳ.

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 kỳ.

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 đã được khấu hao hết toàn bộ giá trị.

4. 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 kỳ 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.

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 kỳ.

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.

5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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:

- 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 giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 sau khi điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu của các năm trước.

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 thưởng hoạt động được ghi nhận khi có thể xác định

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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.

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 kỳ 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 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

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 mỗi 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 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 ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

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 giữa niên độ 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt | 84.413 | 91.761.129 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 1.340.374.337 | 1.142.308.878 |
| Các khoản tương đương tiền | 27.990.000.000 | 10.000.000.000 |
| <i>(Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)</i> | | |
| Cộng | <u>29.330.458.750</u> | <u>11.234.070.007</u> |

2. Đầu tư ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | | <u>Số đầu năm</u> | | |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | <u>Giá gốc</u> | <u>Giá trị hợp lý</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Giá trị hợp lý</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh | 18.342.444.120 | 9.009.359.000 | (9.333.085.120) | 18.342.444.120 | 11.390.425.693 | (6.952.018.427) |
| Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh | 23.839.051.131 | 24.704.120.000 | - | - | - | - |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín | 8.442.044.917 | 8.940.000.000 | - | - | - | - |
| Ngân hàng TMCP Á Châu | 10.692.858.000 | 10.810.012.500 | - | - | - | - |
| Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi | 19.688.598.000 | 20.451.150.000 | - | - | - | - |
| Tổng công ty khí Việt Nam – Công ty cổ phần | 9.562.010.660 | 9.300.000.000 | (262.010.660) | - | - | - |
| Công ty cổ phần Vincom Retail | 9.179.321.984 | 9.128.080.000 | (51.241.984) | - | - | - |
| Cộng | <u>99.746.328.812</u> | <u>92.342.721.500</u> | <u>(9.646.337.764)</u> | <u>18.342.444.120</u> | <u>11.390.425.693</u> | <u>(6.952.018.427)</u> |

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn như sau:

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Số đầu năm | (6.952.018.427) | (20.457.369.536) |
| (Dự phòng)/Hoàn nhập dự phòng | (2.694.319.337) | (8.123.818.427) |
| Giảm do chuyển nhượng | | 21.629.169.536 |
| Số cuối kỳ | <u>(9.646.337.764)</u> | <u>(6.952.018.427)</u> |

3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Công Ty Cổ Phần Kamala Holding | 203.424.659 | 91.849.316 |
| Đình Nguyên Dũng | 149.178.084 | 67.356.165 |
| <i>Các bên liên quan</i> | | |
| Quỹ Đầu Tư Thành Công | 48.582.836 | - |
| Cộng | <u>401.185.579</u> | <u>159.205.481</u> |

4. Các khoản phải thu khác

4a. Phải thu ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Tạm ứng | 80.000.000 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 81.726.027 | 3.287.671 |
| <i>Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn</i> | <i>81.726.027</i> | <i>3.287.671</i> |
| Cộng | <u>161.726.027</u> | <u>3.287.671</u> |

4b. Phải thu dài hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Ký quỹ dài hạn | | |
| <i>Công ty Cổ phần Xuất khẩu hàng thủ công mỹ nghệ Sài Gòn</i> | <i>594.000.000</i> | <i>594.000.000</i> |
| Cộng | <u>594.000.000</u> | <u>594.000.000</u> |

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình của Công ty chỉ có thiết bị, dụng cụ quản lý và đã khấu hao hết toàn bộ giá trị.

6. Tài sản cố định vô hình

| | <u>Phần mềm</u> | <u>Cộng</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số đầu năm | 547.381.565 | 547.381.565 |
| Mua trong kỳ | - | - |
| Số cuối kỳ | <u>547.381.565</u> | <u>547.381.565</u> |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 249.881.565 | 249.881.565 |
| Đang chờ thanh lý | - | - |
| Giá trị hao mòn | | |
| Số đầu năm | 255.170.455 | 255.170.455 |
| Khấu hao trong kỳ | 29.750.004 | 29.750.004 |
| Số cuối kỳ | <u>284.920.459</u> | <u>284.920.459</u> |
| Giá trị còn lại | | |
| Số đầu năm | 292.211.110 | 292.211.110 |
| Số cuối kỳ | <u>262.461.106</u> | <u>262.461.106</u> |

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 được chuyển sang trừ vào thu nhập chịu thuế các năm sau với số tiền là 31.547.026.343 VND (số đầu năm là 28.611.163.215 VND)

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 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

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Nhà cung cấp dịch vụ: | | |
| Chi nhánh công ty cổ phần đầu tư 3H - Phòng khám đa khoa quốc tế Yersin | - | 4.237.450 |
| Công ty Cổ phần Lilama 18 | 17.343.485 | |
| Cộng | <u>17.343.485</u> | <u>4.237.450</u> |

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số phải nộp trong kỳ</u> | <u>Số đã nộp trong kỳ</u> | <u>Số cuối kỳ</u> |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | - |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 237.000 | (237.000) | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 4.869.522 | 70.187.563 | (35.561.798) | 39.495.287 |
| Thuế môn bài | - | 3.000.000 | (3.000.000) | - |
| Cộng | <u>4.869.522</u> | <u>73.424.563</u> | <u>(38.798.798)</u> | <u>39.495.287</u> |

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%.

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

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|--|------------------|
| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (2.994.054.295) | (1.367.536.526) |
| Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp (chi phí bị loại) | 58.191.167 | - |
| Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế (cổ tức) | - | - |
| Thu nhập chịu thuế | (2.935.863.128) | (1.367.536.526) |
| Lỗ các năm trước được chuyển | - | - |
| Thu nhập tính thuế | (2.935.863.128) | (1.367.536.526) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | <u>-</u> | <u>-</u> |

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

10. Vốn chủ sở hữu

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Số đầu năm | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 |
| Tăng vốn trong năm | 100.000.000.000 | - |
| Số cuối kỳ | 200.000.000.000 | 100.000.000.000 |

11. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Số đầu năm | - | 8.337.165 |
| Tăng trong kỳ | 45.368.003.662 | 10.017.444.941 |
| Giảm trong kỳ | (23.481.587.412) | (10.025.782.106) |
| Số cuối kỳ | 21.886.416.250 | - |

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

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nhà đầu tư ủy thác trong nước | 275.514.700.000 | 260.000.000.000 |
| Cổ phiếu niêm yết | 15.514.700.000 | - |
| Khách hàng khác | 15.514.700.000 | - |
| Cổ phiếu không niêm yết | 260.000.000.000 | 260.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Kamala Holding | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| Đình Nguyên Dũng | 110.000.000.000 | 110.000.000.000 |
| Tổng | 275.514.700.000 | 260.000.000.000 |

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

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| Phí quản lý phải trả công ty quản lý quỹ | 352.602.743 | 159.205.481 |
| Công ty Cổ phần Kamala Holding | 203.424.659 | 91.849.316 |
| Đình Nguyên Dũng | 149.178.084 | 67.356.165 |
| Tổng | 352.602.743 | 159.205.481 |

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

1. Doanh thu

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------------------------------|-------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu phí quản lý danh mục đầu tư ủy thác | 193.397.262 | 241.331.012 |

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG
Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu phí quản lý quỹ | 262.422.325 | - |
| Cộng | 455.819.587 | 241.331.012 |
| 2. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn quản lý danh mục đầu tư ủy thác | 924.920.557 | - |
| Cộng | 924.920.557 | - |
| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 121.650.756 | 1.445.189 |
| Lãi bán chứng khoán | 1.648.774.396 | 217.830.000 |
| Cộng | 1.770.425.152 | 219.275.189 |
| 4. Chi phí tài chính | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Lỗ bán chứng khoán | - | - |
| Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán | 2.694.319.337 | 1.171.800.000 |
| Chi phí tài chính khác | 37.624.212 | 2.668.347 |
| Cộng | 2.731.943.549 | 1.174.468.347 |
| 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 589.417.639 | 451.428.811 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | - | - |
| Chi phí khấu hao TSCĐ vô hình | 14.875.002 | - |
| Thuế, phí và lệ phí | 7.000.000 | 3.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 890.760.972 | 187.405.569 |
| Các chi phí khác | 34.879.220 | 11.840.000 |
| Cộng | 1.536.932.833 | 653.674.380 |
| 6. Thu nhập khác/ chi phí khác | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| <i>DA</i> Thu nhập khác | 81.350.164 | - |

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

| | | |
|--|---------------------|---|
| Thu nhập khác từ thu hộ khách hàng nghiệp vụ quản lý danh mục đầu tư | 81.350.164 | - |
| B. Chi phí khác | 107.852.259 | - |
| Chi phạt vi phạm hành chính, thuế | 26.502.095 | - |
| Chi phí khác từ chi hộ khách hàng nghiệp vụ quản lý danh mục đầu tư | 81.350.164 | - |
| Cộng | (26.502.095) | - |

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. Hội đồng thành viên 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 rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản tiền gửi ngân hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng 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.

Các tài sản tài chính của Công ty không quá hạn và không bị giảm giá.

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 các 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 Hội đồng thành viên 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 01 năm trở xuống.

Hội đồng thành viên 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 30 tháng 06 năm 2023 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2022.

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 | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | Giá trị hợp lý | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 29.330.458.750 | - | 11.234.070.007 | - | 29.330.458.750 | 11.234.070.007 |
| Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 99.746.328.812 | (9.646.337.764) | 18.342.444.120 | (6.952.018.427) | 90.099.991.048 | 11.390.425.693 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 562.911.606 | - | 162.493.152 | - | 562.911.606 | 162.493.152 |
| Các khoản phải thu dài hạn | 594.000.000 | - | 594.000.000 | - | 594.000.000 | 594.000.000 |
| Cộng | 130.233.699.168 | (9.646.337.764) | 30.333.007.279 | (6.952.018.427) | 120.587.361.404 | 23.380.988.852 |
| Phải trả người bán | 17.343.485 | - | 4.237.450 | - | 17.343.485 | 4.237.450 |
| Cộng | 17.343.485 | - | 4.237.450 | - | 17.343.485 | 4.237.450 |

Giá trị hợp lý của tiền và các khoản phải thu, phải trả tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

Nợ phải trả tài chính

Công ty không có nợ phải trả tài chính.

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 thành viên và Tổng Giám đốc Công ty. 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 bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác 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 TNHH QUẢN LÝ QUỸ THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Số 550 Âu Cơ, phường 10, Quận Tân Bình, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

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

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---------------------|-----------------------------------|-------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Ông Nguyễn Đông Hải | 11.111.111 | - |
| Ông Nguyễn Thanh Ba | - | 16.666.668 |
| Ông Nguyễn Như Nam | - | 16.666.668 |
| Ông Tổng Trường Sơn | - | 103.299.798 |

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Các bên liên quan khác | Mối quan hệ |
|---|---|
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group | Công ty mẹ cao nhất |
| Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital | Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3 | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết | Công ty con của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital |
| Công ty Cổ phần May Da Sài Gòn | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Quỹ đầu tư Thành Công | Quỹ do Công ty quản lý |

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan: (Đơn vị tính: VND)

| Bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | | Năm nay Doanh thu/(Chi phí) | Năm trước Doanh thu/(Chi phí) |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Phí giao dịch bán chứng khoán | (167.664.500) | - |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Phí lưu ký chứng khoán | (844.231) | - |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Phí ứng trước tiền bán | (65.777) | - |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công | Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 220.260 | - |
| Quỹ đầu tư Thành Công | Doanh thu phí quản lý quỹ | 262.422.325 | - |

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập

Trần Quang Thái

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Phương Thảo

Tổng giám đốc

Nguyễn Đông Hải



