

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI GIỚI BẢO HIỂM AN PHÚC

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024
đến ngày 31 tháng 12 năm 2024



MỤC LỤC

Trang

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – Error! Bookmark not defined.
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính	8 – 14

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Môi giới Bảo hiểm An Phúc (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024.

THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Môi giới Bảo hiểm An Phúc (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy phép số 96/GP/KDBH ngày 03 tháng 04 năm 2024 do Bộ tài chính cấp. Giấy phép điều chỉnh lần thứ 1 số 96/GPĐC1/KDBH ngày 21 tháng 02 năm 2025.

CÁC THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị Công ty trong kỳ hoạt động và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ
Ông Bùi Tuấn Nam	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Trần Phan Việt Hải	Thành viên
Ông Nguyễn Sỹ Bình	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trần Phan Việt Hải	Tổng Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Trần Phan Việt Hải - Tổng Giám đốc. Ông Bùi Tuấn Nam - Chủ tịch Hội đồng quản trị được ông Trần Phan Việt Hải ủy quyền ký báo cáo tài chính kèm theo cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 theo Giấy Ủy quyền số 02/2024 ngày 06 tháng 11 năm 2024.

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ HOẠT ĐỘNG

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh Báo cáo tài chính.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Quốc tế được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hội đồng quản trị Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Môi giới Bảo hiểm An Phúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam 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, Hội đồng quản trị được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kê toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Hội đồng quản trị cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Hội đồng quản trị xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng quản trị,



Ông Bùi Tuấn Nam
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

Số: 06011/2025/BCTC/IAV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI GIỚI BẢO HIỂM AN PHÚC**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi giới Bảo hiểm An Phúc (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 27 tháng 03 năm 2025, từ trang 5 đến trang 14, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 và các thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Môi giới Bảo hiểm An Phúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động kết thúc từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam, các hướng dẫn kế toán áp dụng cho các doanh nghiệp bảo hiểm và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



NGUYỄN HỮU HOÀN
Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2417-2023-283-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ QUỐC TẾ

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2025

THIỀU SỸ MINH
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 5243-2025-283-1

BẢNG CÂN ĐÓI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN $(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)$	100		5.885.488.897
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	5.857.884.897
1. Tiền	111		5.857.884.897
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.000.000
1. Trả trước cho người bán	132	4.2	20.000.000
IV. Hàng tồn kho	140		-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.604.000
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.804.000
2. Tài sản ngắn hạn khác	158	4.3	1.800.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN $(200 = 210 + 220 + 250 + 260)$	200		-
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-
II. Tài sản cố định	220		-
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-
IV. Tài sản dài hạn khác	260		-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN $(270 = 100 + 200)$	270		5.885.488.897
NGUỒN VỐN			
A. NỢ PHẢI TRẢ $(300 = 310 + 330)$	300		3.249.999
I. Nợ ngắn hạn	310		3.249.999
1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	4.4	3.249.999
II. Nợ dài hạn	330		-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.882.238.898
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	4.5	6.000.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(117.761.102)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN $(440 = 300 + 400)$	440		5.885.488.897

Người lập biểu
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Kế toán trưởng
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Chủ tịch Hội đồng quản trị
BÙI TUẤN NAM

Hà Nội, Việt Nam
Ngày 27 tháng 03 năm 2025



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 03/04/2024 đến 31/12/2024 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ($10 = 01 - 02$)	10		-
4. Giá vốn hàng bán	11		-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ($20 = 10 - 11$)	20		-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.1	739.562
7. Chi phí tài chính	22		-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-
8. Chi phí quản lý kinh doanh	24	5.2	118.500.664
9. Lợi nhuận thuần (Lỗ) từ hoạt động kinh doanh ($30 = 20 + 21 - 22 - 24$)	30		(117.761.102)
10. Thu nhập khác	31		-
11. Chi phí khác	32		-
12. Lợi nhuận (Lỗ) khác ($40 = 31 - 32$)	40		-
13. Tổng lợi nhuận (Lỗ) kê toán trước thuế ($50 = 30 + 40$)	50		(117.761.102)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-
15. Lợi nhuận (Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp ($60 = 50 - 51$)	60		(117.761.102)
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			-



Người lập biểu
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Kế toán trưởng
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Chủ tịch Hội đồng quản trị
BÙI TUẤN NAM
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 27 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỀN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024
(theo phương pháp trực tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 03/04/2024 đến 31/12/2024 VND
I. LƯU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(85.880.000)
2. Tiền chi trả cho người lao động	03		(44.250.000)
3. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		(724.000)
4. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12.000.665)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(142.854.665)
II. LƯU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền thu lãi tiền gửi, cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		739.562
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		739.562
III. LƯU CHUYỀN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		6.000.000.000
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		6.000.000.000
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</i>	50		5.857.884.897
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60		-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</i>		4.1	5.857.884.897

S.G.P. 970. C.I.C.P.
CÔNG TY
CỔ PHẦN
MÔI GIỚI BẢO HIỂM
AN PHÚC
Q. BA ĐÌNH - T.P HÀ NỘI

Người lập biểu
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Kế toán trưởng
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Chủ tịch Hội đồng quản trị
BÙI TUẤN NAM
Hà Nội, Việt Nam
Ngày 27 tháng 03 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 03 tháng 04 năm 2024 đến ngày 31 tháng 12 năm 2024

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các 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 Môi giới Bảo hiểm An Phúc (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy phép số 96/GP/KDBH ngày 03 tháng 04 năm 2024 do Bộ tài chính cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 6.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu tỷ đồng). Tổng số Cổ phần là 600.000 Cổ phần. Mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phần.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh chính là: Môi giới bảo hiểm.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Hoạt động môi giới bảo hiểm gốc.

1.4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Do đây là kỳ hoạt động đầu tiên của Công ty nên không có số liệu so sánh.

1.6. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ hoạt động đầu tiên, Công ty còn đang tập trung xây dựng bộ máy và tìm kiếm khách hàng. Trong giai đoạn này, công ty không phát sinh doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh do các hoạt động mới đang ở giai đoạn triển khai thử nghiệm và chưa tạo ra dòng tiền ổn định.

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

2.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số: 175/2011/TT-BTC ngày 05/12/2011 của Bộ tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Giả định hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động.

2.3. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho các doanh nghiệp bảo hiểm Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Hội đồng quản trị phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Hội đồng quản trị, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

3.3. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm chi phí thuê văn phòng. Chi phí thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê đã được trả trước. Chi phí thuê văn phòng được phân bổ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh kể từ ngày trả trước.

Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo phương pháp đòng thăng dồng trên thời gian hữu dụng ước tính.

3.4. 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.

3.5. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu hoạt động tài chính

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

3.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; 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; chi phí khấu hao; chi phí dự phòng; dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

3.7. Các 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 tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là bên liên quan nếu cùng được kiểm soát chung hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể chung.

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

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

Số cuối kỳ	VND
440.750.000	
5.417.134.897	
5.857.884.897	

4.2. Trả trước cho người bán

Công ty TNHH Công nghệ Phần mềm Đức Phước

Số cuối kỳ	VND
20.000.000	
20.000.000	

4.3. Tài sản ngắn hạn khác

Đặt cọc thuê văn phòng
Công ty TNHH VBP

Số cuối kỳ	VND
1.800.000	
1.800.000	
1.800.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI GIỚI BẢO HIỂM AN PHÚC
Số 141 phố Hoàng Hoa Thám, phường Ngọc Hà, quận Ba Đình, TP. Hà Nội

Mẫu số B 09 - DNMG

4.4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp <i>VND</i>	Phải thu <i>VND</i>	Số phải nộp <i>VND</i>	Số đã nộp <i>VND</i>	Phải nộp <i>VND</i>	Phải thu <i>VND</i>
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	4.916.664	1.666.665	3.249.999	-
	-	-	4.916.664	1.666.665	3.249.999	-

Quyết toán 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 nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

4.5. Biến động vốn chủ sở hữu

4.5.1. Bảng đối chiêu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu <i>VND</i>	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối <i>VND</i>	Tổng <i>VND</i>
Số dư đầu kỳ này	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	(117.761.102)	(117.761.102)
- Lỗ trong kỳ	-	(117.761.102)	(117.761.102)
Tăng trong kỳ	6.000.000.000	-	6.000.000.000
- Tăng trong kỳ	6.000.000.000	-	6.000.000.000
Số dư cuối kỳ này	6.000.000.000	(117.761.102)	5.882.238.898

4.5.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	
	Vốn thực góp <i>VND</i>	Tỷ lệ %
Ông Bùi Tuấn Nam	5.600.000.000	93,33%
Ông Trần Phan Việt Hải	250.000.000	4,17%
Ông Nguyễn Sỹ Bình	150.000.000	2,50%
	6.000.000.000	100,00%

4.5.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận

	Kỳ này <i>VND</i>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	-
Vốn góp tăng trong kỳ	6.000.000.000
Vốn góp cuối kỳ	6.000.000.000

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

5.1. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi nhập vốn

Từ 03/04/2024
đến 31/12/2024
VND
739.562
739.562

5.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý
Chi phí vật liệu quản lý

Từ 03/04/2024
đến 31/12/2024
VND
49.226.664
69.274.000
118.500.664

5.3. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
(i)

Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí
thuế thu nhập hiện hành năm nay

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

(i) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

Lợi nhuận kế toán trước thuế

- Các khoản điều chỉnh tăng
- Các khoản điều chỉnh giảm

Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp

Từ 03/04/2024
đến 31/12/2024
VND
(117.761.102)

Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp

6. CÁC THÔNG TIN KHÁC

6.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động

Hội đồng quản trị Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Hội đồng quản trị, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ hoạt động làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính.

6.2. Thông tin về bộ phận

Công ty không phải lập báo cáo bộ phận do không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

6.3. Thông tin so sánh

Do đây là kỳ hoạt động đầu tiên của Công ty nên không có số liệu so sánh.

Người lập biểu
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Kế toán trưởng
NGUYỄN THỊ QUỲNH NGA

Chủ tịch Hội đồng quản trị
BÙI TUẤN NAM

Hà Nội, Việt Nam
Ngày 27 tháng 03 năm 2025

