



Chi Fu Investment Fund Management Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 2. 2. em. 4.
Cégjegyzékszám: 01-10-049746

Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolóhoz

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A **Chi Fu Investment Fund Management Zrt.** 2018. február 22-én alakult. Cégbíróági bejegyzése 2018. március 29-én megtörtént.

A Társaság jegyzett tőkéje összesen – 39.050.000 Forint – mely összeget a tulajdonos teljes összegében megfizetett.

A főreszvényes Liu Chi-Jen (lakcím: TW Taipei, Chung Hsiao East Road 4. 10. em. 87.) több mint 30 éves tapasztalattal rendelkezik a banki, értékpapír- és befektetési alapok területén, 1988-ban csatlakozott a Franklin Templeton Investments Group-hoz. Alapítója a Franklin Templeton Securities Investment Consulting (SinoAm) vállalatnak, közvetlenül felügyeli az összes vezetése alatt álló projektet, különös tekintettel a külföldi közvetlen befektetésekre, ill. magántőke projektekre.

A Társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására jogosult: Jieh Wen-jih, vezérigazgató, lakóhelye: 1056 Budapest, Belgrád rakpart 19. 1. lház. 3. em 17.

Székhely: 1051 Budapest, Vörösmarty tér 2. 2. em. 4.

A Társaság főtevékenysége: Alapkezelés

Az MNB felügyelete alatt a Társaság alternatív befektetési alapkezelőként a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 7. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározottak közül az alábbi kollektív portfóliókezelési tevékenységeket végezheti:

- befektetéskezelés (a befektetési politika végrehajtásával kapcsolatos befektetési, stratégiai és eszközallokációs döntések meghozatala és végrehajtása) /7. § (1) bekezdés a) pont/;
- kockázatkezelés /7. § (1) bekezdés b) pont/;
- adminisztratív feladatok /7. § (2) bekezdés a) pont/

A Társaság kizárólag a Kbftv. 4. § (1) bekezdés 59. és 70. pont szerinti kockázati tőkealapot és magántőkealapot kezelhet.

Az éves beszámolót összeállította Lapis István (regisztrációs száma: MK189800).

A Társaság kötelező könyvvizsgálatát a Társaság könyvvizsgálója végezte, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (címe: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.). A személyében felelős könyvvizsgáló Lippényi Krisztina (kamarai tagsági száma: 006097). A 2024. évi könyvvizsgálat díja 17.336 EUR értékben szerepel a beszámolóban.



II. SZÁMVITELI POLITIKA:

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet szerinti éves beszámolót készít. A mérlegben az eszközöket és forrásokat az "A" változat szerint, az eredménykimutatást összköltségeljárással készíti el.

A Társaság könyveit kettős könyvvitel rendszerében forintban vezeti. Az éves beszámoló ezer forintban tartalmazza az adatokat.

Az üzleti éve 2024. január 1-től 2024. december 31-ig tartott.

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

A mérleg készítés időpontja: 2025. február 15.

II/1 Szabályrendszer főbb jellemzői

A Társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendeletben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán átszámított forintértéken tartjuk nyilván.

II/2. Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

II/3. Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

II/4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

II/5. Könyvvezetési kötelezettségek sajátosságai

A Társaság portfóliókezelési tevékenységét nem kezdte el, így a szolgáltatás elkülönítési szabályzattal még nem rendelkezik. Összevont konszolidált éves beszámoló elkészítésére nem kötelezett és nem minősül külföldi vállalkozás (központ) belföldi fióktelepének vagy külföldi fiókteleppel rendelkező belföldi vállalkozásnak (központnak). A Társaság nem minősül anyavállalatnak.

II/6. Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi kulcsok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs	Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak		Műszaki berendezések, gépek, járművek	
vagyoni értékű jogok (vásárolt szoftverekre)	20,00% 50,00%	termelő gépek	14,50%
üzleti és cégérték	20,00%	járművek	20,00%
szellemi termék	50,00%	egyéb használatos gép berendezés	14,50%
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,00%	egyéb gép, berendezés	14,50%
kutatás-fejlesztés	20,00%	Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
Ingatlan		ügynviteltechnikai eszközök, bútorok	14,50%
építmény	2%	járművek	20,00%
telek	0%	számítástechnika, telekommunikációs eszközök	33,00%
bérelt ingatlanon végzett beruházás (várható bérleti időszakra vetítve)	5,00%	egyéb felszerelés, berendezés	14,50%
üzemkörön kívüli ingatlan	4,00%		

II/7. 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

Hiv.	Megnevezés	2023. december 31.	Részarány%	2024. december 31.	Részarány%
A	Befektetett eszközök	3.266	0,20	1.902.545	85,30
B	Forgóeszközök	1.627.695	99,06	321.977	14,44
C	Aktív időbeli elhatárolások	12.121	0,74	5.817	0,26
	Összesen:	1.643.082	100	2.230.339	100

Hiv.	Megnevezés	2023. december 31.	Részarány%	2024. december 31.	Részarány%
D	Saját tőke	1.522.587	92,67	2.147.874	96,30
E	Céltartalékok	0	-	0	-
F	Kötelezettségek	105.463	6,42	65.864	2,95
G	Passzív időbeli elhatárolások	15.032	0,91	16.601	0,75
	Összesen:	1.643.082	100	2.230.339	100

ESZKÖZÖK

A mérlegben a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

Befektetett eszközök között a tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javakat és tárgyi eszközöket mutatjuk ki, függetlenül attól, hogy azok üzembe helyezése megtörtént-e. Itt mutatjuk ki a befektetett pénzügyi eszközöket is.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték állománya, eszközök értékcsökkenése és nettó értéke 2024. évben ezer forintra kerekítve.

MEGNEVEZÉS	Bruttó nyitó	Bruttó növekedés	Bruttó csökkenés	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs növekedés	Écs csökkenés	Écs záró	Nettó érték
IMMATERIÁLIS JAVAK	120.763	0	0	120.763	120.741	21	0	120.763	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	120.763	0	0	120.763	120.741	21	0	120.763	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK	25.096	22.140	0	47.236	22.232	4.150	0	26.382	20.855
Egyéb járművek	0	15.654	0	15.654	0	1.354	0	1.354	14.301
Irodai, igazgatási berendezések	20.295	6.486	0	26.781	17.431	2.796	0	20.227	6.554
Értékhatár alatti eszközök	4.801	0	0	4.801	4.801	0	0	4.801	0
Beruházásra adott előleg	381	0	381	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	146.240	22.140	381	167.999	142.973	4.171	0	147.144	20.855

Az alapítás átszervezés aktivált értéke teljes egészében az MNB engedély megszerzéséhez kapcsolódó jogi szolgáltatások költségeit tartalmazza, amelyek a Társaság működésének megkezdéséhez voltak szükségesek.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett eszközeit bekerülési értéken értékeli. Befektetett eszközök között 2024.12.31-én az alábbi tartós részesedést és tartósan adott kölcsönt tartotta nyilván:

Megnevezés	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Z3 Ingatlanhasznosító Kft – Tartós részesedés	0	1.856.152
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	25.538
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	1.881.690

A Társaság kisebbségi részesedést szerzett a Z3 Ingatlanhasznosító Kft-ben 2024 év során. A részesedés mértéke 27,8% a mérlegforduló napján.

Forgóeszközök

A Társaságnak sem vásárolt, sem saját előállítású készlete nincs.

Követelések

Megnevezés	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Adótúlfizetés	47.754	7.425
Szállítói túlfizetés	312	6.553
Bérleményhez kapcsolódó kaució	8.744	8.274
Összesen	56.810	22.252

A devizaköveteléseket év végén átvértékeljük, az árfolyam különbözetet elszámoltuk.

Követelésekre értékvesztés elszámolása nem történt.

Pénzeszközök

Megnevezés	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Pénztár	285	13
Bankszámlák	1.570.600	299.712
Összesen	1.570.885	299.725

Aktív időbeli elhatárolások

	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5.690	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6.431	5.817
Összesen	12.121	5.817

A költségek elhatárolása között 2024. évben számlázott, de 2025-ös évet érintő tételek szerepelnek.

FORRÁSOK

Saját tőke

	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Jegyzett tőke	39.050	39.050
Tőketartalék	80.945	80.945
Eredménytartalék	-135.512	472.592
Lekötött tartalék	930.021	930.000
Adózott eredmény	608.083	625.287
Összesen	1.522.587	2.147.874

Saját tőke mozgása:

Tétel	2023	változás (+)	változás (-)	2024
Saját tőke	1.522.587	1.233.391	-608.104	2.147.874
Jegyzett tőke	39.050	0	0	39.050
Tőketartalék	80.945	0	0	80.945
Eredménytartalék	-135.512	608.104	0	472.592
Lekötött tartalék	930.021	0	-21	930.000
Adózott eredmény	608.083	625.287	-608.083	625.287

A saját tőke értéke 2.147.874 e Ft mely jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze. A Társaság jegyzett tőkéje 39.050 e Ft változatlanul. A jegyzett tőke emelésére a tárgyidőszakban nem került sor. Társaság alaptőkéje 78.100 darab egyenként 500 Forint névértékű, névre szóló törzsrészcégből áll.

A tőketartalék értéke változatlanul 80.945 e Ft. Lekötött tartalék értéke 930.000 E Ft, teljes egészében a korábbi években megképzett fejlesztési tartalékból adódik. Az alapítás-átstrukturizálás tárgyévi értékcsökkenése az eredménytartalék-lekötött tartalék változását eredményezte 21 e Ft értékben.

A Társaság tulajdonosa az adózott eredmény 625.287 e Ft teljes összegét az eredménytartalékba helyezi.

Céltartalékok

A Társaságnak a tárgyidőszakot megelőzően és a tárgyévben sincs olyan jövőbeni kötelezettsége, amelyre céltartalékot kellett volna képezni.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett a tárgyévben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Szállítók	51.124	11.803
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54.339	54.061
Összesen	105.463	65.864

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Adók	31.314	32.964
Bér	23.025	21.097
Összesen	54.339	54.061

Passzív időbeli elhatárolások

	2023. december 31. e Ft	2024. december 31. e Ft
Költségek passzív időbeli elhatárolása	15.032	16.601
Összesen	15.032	16.601

Passzív időbeli elhatárolásként a 2024. évet terhelő, 2025-ben számlázott, megfizetett költségeket mutattuk ki 16.601 e Ft értékben.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak értékesítésből származó árbevétele a tárgyidőszakban 1.157.265 e Ft volt.

A Társasági belföldi értékesítésének nettó árbevétele

	2023	2024
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (alapkezelői díj)	1.344.800	1.157.265
Összesen	1.344.800	1.157.265

Egyéb bevételek értéke 447 e Ft kerekítési különbözetből áll.

Egyéb bevételek

	2023	2024
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	5.708	0
Kapott kártérítés - biztosítótól	751	0
Egyéb kerekítés bevétele	35	447
Kapott adójóváírás	195	0
Összesen	6.689	447

Az anyagjellegű ráfordítások összegéből:

	2023	2024
Anyagköltség	9.720	7.188
Igénybe vett szolgáltatások értéke	343.661	163.760
Egyéb szolgáltatások értéke	8.242	18.259
Összesen	361.623	189.207

Igénybe vett szolgáltatások összegéből:

	2023	2024
Bérleti díjak	59.581	57.039
Karbantartási költségek	1.985	1.122
Postaköltség	240	9
Szállítási díjak	268	3.008
Utazási díjak, költségek	13.785	13.010
Telefon költségek	6.426	7.478
Hirdetési költségek	0	731
Újság, szakkönyv, cd költsége	20	7
Közreműködői díj	198.155	0
Fordítási díjak	19	324
Szakértői díjak	4.999	0
Ügyvédi munkadíj	32.497	18.630
Könyvelési díj	4.578	5.617
Könyvvizsgálati díj	6.555	7.109
Adótanácsadás	0	4.977
Egyéb szolgáltatási díjak	14.553	44.699
Összesen	343.661	163.760

2024-ben a Társaság által kezelt Alap az alapkezelési szabályzat alapján már közvetlenül folyósította a közreműködői díjat a befektetőknek, így annak az értéke a tárgyévben 0 Ft.

Egyéb szolgáltatások értékéből

	2023	2024
Hatósági igazgatási, illetékek	46	260
Biztosítási díj	1.127	523
Tagdíjak	360	1.539
Közös költség díja	3.333	14.443
Bankköltség	3.376	1.494
Összesen	8.242	18.259

Személyjellegű ráfordításokból:

	2023	2024
Béreköltség:	364.921	339.290
-ebből: vezető tisztségviselők béreköltsége	46.490	46.200
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27.614	30.295
Bérfelrakások	43.096	37.332
- melyből szociális hozzájárulási adó	43.096	37.332
Összesen	435.631	406.917

Tárgyévi értékcsökkenés

	2023	2024
Értékcsökkenési leírás	32.205	4.171
Összesen	32.205	4.171

Egyéb ráfordítások

	2023	2024
Fizetendő adók	26.711	23.122
Bírságok	1	35
Társasági adóalapot növelő tétel	1.334	1.017
Kerekítési különbözet vesztesége	4	245
Adott támogatás	0	1.150
Összesen	28.050	25.569

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

	2023	2024
Egyéb kapott kamatok	129.907	35.217
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	20.193	129.889
Összesen	150.100	165.106

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2023	2024
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség	22.943	18.179
Összesen	22.943	18.179



Pénzügyi műveletek eredménye

2023	2024
127.157	146.927

A Társaság adózás előtti eredménye

2023	2024
621.137	678.775

Adózás előtti eredményt módosító tételek értéke

	2024
Adózás előtti eredményt növelő tételek	5.224
-Écs sztv. + tárgyi eszköz állományból való kivezetéskori könyv szerinti értéke	4.171
-Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1.053
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	89.685
-Écs atv. + tárgyi eszköz kivezetéskori nyilvántartási értéke	4.601
-külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként elszámolt érték	85.084

Adófizetési kötelezettség

2023	2024
13.054	53.488

Adózott eredmény

2023	2024
608.083	625.287

A Társaság az évet 625.287 e Ft nyereséggel zárta, annak teljes összegét eredménytartalékba helyezi.



Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség mutatói:

Megnevezés	Tartalom	2023. december 31.	2024. december 31.
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	0,20%	85,30%
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Eszközök összesen) * 100	0,20%	0,94%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	99,06%	14,44%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	7,33%	3,70%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	92,67%	96,30%
Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	1,08	1,04
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	15,43	4,89
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	6,42%	2,95%
Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	3,20%	2,03%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	32,44%	24,76%
Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	30,06%	23,85%

A Társaság összes eszközéből a tárgyévben a forgóeszközök aránya csökkent, míg a befektetett eszközöké jelentősen növekedett. Az idegen források aránya jelentősen csökkent a tárgyévben. A forrás oldalon a saját tőke értéke jelentősen nőtt, a Társaság az eszközeit nagyobb mértékben a saját tőkéjéből finanszírozza.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK:

A Társaság által kezelt magántőke alap:

Chi Fu Hungarian Economic Opportunity Alap

- Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 6122-97 2019. december 17.
- Az Alap típusa: zárt
- Az Alap fajtája: határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealap
- Az Alap futamideje: 2019. december 17-től határozott ideig.
- Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
- Az Alap jegyzett tőkéje 200M EUR, melyből a mérlegkészítésig 70M EUR lett befizetve.

A Társaság a mérleg fordulónapján tulajdonában lévő, központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezés keretében őrzött saját tulajdonú értékpapírokkal nem rendelkezik, így azok év végi felértékeléséből adódó árfolyamnyereség és leértékeléséből adódó árfolyamveszteség összegét nem mutatja ki a beszámolóban. Bizományi ügyletekkel a tárgyévben nem foglalkozott.

A Társaság a mérleg fordulónapján érvényben lévő (le nem zárt) származékos ügyletekkel nem rendelkezett.

A tárgyévben céltartalékképzés és -felhasználás nem történt.

A Társaság nem tagja sem magyarországi, sem külföldi befektető védelmi alapnak.

A Társaság biztosító pénztárak részére nem végzett vagyonkezelést a tárgyévben.

A Társaság a mérleg fordulónapján fennálló, az 575/2013/EU rendelet szerinti nagykockázat-vállalásnak minősülő befektetési hitelek, halasztott fizetés miatti követelések, értékpapírkölcsönök,

óvadéki repó miatti követelések, váltó, értékpapírok, csekk, jegyzési garanciavállalás, hozamra, illetve tőke megóvására vonatkozó ígéret, illetve megkötött ügyletek nyitott pozíciójában fennálló követeléssel nem rendelkezett.

A Társaság nem végzett az ügyfelek részére portfóliókezelést a tárgyévben.

A Társaság függő kötelezettséggel és követeléssel nem rendelkezett a tárgyévben, nem adott és kapott fedezetet, biztosítékot, óvadékot, garanciát és kezességet a beszámolási időszakban, valamint nem nyújtott határon átnyúló szolgáltatást.

VI. TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés közötti jelentős események

A Társaság mérlegelte a globális gazdaságpolitikai eseményeket, kockázatokat és úgy ítélte meg, hogy azok jelenlegi várakozása szerint számottevően nincsenek hatással a 2024. évi beszámolóra.

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Vezető tisztségviselőknek juttatott tárgyévi járandóság értéke 46.200 e Ft.

Bizottsági tagok részére juttatott tárgyévi járandóság értéke 24.000 e Ft.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással bonyolított ügyletei a beszámolási időszakban nem voltak.

Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozással kapcsolatos kölcsönügylete, követelése.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Halasztott adókövetelések és a halasztott adókötelezettségek jelentős tételeit jogcímenkénti megbontásban történő bemutatása

A tárgyévben nincs ilyen követelés és kötelezettség.

Portfóliókezelésből adódó, vagy közvetlenül annak céljára szolgáló eszközök - ezekből külön kiemelten - a követelések, valamint a megbízásos jogviszonyból eredően a Társaság birtokába kerülő, az ügyfelek tulajdonát képező pénzösszegek, kötelezettségek, a Társaság céltartalékának bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, mérlegen kívüli függő és jövőbeni (biztos)

kötelezettségeinek, mérlegen kívül kimutatott eszközeinek, és az ügyletekre kapott, valamint az adott (fizetett) fedezetek, biztosítékok, letéti összegek bemutatása
A tárgyévben nincs olyan adat, melyet be kellene mutatni.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
A tárgyévben visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó gazdasági esemény nem történt.

Valós értéken történő értékelés bemutatása
Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása
Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 20 fő.

Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő

Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen: 20 fő

A Társaságnál az adóhatóság nem folytatott le teljes körű adóvizsgálatot. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság nem minősül olyan vállalatcsoport belföldi csoporttagjának, amely csoportszintű konszolidált pénzügyi beszámolója szerinti bevétele meghaladja a 750 millió eurót a vizsgált adóévet megelőző négy adóév közül legalább kettőben. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat

VII. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Chi Fu Investment Fund Management Zrt.

2024.01.01-2024.12.31

sorszám	sorjel	megnevezés	2023	2024
01	I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	632.219	719.457
02	1a.	Adózás előtti eredmény +/-	621.137	678.775
03	1b	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, Korrekciók az adózás előtti eredményben	3.292	86.787
04	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	624.429	765.562
05	2.	Elszámolt amortizáció +	32.205	4.171
06	3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
07	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
08	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-5.708	0
09	6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	38.177	-39.321
10	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-6.220	1.250
11	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-7.715	1.569
12	9.	Vevőkövetelés változása +/-	0	0
13	10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása +/-	-21.732	-7.754
14	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5.429	6.304
15	12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-26.646	-12.324
16	13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
17	II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	23.897	-1.903.830
18	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2.715	-1.878.292
19	15.	Befektetett eszközök eladása +	26.612	0
20	16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21	17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-25.538
22	18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
23	III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0	0
24	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
25	20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
26	21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
27	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
28	23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
29	24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
30	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
31	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
32	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	656 116	-1.184.373
33	27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-3.292	-86.787
34	V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok) +	652.824	-1.271.160

Megjegyzés a tárgyévi cash-flow kimutatáshoz:

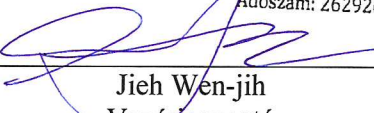
Sorjel: 1.b. devizás tételek ártértékeléséből adódó korrekció

Sorjel: 7. A megfizetett eredményt terhelő adó és az eredménykimutatás szerinti adókötelezettség korrekciója

Sorjel: 10. A követeléseként kimutatott adótöbbletek korrekciója

Budapest, 2025. május 29.

Chi Fu Investment Fund Management Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 2. 2. em. 4.
Adószám: 26292650-2-41


Jieh Wen-jih
Vezérigazgató

Chi Fu Investment Fund Management Zrt.