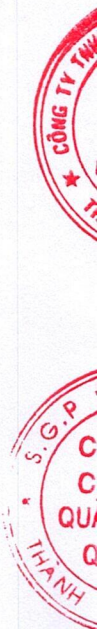


CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ QUỐC TẾ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Tháng 08 năm 2026



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 17

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 soát xét cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026.

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 đã điều hành Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thị Loan	Chủ tịch HĐQT	Từ ngày 18/06/2026
Ông Lê Xuân Tùng	Chủ tịch HĐQT	Đến ngày 18/06/2026
	Thành viên	Từ ngày 18/06/2026
Bà Trần Mỹ Linh	Phó Chủ tịch HĐQT	Đến ngày 18/06/2026
	Thành viên	Từ ngày 18/06/2026
Ông Võ Hồng Đức	Phó Chủ tịch HĐQT	Từ ngày 16/07/2026
Ông Nguyễn Văn Cẩn	Thành viên HĐQT độc lập	Từ ngày 18/06/2026
Ông Lê Tiến Dũng	Thành viên	Đến ngày 18/06/2026
Ông Lê Đình Dương	Thành viên	Từ ngày 18/06/2026
Ông Lương Vũ An Bình	Thành viên	Từ ngày 18/06/2026
Ông Vũ Ngọc Tuấn	Thành viên HĐQT độc lập	Từ ngày 18/06/2026

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

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện pháp luật của Công ty đến ngày lập báo cáo này là Bà Trần Mỹ Linh.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào sau ngày kết thúc kỳ kế toán 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 soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

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

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 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.

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.

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



Nguyễn Thị Loan

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2026

Số: 917/2026/UHY - BCSX

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 14 tháng 08 năm 2026, từ trang 06 đến trang 22, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30/06/2026, cùng với 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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2026, 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 kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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 01/01/2026 và ngày 30/06/2026 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 30/06/2026, Công ty chưa hoàn tất thủ tục thay đổi giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

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, 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.

Kết luận của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề cần nhấn mạnh trên.



Phạm Thị Ngọc Thơ

Giám đốc kiểm toán

Giấy CNDKHN Kiểm toán số 5354-2026-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026	01/01/2026
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51.731.788.375	51.886.827.990
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	187.685.092	342.724.707
Tiền	111		187.685.092	342.724.707
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	51.062.974.988	51.062.974.988
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		51.062.974.988	51.062.974.988
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		481.128.295	481.128.295
Phải thu ngắn hạn khác	136		481.128.295	481.128.295
TỔNG TÀI SẢN	270		51.731.788.375	51.886.827.990

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026	01/01/2026
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		44.465.197	377.365.598
Nợ ngắn hạn	310		44.465.197	377.365.598
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6	44.465.197	377.365.598
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	7	51.687.323.178	51.509.462.392
Vốn chủ sở hữu	410		51.687.323.178	51.509.462.392
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		1.687.323.178	1.509.462.392
- LNST chưa phân phối kỳ nay	421b		1.687.323.178	1.509.462.392
TỔNG NGUỒN VỐN	440		51.731.788.375	51.886.827.990

Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu

Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Loan
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2026

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
			VND	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	581.511.895	1.104.523.008
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	359.185.912	297.489.187
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		222.325.983	807.033.821
Thu nhập khác	31		-	1.762.200
Chi phí khác	32		-	-
Lợi nhuận khác	40		-	1.762.200
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		222.325.983	808.796.021
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	44.465.197	161.759.205
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		177.860.786	647.036.816
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	11	35,57	129,41
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	12	35,57	129,41

Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểuTrần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởngNguyễn Thị Loan
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

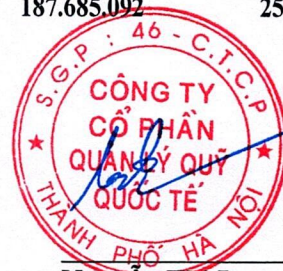
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(1.650.000)	(118.234.927)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(357.535.912)	(141.444.567)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(377.365.598)	(226.413.088)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-	655.858
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-	(24.252.627)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(736.551.510)	(509.689.351)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(49.800.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	49.124.089.041
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		581.511.895	992.737.765
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		581.511.895	316.826.806
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(155.039.615)	(192.862.545)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4	342.724.707	443.857.191
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4	187.685.092	250.994.646



Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu



Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Loan
Chủ tịch HĐQT

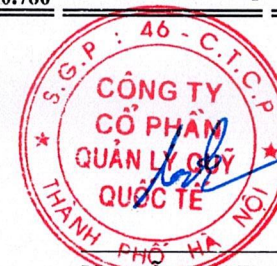
Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Tại 01/01/2025	Tại 01/01/2026	Kỳ trước		Kỳ này		Tại 30/06/2025	Tại 30/06/2026
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Biến động vốn chủ sở hữu	50.075.517.566	51.509.462.392	877.931.803	230.894.987	177.860.786	-	50.722.554.382	51.687.323.178
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	75.517.566	1.509.462.392	877.931.803	230.894.987	177.860.786	-	722.554.382	1.687.323.178
Cộng	50.075.517.566	51.509.462.392	877.931.803	230.894.987	177.860.786	-	50.722.554.382	51.687.323.178


Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu

Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởngNguyễn Thị Loan
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

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 doanh nghiệp 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 01/01/2026 và tại ngày 30/06/2026 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 doanh nghiệp 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 30/06/2026 là 5 nhân viên (tại ngày 31/12/2025 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 KỲ KẾ TOÁN

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (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 KỲ KẾ TOÁN

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được lập cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026.

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 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 31/12/2025.

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 99/2025/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27/10/2025.

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026 đến 30/06/2026. 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 bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

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 kỳ.

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 kỳ.

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 trả 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 cung cấp dịch vụ***

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 phân 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.*

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.

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

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)**3.10 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

	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	187.685.092	342.724.707
Cộng	187.685.092	342.724.707

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)

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2026		01/01/2026	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988
Cộng	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988	51.062.974.988

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam với lãi suất 7,0 – 7,5%/năm.

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2026	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/ khấu trừ trong kỳ	30/06/2026
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	377.365.598	44.465.197	377.365.598	44.465.197
	377.365.598	44.465.197	377.365.598	44.465.197

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

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
01/01/2025	50.000.000.000	75.517.566	50.075.517.566
- Lãi trong năm trước	-	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
01/01/2026	50.000.000.000	1.509.462.392	51.509.462.392
- Lãi trong kỳ này	-	177.860.786	177.860.786
30/06/2026	50.000.000.000	1.687.323.178	51.687.323.178

Vốn đầu tư của chủ sở hữu thực góp tại ngày 30/06/2026 và ngày 01/01/2026 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, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước vẫn đang trong quá trình xem xét 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 doanh nghiệp tăng vốn điều lệ lên 50 tỷ đồng cho đến khi hồ sơ chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty được chấp thuận.

7.2 BIẾN ĐỘNG VỐN GÓP CHỦ SỞ HỮU

	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026 VND	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025 VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	50.000.000.000	50.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	50.000.000.000	50.000.000.000

7.3 CỔ PHIẾU

	30/06/2026 CP	01/01/2026 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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

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

	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
	VND	VND
Lãi tiền gửi	581.511.895	1.104.523.008
Cộng	581.511.895	1.104.523.008

9. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	357.535.912	187.303.289
Thuế, phí và lệ phí	-	2.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.650.000	104.716.785
Chi phí bằng tiền khác	-	3.469.113
Cộng	359.185.912	297.489.187

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	222.325.983	808.796.021
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ	222.325.983	808.796.021
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	44.465.197	161.759.205
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	44.465.197	161.759.205

11. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	177.860.786	647.036.816
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	5.000.000	5.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	35,57	129,41

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2026
đến ngày 30/06/2026

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, 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 31/12/2025 và Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025.



Trần Thị Thanh Bình
Người lập biểu



Trần Thị Thanh Bình
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Loan
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2026