

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
VIET NAM FORTUNE FUND MANAGAMENT JOINT STOCK COMPANY

Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, Số 5 Lê Duẩn, P Văn Miếu-Quốc Tử Giám, Hà Nội.
 11th Floor, Doji Tower Building, 5 Le Duan, Van Mieu-Quoc Tu Giam Ward,
 Hanoi

Mẫu số B01b-DN

Kèm theo TT số 99/2025/TT-BTC ngày 27
 10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

Template B01b-DN Circular 125/2011/TT-
 BTC dated 05 Sep 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN/STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025/As at 31 December 2025

Đơn vị: VNĐ

Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Mã số Code	31/12/2025	31/12/2024
TÀI SẢN <i>ASSET</i>	A		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN <i>A. SHORT-TERM ASSETS</i>	100	102,171,544,976	101,102,183,175
I. Tiền và tương đương tiền <i>I. Cash and cash equivalents</i>	110	16,548,205,733	23,417,522,039
1. Tiền <i>1. Cash</i>	111	16,548,205,733	2,257,522,039
2. Tương đương tiền <i>2. Cash equivalents</i>	112	-	21,160,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn <i>II. Short-term investments</i>	120	83,094,264,478	75,000,774,000
1. Đầu tư ngắn hạn <i>1. Trading securities</i>	121	83,172,483,278	75,000,774,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn <i>2. (Allowances for decline in value of trading securities)</i>	129	(78,218,800)	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn <i>III. Short-term receivables</i>	130	2,403,149,955	2,601,630,609
1. Phải thu khách hàng <i>1. Receivables from customers</i>	131	-	-
2. Trả trước cho người bán <i>2. Short-term repayments to suppliers</i>	132	8,400,000	51,600,000
3. Phải thu hoạt động nghiệp vụ <i>3. Receivables of professional operation</i>	134	259,240,985	167,634,844
4. Các khoản phải thu khác <i>4. Short-term loan receivables</i>	135	2,163,135,616	2,410,022,411
4.1. Phải thu khác <i>4.1. Other receivables</i>	135A	2,163,135,616	2,410,022,411
4.2. Tạm ứng <i>4.2. Advances</i>	135B	-	-
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi <i>5. Short-term allowances for doubtful debts</i>	139	(27,626,646)	(27,626,646)
IV. Hàng tồn kho <i>IV. Inventories</i>	140	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác <i>V. Other Short-term assets</i>	150	125,924,810	82,256,527

Chỉ tiêu Indicators	Mã số Code	31/12/2025	31/12/2024
1. Chi phí trả trước ngắn hạn 1. Short-term prepaid expenses	151	42,156,761	82,256,527
2. Thuế và các khoản phải thu nhà nước 2. Taxes and other receivables to the State budget	152	83,768,049	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN B. LONG-TERM ASSETS	200	371,270,200	443,453,610
I. Các khoản phải thu dài hạn I. Long-term receivables	210	149,259,500	149,259,500
1. Phải thu dài hạn khác 1. Other long-term receivables	214	149,259,500	149,259,500
II. Tài sản cố định II. Fixed assets	220	176,696,114	272,886,110
1. Tài sản cố định hữu hình 1. Tangible fixed assets	221	18,637,499	25,027,499
- Nguyên giá/Assets costs	222	201,417,448	201,417,448
- Giá trị hao mòn lũy kế/Accumulated depreciation	223	(182,779,949)	(176,389,949)
2. Tài sản cố định cho thuê tài chính 2. Finance lease fixed assets	224	-	-
3. Tài sản cố định vô hình 3. Intangible fixed assets	227	158,058,615	247,858,611
- Nguyên giá/Assets costs	228	489,950,000	489,950,000
- Giá trị hao mòn lũy kế/Accumulated depreciation	229	(331,891,385)	(242,091,389)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn III. Long-term financial investment	250	-	-
IV. Tài sản dài hạn khác IV. Other Long-term assets	260	45,314,586	21,308,000
1. Chi phí trả trước dài hạn 1. Long-term work in progress	261	45,314,586	21,308,000
TỔNG TÀI SẢN TOTAL ASSETS	220	102,542,815,176	101,545,636,785
NGUỒN VỐN LIABILITIES & OWNER'S EQUITY	B		
A. NỢ PHẢI TRẢ A. LIABILITIES	300	1,082,614,096	869,392,131
I. Nợ ngắn hạn I. Current liabilities	310	1,082,614,096	869,392,131
1. Phải trả người bán 1. Short-term trade payables	312	-	-
2. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 2. Taxes and other payables to government budget	314	850,393,231	687,805,320
3. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác 3. Other short-term payments	319	153,944,731	6,630,677
4. Quỹ khen thưởng, phúc lợi 4. Bonus & welfare funds	323	78,276,134	174,956,134
II. Nợ dài hạn II. Long-term debt	330	-	-
B. Nguồn vốn chủ sở hữu B. Owner's Equity	400	101,460,201,080	100,676,244,654
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu 1. Owner's Equity	410	100,000,000,000	100,000,000,000

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	Mã số <i>Code</i>	31/12/2025	31/12/2024
2. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu <i>2. Other funds belonging to owner's equity</i>	419	54,906,131	54,906,131
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối <i>3. Undistributed earnings</i>	420	1,405,294,949	621,338,523
Tổng cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400) <i>Total Liabilities and Equity (440=300+400)</i>	430	102,542,815,176	101,545,636,785
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN <i>OFF BALANCE SHEET ITEMS</i>			
1. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ, trong đó: <i>1. Depository securities of Fund management Companies, of which:</i>	006	48,269,720,000	90,000
1.1. Chứng khoán giao dịch <i>Transaction securities</i>	007	48,269,720,000	90,000
2. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác <i>2. Deposit of entrusted investors</i>	030	5,738,551,464	4,362,802,948
2.1. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>2.1. Deposit of domestic entrusted investors</i>	031	5,738,551,464	4,362,802,948
3. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác <i>3. Portfolio of entrusted investors</i>	040	1,220,215,949,350	42,019,777,400
3.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>3.1. Domestic entrusted investors</i>	041	1,220,215,949,350	42,019,777,400

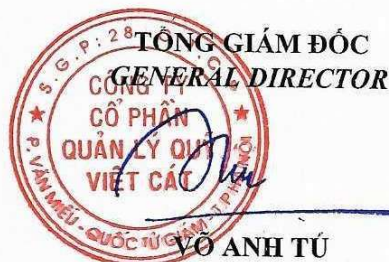
Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

Hanoi, 20th January 2026

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
INCOME STATEMENT

Từ ngày 01/10/2025 đến ngày 31/12/2025
From 01/10/2025 to 31/12/2025

Chỉ tiêu Indicators	Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2025		Lũy kế từ đầu năm Accumulated YTD	
	Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year	Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
1	4			5
1. Doanh thu 1. Revenue	659,486,233	2,417,541,925	1,569,081,332	3,101,873,202
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 2. Revenue deductions	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần (10 = 01-02) 3. Net Revenue (10=01-02)	659,486,233	2,417,541,925	1,569,081,332	3,101,873,202
4. Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán 4. Cost of operating activities, cost of goods sold	906,890,623	433,552,436	2,096,671,434	1,572,006,081
5. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh (20=10-11) 5. Gross profit from operating activities (20=10-11)	(247,404,390)	1,983,989,489	(527,590,102)	1,529,867,121
6. Doanh thu hoạt động tài chính 6. Financial operation revenue	4,456,337,148	1,181,969,508	8,067,014,694	4,887,762,878
7. Chi phí tài chính 7. Financial expenses	730,379,572	220	1,679,990,723	1,019,143,186
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp 8. General and administrative expenses	1,261,188,727	1,111,767,380	5,024,478,291	4,887,659,007
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25) 9. Net profit from operating activities (30 = 20 + (21 - 22) - 25)	2,217,364,459	2,054,191,397	834,955,578	510,827,806
10. Thu nhập khác 10. Other income	-	-	-	-
11. Chi phí khác 11. Other expenses	-	312,500,000	999,152	314,974,409
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) 12. Other profit (40 = 31 - 32)	-	(312,500,000)	(999,152)	(314,974,409)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) 13. Profit before tax (50 = 30 + 40)	2,217,364,459	1,741,691,397	833,956,426	195,853,397
14. Thuế TNDN hiện hành 14. Current Corporate Income Tax	50,000,000	143,768,049	50,000,000	13,374,541
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) 16. Net Income	2,167,364,459	1,597,923,348	783,956,426	182,478,856

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026
Hanoi, 20th January 2026

KÊ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THỦY TRANG



VÔ ANH TỬ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ/STATEMENT OF CASH FLOWS
(Theo phương pháp trực tiếp/Direct method)

Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2025

Đơn vị: VND
Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh <i>I. Cash flows from operating activities</i>		
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác <i>1. Revenues from sales and service provisions and other revenues</i>	42,240,028,974	3,123,678,956
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ, và người cung cấp hàng hoá, dịch vụ <i>2. Amounts paid to employees</i>	(40,318,908,933)	(253,539,094)
3. Tiền chi trả cho người lao động <i>3. Amounts paid to employees</i>	(950,085,980)	~ (938,098,378)
4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh <i>4. Other receipts from operating activities</i>	5,989,816,969	-
5. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh <i>5. Other expenditures on trading</i>	(1,644,844,652)	(1,193,936,742)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh <i>Net cash flows from operating activities</i>	5,316,006,378	738,104,742
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư <i>Cash flows from investing activities</i>		
1. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác <i>1. Expenditures on borrowing and purchase of debt instruments of other</i>	(30,000,000,000)	(15,000,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác <i>2. Amounts recovered on borrowing and repurchase of debt instruments of other units</i>	-	10,000,000,000
3. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia <i>3. Dividends and profit shared</i>	3,936,689	262,727,919
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư <i>Net cash flow from investing activities</i>	(29,996,063,311)	(4,737,272,081)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) <i>Net cash flows during the year (50=20+30+40)</i>	(24,680,056,933)	(3,999,167,339)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</i>	41,228,262,666	27,416,689,378
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ <i>Effects of changes in foreign currency exchange rates</i>	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) <i>Cash and cash equivalents at the end of the period (70=50+60+61)</i>	16,548,205,733	23,417,522,039

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

Hanoi, 20th January 2026

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THỦY TRANG


TỔNG GIÁM ĐỐC
GENERAL DIRECTOR

VÕ ANH TÚ

CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
VIET NAM FORTUNE FUND MANAGEMENT JOINT STOCK COMPANY

Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, Số 5 Lê Duẩn, P. Văn Miếu-Quốc Tử Giám, Hà Nội.
11th Floor, Doji Tower Building, 5 Le Duan, Van Mieu-Quoc Tu Giam Ward, Hanoi

Mẫu số B05a-CTQ
Template B05a- CTQ

Thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011
Circular 125/2011/TT-BTC dated 05 Sep 2011

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU/STATEMENT OF CHANGES IN OWNER'S EQUITY

Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2025

Đơn vị: VNĐ
Unit: VND

Chỉ tiêu Indicators	Số dư đầu kỳ Opening balances		Tăng/Giảm Increase/ Decrease				Số dư cuối kỳ Closing balances	
	01/10/2024	01/10/2025	Kỳ trước Last period		Kỳ báo cáo This period		31/12/2024	31/12/2025
	1	2	Tăng/Increase	Giảm/Decrease	Tăng/Increase	Giảm/Decrease		
A			3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu I. Owner's Equity	100,000,000,000	100,000,000,000	-	-	-	-	100,000,000,000	100,000,000,000
2. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu 2. Other funds belonging to owner's equity	54,906,131	54,906,131	-	-	-	-	54,906,131	54,906,131
3. Lợi nhuận chưa phân phối 3. Undistributed post-tax profits	(1,120,352,874)	(762,069,510)	1,741,691,397	-	2,167,364,459	-	621,338,523	1,405,294,949
Tổng cộng/Total	98,934,553,257	99,292,836,621	1,741,691,397	-	2,167,364,459	-	100,676,244,654	101,460,201,080

KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT



LÊ THÙY TRANG

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026
Hanoi, 20th January 2026


TỔNG GIÁM ĐỐC
GENERAL DIRECTOR
VÔ ANH TỬ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

Quý (Quarter) IV Năm (Year) 2025

1. THÔNG TIN CHUNG CORPORATE INFORMATION

1.1. Hình thức sở hữu vốn Forms of ownership

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 28/UBCK-GP ngày 25/01/2008 do Ủy ban Chứng khoán nhà nước cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán nhà nước cấp bổ sung các Giấy phép điều chỉnh thay đổi như sau:

- Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK cấp ngày 17/11/2014
- Giấy phép điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK cấp ngày 18/09/2015
- Giấy phép điều chỉnh số 35/GPĐC-UBCK cấp ngày 31/05/2021
- Giấy phép điều chỉnh số 39/GPĐC-UBCK cấp ngày 23/05/2022
- Giấy phép điều chỉnh số 117/GPĐC-UBCK cấp ngày 29/11/2022
- Giấy phép điều chỉnh số 08/GPĐC-UBCK cấp ngày 26/02/2024
- Giấy phép điều chỉnh số 103/GPĐC-UBCK cấp ngày 30/12/2024.

Vietnam Fortune Fund Management Joint Stock Company (VFC) was established and operates under License No. 28/UBCK-GP dated 25 January 2008, issued by the State Securities Commission of Vietnam. During its operation, the Company has been granted the following amended licenses:

- Adjustment License No. 16/GPDC-UBCK issued on November 17, 2014
- Adjustment License No. 25/GPDC-UBCK issued on September 18, 2015
- Adjustment license No. 35/GPDC-UBCK, issued on May 31, 2021
- Adjustment license No. 39/GPDC-UBCK, issued on May 23, 2022
- Adjustment license No. 117/GPDC-UBCK, issued on November 29, 2022
- Adjustment license No. 08/GPDC-UBCK, issued on February 26, 2024
- Adjustment license No. 103/GPDC-UBCK, issued on December 30, 2024.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, Số 5 Lê Duẩn, Phường Văn Miếu - Quốc Tử Giám, Hà Nội.
The company's headquarters is located on the 11th floor, Doji Tower Building, No. 5 Le Duan Street, Van Mieu-Quoc Tu Giam Ward, Hanoi.

Vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 đồng; tương đương 10.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.
The company's charter capital is 100.000.000.000 VND; equivalent to 10.000.000 shares, with a par value of 10.000 VND per share.

1.2. Ngành nghề kinh doanh Business activities

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Lập và quản lý các quỹ đầu tư chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; thực hiện các hoạt động kinh doanh có liên quan khác phù hợp với quy định của pháp luật.
The business activities of the Company include: Establishing and managing securities investment funds; Managing securities investment portfolios; Providing securities investment advisory services; Carrying out other related business activities in compliance with legal regulations.

1.3. Nhân sự Employees

Công ty có tổng số nhân viên tại thời điểm 31/12/2025 là 12 người.
The total number of employees of the Company as at 31/12/2025 is: 12 persons.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY ACCOUNTING POLICIES AND PRACTICES APPLIED BY THE COMPANY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán Fiscal period, Accounting currency

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Annual accounting period commences from 1st January and ends as at 31st December.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).
The Company maintains its accounting records in VND.

2.2 **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng** *Applied accounting standards and systems*

Chế độ kế toán áp dụng
Accounting Standards Applied

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty Quản lý Quỹ.

The Company applies the enterprise accounting system issued under Decision No. 15/2006/QĐ-BTC dated March 20, 2006, which has been amended and supplemented according to the provisions of Circular No. 244/2009/TT-BTC dated December 31, 2009, of the Minister of Finance, and Circular No. 125/2011/TT-BTC dated September 5, 2011, of the Ministry of Finance, providing guidance on accounting for Fund Management Companies.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
Statement of Compliance with Accounting Standards and Accounting Policies

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Hệ thống Kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

The Board of Directors affirms that the financial statements have been prepared in accordance with the Vietnamese Accounting Standards (VAS) and the relevant legal regulations governing the preparation and presentation of these financial statements.

Hình thức kế toán áp dụng
Form of accounting record

Hình thức sổ kế toán áp dụng tại Công ty là hình thức Sổ Nhật ký Chung.
The Company's applied accounting documentation system is the General Journal.

2.3 **Công cụ tài chính** *Financial Instruments*

Ghi nhận ban đầu
Initial Recognition

Tài sản tài chính
Financial Assets

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu hoạt động nghiệp vụ và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

The Company's financial assets include cash, receivables from customers, receivables from operations, and other receivables, as well as short-term and long-term investments. At the time of initial recognition, financial assets are recognized at their cost, including directly attributable transaction costs.

Nợ phải trả tài chính
Financial Liabilities

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo nguyên giá cộng các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

The Company's financial liabilities include payables to suppliers, other payables, and accrued expenses. At the time of initial recognition, financial liabilities are recognized at their cost, including directly attributable transaction costs.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu
Subsequent Measurement

Hiện tại, Thông tư 210 không có hướng dẫn về việc xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính đang được phản ánh theo giá gốc.

Currently, Circular 210 does not provide guidance on the revaluation of financial instruments after initial recognition. Therefore, the subsequent measurement of financial instruments is reflected at their original cost.

2.4 **Các khoản phải thu** *Receivables*

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Receivables are presented in the financial statements at the carrying amounts due from customers and other debtors, net off provision for doubtful debts.

ta

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

Provisions for doubtful debts are made for each specific receivable based on the aging of overdue debts or the estimated potential loss. Provisions for doubtful debts are established in accordance with the provisions of Circular No. 48/2019/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on August 8, 2019.

2.5 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định
Assets and Depreciation

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tangible fixed assets and intangible fixed assets are recognized at their original cost. During their usage, tangible and intangible fixed assets are recorded at their cost, accumulate depreciation, and remaining value.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Depreciation is calculated using the straight-line method. The depreciation period is estimated as follows:

- | | |
|--|------------------------|
| - Máy móc, thiết bị/ <i>Machinery, equipment</i> | : 03-05 năm/03-05 year |
| - Phần mềm quản lý/ <i>Management software</i> | : 03-05 năm/03-05 year |

2.6 Chứng khoán đầu tư
Investment securities

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm tài chính được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Investments in securities are recognized at their original cost. Dividends and interest received during the financial year are recorded as a reduction in the cost of securities for the accumulated earnings prior to the purchase date, and recognized as investment income for the portion of earnings from the purchase date onward.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn chứng khoán bán ra.

The Company applies the weighted average method to calculate the cost of securities sold.

2.7 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn
Provision for impairment of short-term and long-term investments

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng và quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

The provision for impairment of investments is established at the end of the period as the difference between the original cost of investments recorded in the general ledger and their market value or fair value at the time the provision is made, in accordance with the provisions of Circular No. 48/2019/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on August 8, 2019.

2.8 Chi phí trả trước
Prepaid Expenses

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Expenses incurred that are related to the results of business operations over multiple financial years are recorded as prepaid expenses and allocated gradually into the operating results of future accounting periods.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

The calculation and allocation of long-term prepaid expenses into production and business costs for each financial year are based on the nature and extent of each type of expense, in order to select an appropriate allocation method and criteria. Prepaid expenses are gradually allocated into production and business costs using the straight-line method.

2.9 Vốn chủ sở hữu
Owner's equity

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

The owner's investment capital is recorded based on the actual amount contributed by the owner.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Retained earnings are the profit from the company's operations after deducting (-) adjustments due to the retrospective application of changes in accounting policies and corrections of prior period material errors. Retained earnings may be distributed to investors based on their capital contributions, subject to approval by the General Meeting of Shareholders and after allocating funds in accordance with the Company's charter and relevant regulations of Vietnamese law.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội Đồng Quản trị Công ty.

Dividends payable to shareholders are recognized as a liability in the Company's Balance Sheet after the dividend declaration by the Board of Directors.

2.10 Ghi nhận doanh thu Revenue recognition

Doanh thu cung cấp dịch vụ
Revenue from services provided

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Revenue from the provision of services is recognized when the results of that transaction can be reliably determined. In cases where the provision of services spans multiple periods, revenue is recognized in the period based on the work completed as of the balance sheet date of that period. The results of the service provision transaction are determined when the following conditions are met:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
Revenue is determined relatively certainly;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
There is a potential to obtain economic benefits from the service provision transaction;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
The portion of work completed as of the date of the balance sheet can be identified;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
The costs incurred for the transaction and the costs to complete the service provision transaction can be determined.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

The portion of the service provided that has been completed is determined according to the method of evaluating completed work.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia
Revenue from business capital, dividends, and profit sharing

- Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích;
Income arising from interest is recognized in the income statement on an accrual basis;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
Distributed dividends and profit are recognized when the Company is entitled to receive the dividends or profits from its capital contribution.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CASH AND CASH EQUIVALENTS

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ <i>Cash on hand</i>	15,063,604	5,549,637
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn <i>Demand deposit</i>	16,533,142,129	2,251,972,402
Các khoản tương đương tiền <i>Cash equivalents</i>	-	21,160,000,000
	16,548,205,733	23,417,522,039

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN
FINANCIAL INVESTMENTS

	31/12/2025		01/01/2025	
	Số Cổ phiếu/Shares	Giá trị/Value VND	Số lượng/Quantity Cổ phiếu/Shares	Giá trị/Value VND
- Đầu tư tài chính ngắn hạn Financial Investments	4,826,972	53,172,483,278	9	774,000
+ Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn Short-term stock investment	26,972	760,610,400	9	774,000
DHG	-	-	9	774,000
MBB	26,972	760,610,400	-	-
+ Chứng chỉ quỹ Fund certificates	4,800,000	52,411,872,878	-	-
FUETPVND	4,800,000	52,411,872,878	-	-
Dự phòng giảm giá ĐTNH Short-term investment impairment provision	-	78,218,800	-	-
MBB	-	78,218,800	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn Deposit contract	-	30,000,000,000	-	35,000,000,000
Chứng chỉ tiền gửi Certificate of deposit	-	-	-	40,000,000,000
		<u>83,094,264,478</u>		<u>75,000,774,000</u>

5. TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN
SHORT - TERM ADVANCE PAYMENTS TO SUPPLIERS

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Công ty Cổ phần Sao vàng Golden Star Joint Stock Company	8,400,000	8,400,000
Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC AASC Auditing Firm Company Limited	-	43,200,000
	<u>8,400,000</u>	<u>51,600,000</u>

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN
SHORT - TERM RECEIVABLES

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải thu phí quản lý danh mục đầu tư chứng khoán Receivables from the management of securities portfolios	35,166,971	38,432,916
Phải thu phí quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Receivables from the management of securities investment fund	224,074,014	129,201,928
	<u>259,240,985</u>	<u>167,634,844</u>

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC
OTHER SHORT - TERM RECEIVABLES

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Phải thu cổ tức được nhận Receivables from dividends receivable	-	36,000
Phải thu lãi Tiền gửi có kỳ hạn Interest receivables from term deposits	443,835,616	623,904,219
Phải thu lãi Chứng chỉ tiền gửi Receivables from interest on certificates of deposit	-	1,786,082,192
Phải thu từ bán chứng khoán Receivables from securities trading activities	1,719,300,000	-
	<u>2,163,135,616</u>	<u>2,410,022,411</u>

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN
SHORT-TERM PREPAID EXPENSES

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí mua Bảo hiểm sức khỏe cho CBNV Staff health insurance costs	15,247,500	11,529,933
Chi phí trả trước ngắn hạn khác Other short-term prepaid expenses	26,909,261	70,726,594
	42,156,761	82,256,527

9. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC
OTHER LONG-TERM RECEIVABLES

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ký cược, ký quỹ Mortgages	149,259,500	149,259,500
	149,259,500	149,259,500

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH
TANGIBLE FIXED ASSETS

Chỉ tiêu Indicators	Thiết bị quản lý Equipment	Phương tiện vận tải, truyền dẫn Transport and transmission	TSCĐ hữu hình khác Others tangible fixed assets	Tổng cộng Total
Nguyên giá Original costs	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	201,417,448	-	-	201,417,448
Mua trong kỳ Purchase during this period	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ Closing balances	201,417,448	-	-	201,417,448
Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	176,389,949	-	-	176,389,949
Khấu hao trong kỳ Depreciation during this period	6,390,000	-	-	6,390,000
Số dư cuối kỳ Closing balances	182,779,949	-	-	182,779,949
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình Net carrying amount	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	25,027,499	-	-	25,027,499
Số dư cuối kỳ Closing balances	18,637,499	-	-	18,637,499

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH
INTANGIBLE FIXED ASSETS

Chỉ tiêu Indicators	Quyền sử dụng đất Land use rights	Phần mềm máy tính Software	TSCĐ vô hình khác Others intangible fixed assets	Tổng cộng Total
Nguyên giá Original costs	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	-	489,950,000	-	489,950,000
Mua trong kỳ Purchase during this period	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ Closing balances	-	489,950,000	-	489,950,000
Giá trị hao mòn lũy kế Accumulated depreciation	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	-	242,091,389	-	242,091,389
Khấu hao trong kỳ Depreciation during this period	-	89,799,996	-	89,799,996
Số dư cuối kỳ Closing balances	-	331,891,385	-	331,891,385
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình Net carrying amount	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ Opening balances	-	247,858,611	-	247,858,611
Số dư cuối kỳ Closing balances	-	158,058,615	-	158,058,615

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN
LONG - TERM PREPAID EXPENSES

	31/12/2025	01/01/2025
Chi phí thiết bị quản lý, công cụ dụng cụ Management equipment and tools costs	VND 45,314,586	VND 21,308,000
	<u>45,314,586</u>	<u>21,308,000</u>

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC
TAXES AND OTHER PAYABLES TO THE GOVERNMENT

	31/12/2025	01/01/2025
Thuế Giá trị gia tăng Value Added Tax	VND 629,849	VND -
Thuế Thu nhập cá nhân Personal income tax	849,763,382	687,805,320
	<u>850,393,231</u>	<u>687,805,320</u>

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC
OTHER SHORT - TERM PAYABLES AND ACCRUALS

	31/12/2025	01/01/2025
Phải trả khác Others payables	VND 153,944,731	VND 6,630,677
	<u>153,944,731</u>	<u>6,630,677</u>

15. **VỐN CHỦ SỞ HỮU**
OWNER'S EQUITY
15.1. **Biến động của vốn chủ sở hữu**
Statement of changes in equity

	Số đầu kỳ (30/09/2025) <i>Opening balances</i> VND	Tăng trong kỳ <i>Increase</i> VND	Giảm trong kỳ <i>Decrease</i> VND	Số cuối kỳ (31/12/2025) <i>Closing balances</i> VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu <i>Contributed capital</i>	100,000,000,000	-	-	100,000,000,000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu <i>Other funds belonging to owner's equity</i>	54,906,131	-	-	54,906,131
Lợi nhuận chưa phân phối <i>Undistributed post-tax profits</i>	(762,069,510)	2,167,364,459	-	1,405,294,949
	99,292,836,621	2,167,364,459	-	101,460,201,080

15.2. **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**
Details of owner's equity investment

	31/12/2025		01/01/2025	
	Tỷ lệ <i>Ratio</i> (%)	Số vốn góp <i>Capital contribution</i> VND	Tỷ lệ <i>Ratio</i> (%)	Số vốn góp <i>Capital contribution</i> VND
Ông Nguyễn Anh Vũ <i>Mr Nguyen Anh Vu</i>	0.05%	50,000,000	0.05%	50,000,000
Bà Hồ Thị Thùy Giang <i>Mrs Ho Thi Thuy Giang</i>	0.05%	50,000,000	0.05%	50,000,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank</i>	99.90%	99,900,000,000	99.90%	99,900,000,000
	100%	100,000,000,000	100%	100,000,000,000

15.3. **Cổ phiếu**
Shares

	31/12/2025 <i>Cổ phiếu/Shares</i>	01/01/2025 <i>Cổ phiếu/Shares</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành <i>Number of shares registered for issuance</i>	10,000,000	10,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng <i>Number of shares sold to the public</i>		
- Cổ phiếu phổ thông/Common shares	10,000,000	10,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành <i>Number of shares outstanding</i>		
- Cổ phiếu phổ thông/Common shares	10,000,000	10,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND) <i>Par value of outstanding shares (VND)</i>	10,000	10,000

16. **TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC**
DEPOSIT OF ENTRUSTED INVESTORS

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>Deposit of domestic entrusted investors</i>	5,738,551,464	4,362,802,948
	5,738,551,464	4,362,802,948

17. DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ ỦY THÁC
ENTRUSTED INVESTORS'S PORTFOLIO

Nhà đầu tư ủy thác trong nước
Domestic entrusted investors

31/12/2025	01/01/2025
VND	VND
1,220,215,949,350	42,019,777,400
1,220,215,949,350	42,019,777,400

18. DOANH THU
REVENUE

Doanh thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán
Revenue of management operation of securities investment Funds
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán
Revenue of management operation of securities portfolio
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán
Revenue of securities investment consultancy operation

Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
VND	VND
100,711,162	197,918,392
558,775,071	219,623,533
-	2,000,000,000
659,486,233	2,417,541,925

19. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH, GIÁ VỐN HÀNG BÁN
COST OF OPERATING ACTIVITIES, COST OF GOODS SOLD

Chi phí nhân viên trực tiếp
Employee costs

Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
VND	VND
906,890,623	433,552,436
906,890,623	433,552,436

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH
FINANCIAL OPERATION REVENUE

Doanh thu từ Lãi tiền gửi, lãi chứng chỉ tiền gửi
Revenue from deposit banks and certificate of deposit interest
Doanh thu từ Lãi đầu tư chứng khoán
Revenue from securities investment
Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia
Revenue from Dividends and profit shared

Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
VND	VND
492,155,868	1,181,933,508
3,950,131,280	36,000
14,050,000	-
4,456,337,148	1,181,969,508

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH
FINANCIAL EXPENSES

Dự phòng/Hoàn nhập giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn
Provision/ Reversal of impairment for short-term securities investments
Chi phí tài chính khác
Other expenses

Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
VND	VND
(783,812,253)	-
1,514,191,825	220
730,379,572	220

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP
GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

	Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý Employee costs	900,471,775	842,684,193
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng Tools and supplies	4,722,703	3,246,266
Chi phí khấu hao tài sản cố định Depreciation during the period	24,047,499	24,047,499
Thuế, phí và lệ phí Taxes, fees	1,599,741	2,202,900
Chi phí dịch vụ mua ngoài Expenses of outsourcing services	326,571,252	234,169,985
Chi phí vật liệu quản lý Materials management costs	3,775,757	5,416,537
	1,261,188,727	1,111,767,380

23. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH
CORPORATE INCOME TAX

	Kỳ báo cáo This period	Cùng kỳ năm trước Same period of last year
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế/Profit before tax	2,217,364,459	1,741,691,397
Chi phí Thuế TNDN hiện hành/Current corporate income tax expenses	50,000,000	143,768,049



LÊ THÙY TRANG
Lập biểu/Preparer



LÊ THÙY TRANG
Kế toán trưởng/Chief Accountant



VŨ ANH TÚ
Tổng Giám đốc/General Director



