



CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 18

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty bao gồm: Hội đồng Quản trị (“HĐQT”), Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát đã điều hành Công ty năm 2025 và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Xuân Tùng	Chủ tịch	
Bà Trần Mỹ Linh	Phó Chủ tịch HĐQT	Từ ngày 10/10/2025
Ông Lê Tiến Dũng	Thành viên	
Bà Trịnh Ngọc Duyên	Thành viên	Đến ngày 10/10/2025

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Quốc Bình	Tổng Giám đốc
Bà Trần Mỹ Linh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bé Công Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Kuo Tung - Lin	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc 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 phán 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÁC CAM KẾT KHÁC

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 được sửa đổi bổ sung bởi Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 và Thông tư số 18/2025/TT-BTC ngày 26/04/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc,



Trần Mỹ Linh

Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

Số: 426/2026/UHY - BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế**

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 09 tháng 04 năm 2026, từ trang 06 đến trang 18, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Công ty quản lý Quỹ 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 Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 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 Ban Giám đốc 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.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và biến động vốn chủ sở hữu của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP TIẾP)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 7 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính, vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 01/01/2025 và ngày 31/12/2025 là 50.000.000.000 đồng. Công ty đã thực hiện chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và đã được các cổ đông góp vốn đầy đủ trong năm 2022. Tuy nhiên, đến ngày 31/12/2025, Công ty chưa hoàn tất thủ tục thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Chúng tôi xin lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 14 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: Công ty bị đình chỉ hoạt động nghiệp vụ theo Quyết định số 834/QĐ-UBCK ngày 06 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước từ ngày 06 tháng 12 năm 2021 đến ngày 06 tháng 06 năm 2022, trong thời gian này Công ty không được huy động vốn để lập quỹ đầu tư chứng khoán mới, công ty chứng khoán mới, không được ký mới các hợp đồng thanh lý danh mục đầu tư và tuân thủ các quy định của pháp luật có liên quan. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty vẫn hoạt động liên tục và đang trong quá trình khắc phục Quyết định đình chỉ trên theo các quy định của pháp luật về chứng khoán để đảm bảo hoạt động nghiệp vụ của Công ty được trở lại bình thường.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề cần nhấn mạnh trên.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty đã được kiểm toán bởi một Công ty kiểm toán độc lập khác và đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần và có vấn đề cần nhấn mạnh về báo cáo tài chính này vào ngày 31/03/2025.



Phạm Gia Đạt

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số 0798-2023-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

Nguyễn Văn Hải

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHN kiểm toán số 1395-2023-112-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51.886.827.990	50.329.106.754
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	342.724.707	443.857.191
Tiền	111		342.724.707	443.857.191
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	51.062.974.988	49.124.089.041
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		51.062.974.988	49.124.089.041
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		481.128.295	741.231.159
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	21.600.000
Phải thu ngắn hạn khác	136		481.128.295	719.631.159
Tài sản ngắn hạn khác	150		-	19.929.363
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	19.929.363
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		-	45.680.250
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	45.680.250
Phải thu dài hạn khác	216		-	45.680.250
TỔNG TÀI SẢN	270		51.886.827.990	50.374.787.004

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu,
Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2025

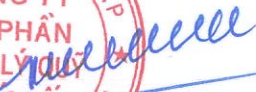
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		377.365.598	299.269.438
Nợ ngắn hạn	310		377.365.598	299.269.438
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6	377.365.598	227.387.579
Phải trả người lao động	314		-	16.846.863
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	40.000.000
Phải trả ngắn hạn khác	319		-	15.034.996
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	7	51.509.462.392	50.075.517.566
Vốn chủ sở hữu	410		51.509.462.392	50.075.517.566
Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.000.000.000	50.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.509.462.392	75.517.566
TỔNG NGUỒN VỐN	440		51.886.827.990	50.374.787.004


Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu


Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng


Trần Mỹ Linh
Phó Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	-
Giá vốn hàng bán	11		-	-
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	21	8	2.451.022.799	1.657.151.514
Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9	564.194.809	525.345.952
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.886.827.990	1.131.805.562
Thu nhập khác	31		-	259.879
Chi phí khác	32		-	27.720.549
Lợi nhuận khác	40		-	(27.460.670)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.886.827.990	1.104.344.892
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	377.365.598	226.413.089
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.509.462.392	877.931.803
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	11	301,89	175,59
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	12	301,89	175,59


Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu


Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng


Trần Mỹ Linh
Phó Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu,
Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

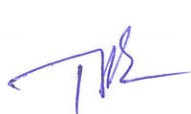
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		-	10.000.000.000
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(64.833.000)	(250.430.100)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(404.429.037)	(291.331.266)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(226.413.088)	(1.831.291.275)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	10.004.694
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(94.932.772)	(766.270.544)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(790.607.897)	6.870.681.509
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(33.000.000.000)
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		689.475.413	1.312.949.122
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		689.475.413	(31.687.050.878)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(101.132.484)	(24.816.369.369)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	4	443.857.191	25.260.226.560
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	4	342.724.707	443.857.191


Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu


Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Trần Mỹ Linh
Phó Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm		Số dư cuối năm	
	Tại 01/01/2024		Tại 01/01/2025		Tại 31/12/2024	
	VND	VND	Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND
A	1	2	3	4	5	6
Biến động vốn chủ sở hữu	49.197.585.763	50.075.517.566	877.931.803	-	1.509.462.392	75.517.566
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối	(802.414.237)	75.517.566	877.931.803	-	1.509.462.392	75.517.566
Cộng	49.197.585.763	50.075.517.566	877.931.803	-	1.509.462.392	75.517.566
					50.075.517.566	51.509.462.392
					50.000.000.000	50.000.000.000
					50.000.000.000	50.000.000.000
					50.075.517.566	51.509.462.392



Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu



Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Trần Mỹ Linh

Phó Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 KHÁI QUÁT CHUNG**

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102136553 do Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 29 tháng 12 năm 2006. Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 ngày 05 tháng 4 năm 2023 là 25.000.000.000 đồng (Hai mươi lăm tỷ đồng).

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội.

Vốn chủ sở hữu thực góp tại ngày 01/01/2025 và tại ngày 31/12/2025 là 50.000.000.000 đồng. Công ty thực hiện chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và đã được các cổ đông góp vốn đầy đủ trong năm 2022. Tuy nhiên, đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Cơ quan quản lý vẫn đang trong quá trình xem xét hồ sơ báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty. Theo đó, Công ty chưa thực hiện thủ tục thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh tăng vốn điều lệ lên 50 tỷ đồng cho đến khi Cơ quan quản lý chấp thuận hồ sơ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2025 là 5 nhân viên (tại ngày 31/12/2024 là 6 nhân viên).

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Các hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán;
- Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán;

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán 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.

2.2 NĂM TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025.

3. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này:

3.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Hệ thống kế toán của Công ty được thiết lập trên cơ sở tuân thủ Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty quản lý Quỹ ban hành kèm theo Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính.

Ngoài ra, Công ty cũng áp dụng và tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

3. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**3.2 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH**

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.

Đối với các chính sách kế toán không được hướng dẫn trong Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011, Công ty áp dụng theo Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

3.3 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư được gọi là có tính thanh khoản cao khi thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.5 ĐẦU TƯ NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trình bày theo giá trị thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất do không thu hồi được phải được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

3.6 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu gồm: các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu hoạt động nghiệp vụ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ và dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

3. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**3.7 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 hoá 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 nợ 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 gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải khi nhập khẩu thông qua người nhận uỷ thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hoá 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 gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

3.8 GHI NHẬN DOANH THU

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính của kỳ đó.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- *Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;*
- *Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;*
- *Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;*
- *Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.*

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- *Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;*
- *Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***3. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)****3.9 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN THANH TOÁN NGÂN SÁCH**

Công ty thuộc đối tượng không chịu thuế giá trị gia tăng đối với hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

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

3.10 BÊN LIÊN QUAN

Một bên được coi là Bên liên quan của Công ty nếu có khả năng kiểm soát được hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty trong việc ra quyết định về tài chính và hoạt động kinh doanh. Một bên có khả năng kiểm soát đối với Công ty khi nắm giữ vai trò đáng kể trong quyền biểu quyết về các quyết định đối với chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty. Ngoài ra, quan hệ tài sản, công nợ và các giao dịch với các bên bị chi phối bởi cùng một chủ thể thì cũng được coi là quan hệ và giao dịch với các bên liên quan. Chủ thể chi phối có thể là đơn vị kinh tế hoặc cá nhân nhà đầu tư, nhà quản lý.

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. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	-	168.000.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	342.724.707	275.857.191
Cộng	342.724.707	443.857.191

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu, Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	51.062.974.988	51.062.974.988	49.124.089.041	49.124.089.041
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	51.062.974.988	51.062.974.988	49.124.089.041	49.124.089.041
Cộng	51.062.974.988	51.062.974.988	49.124.089.041	49.124.089.041

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam.

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2025		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp/ khấu trừ trong năm		31/12/2025	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp	226.413.089	377.365.597	377.365.597	226.413.088	226.413.088	377.365.598	377.365.598	377.365.598
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	974.490	-	-	974.490	974.490	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	227.387.579	377.365.597	377.365.597	227.387.578	227.387.578	377.365.598	377.365.598	377.365.598

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾTầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu,
Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2025**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

7. VỐN CHỦ SỞ HỮU**7.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND
01/01/2024	50.000.000.000	(802.414.237)	49.197.585.763
- Lãi trong năm trước	-	877.931.803	877.931.803
31/12/2024	50.000.000.000	75.517.566	50.075.517.566
01/01/2025	50.000.000.000	75.517.566	50.075.517.566
- Lãi trong năm nay	-	1.509.462.392	1.509.462.392
- Giảm khác	-	(75.517.566)	(75.517.566)
31/12/2025	50.000.000.000	1.509.462.392	51.509.462.392

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2025 và ngày 01/01/2025 là 50.000.000.000 đồng. Công ty thực hiện chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu và đã được các cổ đông góp vốn đầy đủ trong năm 2022. Tuy nhiên, đến ngày 31/12/2025, Công ty chưa hoàn tất thủ tục thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

7.2 BIẾN ĐỘNG VỐN GÓP CHỦ SỞ HỮU

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	50.000.000.000	50.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	50.000.000.000	50.000.000.000

7.3 CỔ PHIẾU

	31/12/2025 CP	01/01/2025 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra	5.000.000	5.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu,
Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

8. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Lãi tiền gửi	2.451.022.799	1.657.151.514
Cộng	2.451.022.799	1.657.151.514

9. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Chi phí nhân viên quản lý	404.429.037	332.556.008
Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	64.833.000	189.789.944
Chi phí bằng tiền khác	94.932.772	
Cộng	564.194.809	525.345.952

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.886.827.990	1.104.344.892
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	27.720.549
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ	1.886.827.990	1.132.065.441
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	377.365.598	226.413.089
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	377.365.598	226.413.089

11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	1.509.462.392	877.931.803
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	5.000.000	5.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	301,89	175,59

12. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết trong thời gian tiếp theo không có sự tác động của các công cụ có thể chuyển thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu do đó xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ

Tầng 7, Tòa nhà 46-48 Bà Triệu,
Phường Cửa Nam, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

13. NHỮNG KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

14. THÔNG TIN KHÁC

Công ty bị đình chỉ hoạt động nghiệp vụ theo Quyết định số 834/QĐ-UBCK ngày 06 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước từ ngày 06 tháng 12 năm 2021 đến ngày 06 tháng 06 năm 2022, trong thời gian này Công ty không được huy động vốn để lập quỹ đầu tư chứng khoán mới, công ty chứng khoán mới, không được ký mới các hợp đồng thanh lý danh mục đầu tư và tuân thủ các quy định của pháp luật có liên quan. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty vẫn hoạt động liên tục và đang trong quá trình khắc phục Quyết định đình chỉ trên theo các quy định của pháp luật về chứng khoán để đảm bảo hoạt động nghiệp vụ của công ty được trở lại bình thường.

15. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024.



Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu



Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Trần Mỹ Linh
Phó Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2026