

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ
QUỸ ĐẦU TƯ FPT
FPT FUND MANAGEMENT JOINT
STOCK COMPANY**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Independence – Freedom – Happiness**

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
PUBLIC INFORMATION ON THE ELECTRONIC PORTAL OF THE STATE
SECURITIES COMMISSION**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
To: *State Securities Commission*

Công ty: Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư FPT
Company: *FPT Fund Management Joint Stock Company*
Trụ sở chính/ *Headquarters:* Tầng 7, Khối 17 tầng, tòa nhà FPT Tower, Số 10, phố Phạm Văn Bạch, phường Cầu Giấy, Hà Nội/ *7th Floor, 17-storey Block, FPT Tower, No.10, Pham Van Bach Street, Cau Giay Ward, Hanoi.*
Điện thoại/*Phone:* 024 7300 1313
Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thành Long
Địa chỉ/ *Address:* Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư FPT/ *FPT Fund Management Joint Stock Company*
Điện thoại/*Phone:* 024 7300 1313
Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ
 24h 72h Requested Extraordinary Regular

Nội dung thông tin công bố/ *Content of Information Disclosure:*

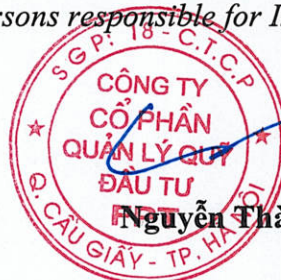
Công bố thông tin định kỳ Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2025 của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư FPT/ *Periodic Disclosure of the Consolidated Financial Statements for the Third Quarter of 2025 of FPT Fund Management Joint Stock Company.*

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./ *We commit that the disclosed information is true and accurate, and we take full legal responsibility for the content of the disclosed information.*

Ngày 20 tháng 10 năm 2025/ *October 20, 2025*

Người thực hiện công bố thông tin

Persons responsible for Information Disclosure

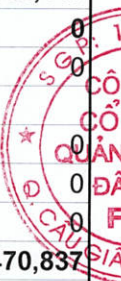


Nguyễn Thành Long

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30-09-2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	31/12/2024
A. Tài Sản Ngắn Hạn	100		186,566,722,431	172,478,602,633
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,894,505,779	19,294,579,642
1. Tiền	111	V.01	3,894,505,779	5,506,701,835
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	13,787,877,807
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	177,138,358,484	147,350,942,653
1. Đầu tư ngắn hạn	121		177,139,008,951	147,350,942,653
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-650,467	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5,370,146,564	5,780,469,500
1. Phải thu khách hàng	131		450,950,000	574,505,000
2. Trả trước cho người bán	132		0	0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu hoạt động nghiệp vụ	134	V.03	4,030,473,632	3,138,551,649
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	3,409,167,768	4,199,181,960
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-2,520,444,836	-2,131,769,109
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	0	0
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	140A		0	0
Công cụ, dụng cụ	140B		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		163,711,604	52,610,838
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		120,711,604	7,735,960
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.06	3,000,000	4,874,878
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		40,000,000	40,000,000
B. Tài Sản Dài Hạn	200		41,430,306,962	49,649,358,417
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc dài hạn	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.07	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.08	0	0
5. Dự phòng phải thu khó đòi dài hạn (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		29,101,340	45,470,837
1. TSCĐ hữu hình	221	V.09	29,101,340	45,470,837
- Nguyên giá	222		195,878,000	195,878,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-166,776,660	-150,407,163
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.10	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.11	0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	0	0
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	41,000,000,000	49,030,000,000



1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	253		41,000,000,000	49,030,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán (*)	259		0	
IV. Tài sản dài hạn khác	260		401,205,622	573,887,580
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	381,205,622	553,887,580
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		20,000,000	20,000,000
Tổng cộng tài sản	270		227,997,029,393	222,127,961,050
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		4,480,077,671	3,957,794,507
I. Nợ ngắn hạn	310		4,480,077,671	3,957,794,507
1. Vay ngắn hạn	311	V.14	0	0
2. Phải trả người bán	312		0	54,588,332
3. Người mua trả tiền trước	313		0	0
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1,593,890,921	1,194,724,110
5. Phải trả người lao động	315		0	0
6. Chi phí phải trả	316	V.17	180,416,000	139,700,000
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		0	0
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	693,097,653	625,101,974
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,915,351,478	1,876,794,845
11. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		0	0
12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn (3387)	328		97,321,619	66,885,246
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác (13882)	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
10. Quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359	V.22	0	0
B. Vốn chủ sở hữu	400		223,516,951,722	218,170,166,543
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		114,542,610,000	114,542,610,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		108,974,341,722	103,627,556,543
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		227,997,029,393	222,127,961,050
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	000		0	0
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	V.23	0	0
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		0	0
3. Tài sản nhận ký cược	003		0	0

C.
 TY
 HẠN
 LÝ
 QI
 JTU
 PT
 TP.

4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		0	0
5. Ngoại tệ các loại	005		0	0
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ	006		49,054,690,000	49,030,000,000
a. Chứng khoán giao dịch	007		49,054,690,000	49,030,000,000
b. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	008		0	0
c. Chứng khoán cầm cố	009		0	0
d. Chứng khoán tạm giữ	010		0	0
e. Chứng khoán chờ thanh toán	011		0	0
f. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	012		0	0
g. Chứng khoán chờ giao dịch	013		0	0
h. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	014		0	0
i. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	015		0	0
7. Chứng khoán chưa lưu ký của Công ty QLQ	020			
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác	030	V.24	6,175,824,315	986,608,297
a. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước	031		5,728,189,130	973,198,869
b. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	032		447,635,185	13,409,428
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác	040	V.25	393,730,085,697	389,040,085,697
a. Nhà đầu tư ủy thác trong nước	041		361,990,085,697	357,300,085,697
b. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài	042		31,740,000,000	31,740,000,000
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	050	V.26	57,845,765,271	57,842,090,719
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	051		3,522,507,104	3,209,277,274


0 0

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Vũ Hoài Anh

Vũ Hoài Anh

Nguyễn Thị Thu Nguyệt



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ 01-07-2025 đến 30-09-2025

Chi tiêu	Mã duyệt m	Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối Quý III-2025	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối Quý III-2024
1. Doanh thu	1 VI.28	1,566,334,637	1,250,845,108	4,956,618,044	3,760,025,313
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2 VI.29	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=1-2)	10	1,566,334,637	1,250,845,108	4,956,618,044	3,760,025,313
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11 VI.30	1,261,045,622	980,885,981	3,742,101,406	2,915,607,198
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20	305,289,015	269,959,127	1,214,516,638	844,418,115
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21 VI.31	4,985,743,908	2,351,170,404	11,962,274,439	7,994,797,503
7. Chi phí tài chính	22 VI.32	4,058,860	1,632,075	984,366,987	2,626,049
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1,442,449,616	1,277,848,928	4,610,580,359	4,048,295,806
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25)	30	3,844,524,447	1,341,648,528	7,581,843,731	4,788,293,763
10. Thu nhập khác	31	50,000	-	17,950,000	10,000,000
11. Chi phí khác	32	-	-	-	-
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	50,000	-	17,950,000	10,000,000
13. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	3,844,574,447	1,341,648,528	7,599,793,731	4,798,293,763
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51 VI.33	647,962,031	282,591,104	1,628,508,552	1,041,655,261
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52 VI.34	-	-	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	3,196,612,416	1,059,057,424	5,971,285,179	3,756,638,502
17. Lãi trên cổ phiếu		279.08	92.46	466.79	185.31

Người lập biểu

[Signature]

Vũ Hoài Anh

Kế toán trưởng

[Signature]

Vũ Hoài Anh

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

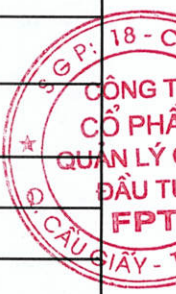


Nguyễn Thị Thu Nguyệt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Phương pháp trực tiếp)
 Quý III- 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý III - 2025	Quý III - 2024
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1			
1. Tiền thu từ hoạt động nghiệp vụ, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4,545,461,252.00	3,390,427,717.00
2. Tiền chi trả cho hoạt động nghiệp vụ và người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(2,633,741,041.00)	(2,150,169,879.00)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,820,578,709.00)	(3,551,823,743.00)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,684,940,411.00)	(2,128,436,231.00)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6,453,910,889.00	8,439,620,088.00
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(3,036,035,340.00)	(2,977,034,449.00)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(175,923,360.00)	1,022,583,503.00
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	2			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	(65,478,000.00)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản cố định khác	22		-	10,000,000.00
3. Tiền chi mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(127,057,639,836.00)	(50,000,000,000.00)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		111,719,497,233.00	45,534,652,055.00
7. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27		113,992,100.00	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15,224,150,503.00)	(4,520,825,945.00)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	3			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, trái phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(15,400,073,863.00)	(3,498,242,442.00)



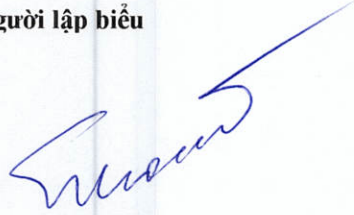
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19,294,579,642.00	7,932,482,578.00
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3,894,505,779.00	4,434,240,136.00

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán

Lòng Giám đốc





Vũ Hoài Anh

Vũ Hoài Anh

Nguyễn Thị Thu Nguyệt



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý III - Năm 2025

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Quý trước - Quý II 2025	Quý này - Quý III 2025	Quý trước - Quý II 2025		Quý này - Quý III 2025		Quý trước - Quý II 2025	Quý này - Quý III 2025
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		114,542,610,000	114,542,610,000					114,542,610,000	114,542,610,000
2. Thặng dư vốn cổ phần			0					0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu		0	0					0	0
4. Cổ phiếu quỹ (*)			0					0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			0					0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			0					0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển			0					0	0
8. Quỹ dự phòng tài chính			0					0	0
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			0					0	0
10. Lợi nhuận chưa phân phối		103,850,114,369	105,777,729,306	1,975,482,594	(624,500,000)	3,196,612,416		105,201,096,963	108,974,341,722
Cộng		214,923,811,471	215,988,367,415	1,975,482,594	(624,500,000)	3,196,612,416	0	219,743,706,963	223,516,951,722

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Vũ Hoài Anh

Vũ Hoài Anh

Nguyễn Thị Thu Nguyệt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - Năm 2025

I- Đặc điểm hoạt động của Công ty

1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư FPT ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại nước Việt Nam theo giấy phép thành lập sau

- Giấy phép Thành lập số 18/GP-UBCK ngày 25/07/2007
- Giấy phép Điều chỉnh số 42/GPĐC-UBCK ngày 20/07/2012: Thêm nghiệp vụ Tư vấn Đầu tư chứng khoán
- Giấy phép Điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK ngày 16/08/2013: Người đại diện pháp luật là ông Ngô Thanh Hải
- Giấy phép Điều chỉnh số 67/GPĐC-UBCK ngày 04/08/2022: Địa chỉ hiện tại của Công ty
- Giấy phép Điều chỉnh số 33/GPĐC-UBCK ngày 14/05/2024: Thay đổi vốn điều lệ
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số DN 01012326106 thay đổi lần thứ 12 ngày 10/06/2024:

2 - Lĩnh vực hoạt động: Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán

3 - Ngành nghề kinh doanh: Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán; Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán

4 - Tổng số công nhân viên và người lao động: 13

Trong đó:

- Nhân viên quản lý 2
- Tuyển dụng mới
- Chuyển công tác
- Kỳ luật 0
- Những người đã được cấp CCHN 10

Tên	Chứng chỉ số	Ngày cấp
1 Vũ Hoài Anh	000796/QLQ	14-Nov-11
2 Nguyễn Thị Thu Nguyệt	000795/QLQ	14-Nov-11
3 Ngô Thanh Hải	001031/QLQ	13-Nov-13
4 Phạm Bích Ngọc	001243/QLQ	7-Apr-15
5 Lã Thị Xuân Anh	001384/QLQ	29-Feb-16
6 Nguyễn Thị Thu Hương	001540/QLQ	6-Mar-17
7 Nguyễn Tố Uyên	001582/QLQ	29-Jun-17
8 Nguyễn Thành Long	001850/QLQ	28-Nov-19
9 Trần Thúy Hà	00025/QLQ	4-Feb-09
10 Nguyễn Huy Hoàng	001381/QLQ	16-Dec-16

5- Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

- Tại ngày 30/06/2025, Công ty có một công ty con với tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết 100%: Công ty TNHH Đầu tư FF với các hoạt động chính: Tiến hành các hoạt động đầu tư tại Việt Nam và thực hiện các hoạt động tư vấn mua bán và sát nhập, tư vấn quản trị doanh nghiệp
- Thông tin về 2 quỹ thành viên được quản lý bởi Công ty
 - + Quỹ Đầu tư Năng động Vision (Tên cũ: Quỹ Đầu tư FPT Capital) được thành lập theo Thông báo số 450/TB-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28/12/2020. Thông tin cơ bản về Quỹ FIF như sau:
 - Loại hình quỹ: Quỹ thành viên
 - Vốn Điều lệ quỹ đăng ký là 100 tỷ
 - Thời gian hoạt động của quỹ là 5 năm
 - Mục tiêu hoạt động là đầu tư linh hoạt vào cổ phiếu niêm yết, trái phiếu Chính phủ hoặc cổ phần và các loại

chứng khoán khác nhằm mục đích gia tăng giá trị tài sản ròng cho Quỹ, tối đa hóa lợi nhuận dài hạn cho các thành viên

Ngân hàng lưu ký: BIDV - chi nhánh Hà Thành

+ Quỹ Đầu tư A+ được thành lập theo Giấy chứng nhận số 13/GCN-UBCK

do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/04/2022. Thông tin cơ bản về Quỹ A+ như sau:

Loại hình quỹ: Quỹ thành viên

Vốn Điều lệ quỹ đăng ký là 150 tỷ

Thời gian hoạt động của quỹ là 10 năm

Mục tiêu hoạt động là đầu tư linh hoạt vào cổ phiếu niêm yết, trái phiếu Chính phủ hoặc cổ phần và các loại chứng khoán khác nhằm mục đích gia tăng giá trị tài sản ròng cho Quỹ, tối đa hóa lợi nhuận dài hạn cho các thành viên

Ngân hàng lưu ký: BIDV - chi nhánh Hà Thành

- Thông tin về quỹ ETF được quản lý bởi Công ty

+ Quỹ ETF FPT Capital được UBCK Nhà nước cấp Giấy chứng nhận chào bán CCQ ra công chúng số 354/GCN-UBCK ngày 28/12/20200 và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ ETF FPT Capital VNX50 số 45/GCN-UBCK ngày 04/04/2023

Loại hình quỹ: Quỹ ETF

Vốn Điều lệ quỹ tại ngày 30/09/2025 là 53 tỷ đồng tương ứng 5.300.000 chứng chỉ quỹ

Mục tiêu đầu tư của Quỹ: mô phỏng gần nhất có thể biến động của chỉ số tham chiếu sau khi trừ đi chi phí của Quỹ. Chỉ số tham chiếu là chỉ số VNX50 do HOSE và HNX xây dựng quy tắc chỉ số, HOSE quản lý chỉ số hàng ngày như được mô tả chi tiết tại Bản cáo bạch. Công ty quản lý quỹ có trách nhiệm đảm bảo mức sai lệch so với Chỉ số tham chiếu không vượt mức sai lệch tối đa theo quy định của HOSE

Ngân hàng Giám sát: BIDV - chi nhánh Hà Thành

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 1/1 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Đồng Việt Nam (VND)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng:
Chế độ kế toán cho công ty Quản lý Quỹ theo thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5/9/2011 của BTC
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam(VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam áp dụng cho Công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có tính thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): khấu hao theo Phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản (Thiết bị văn phòng - 3 năm)
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Các khoản đầu tư vào các Công ty con là các khoản đầu tư vào các đơn vị do Công ty có quyền kiểm soát. Quyền kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị

nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các đơn vị đó. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phân ánh theo nguyên giá.

- Các khoản đầu tư chứng khoán

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư chứng khoán được Công ty tham khảo theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 do Bộ Tài chính ban hành.

Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán, giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.

+ Đối với các chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại Upcom), giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.

+ Đối với các chứng khoán vốn của các công ty chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các Công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để trích lập dự phòng là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng. Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên thì Công ty không thực hiện trích lập dự phòng.

+ Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước ngắn hạn: Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 1 năm.

- Chi phí khác

- Chi phí trả trước dài hạn: Chi phí này được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 2-3 năm.

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi cho các khoản nợ quá hạn được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 do Bộ tài chính ban hành.

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận trên cơ sở vốn thực góp của các Cổ đông tại Công ty theo tổng số vốn điều lệ đã được đăng ký.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là lợi nhuận còn lại từ hoạt động kinh doanh sau khi đã phân phối vào các quỹ và chia cổ tức

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hoạt động nghiệp vụ: Doanh thu hoạt động nghiệp vụ bao gồm doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, và danh mục đầu tư chứng khoán, các khoản doanh thu này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở hợp đồng ký kết và giá trị thực tế thực hiện.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

+ Hoạt động tự doanh chứng khoán: Lãi/Lỗ từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận là doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính. Đối với chứng khoán đã niêm yết trên các sàn giao dịch chứng khoán, doanh thu hoặc chi phí hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trên cơ sở Thông báo khớp lệnh từ Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX). Đối với chứng khoán chưa niêm yết, doanh thu hoặc chi phí tự doanh chứng khoán được ghi nhận khi hoàn thành việc chuyển giao quyền sở hữu cho người mua.

+ Doanh thu hoạt động đầu tư là lãi thu được từ cổ phiếu và trái phiếu. Lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ. Lãi đầu tư trái phiếu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Như mục 8
- 10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:
Thuế TNDN thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại
Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.
Thuế thu nhập hoãn lại được tính dựa trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.
Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập.
Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.
- 11- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng Việt nam

01- Tiền

	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
- Tiền mặt	-	-
- Tiền gửi ngân hàng	3,894,505,779	5,506,701,835
- Tương đương tiền	-	13,787,877,807
CỘNG	3,894,505,779	19,294,579,642

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
	Số lượng CP	Giá trị	Số lượng CP	Giá trị
- Cổ phiếu niêm yết	5,469	326,494,137		
- Chứng chỉ quỹ niêm yết	800,000	10,247,566,183		
- Hợp đồng tiền gửi		166,564,948,631		147,350,942,653
- Dự phòng giảm giá chứng khoán		-650,467		
CỘNG	805,469	177,138,358,484		147,350,942,653

- Công ty có các khoản tiền gửi ngân hàng kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm, hưởng lãi suất từ 5.6% đến 6.6%/năm

03- Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ

	<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Phải thu hoạt động quản lý				
Quỹ đầu tư chứng khoán	1,088,834,905		348,391,948	
<i>Quỹ Đầu tư FPT Capital</i>	477,865,197		81,993,147	
<i>Quỹ Đầu tư A+</i>	433,150,686		226,229,509	
<i>Quỹ ETF FPT Capital VNX50</i>	177,819,022		40,169,292	

- Phải thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	2,941,638,727	2,120,444,836	2,790,159,701	1,731,769,109
<i>Công ty CP FPT</i>	<i>960,655,022</i>	<i>960,655,022</i>	<i>960,655,022</i>	<i>960,655,022</i>
<i>Digital Street Holding Pte Ltd</i>	<i>423,663,781</i>		<i>257,276,508</i>	
<i>Cty CP Anh ngữ Apax</i>	<i>224,109,591</i>	<i>224,109,591</i>	<i>224,109,591</i>	<i>112,054,796</i>
<i>Đỗ Vũ Đạt</i>	<i>1,040,000,000</i>	<i>728,000,000</i>	<i>1,040,000,000</i>	<i>520,000,000</i>
<i>Trần Đức Việt</i>	<i>204,356,169</i>	<i>143,049,318</i>	<i>204,356,169</i>	<i>102,178,085</i>
<i>Khách hàng khác</i>	<i>88,854,164</i>	<i>64,630,905</i>	<i>103,762,411</i>	<i>36,881,206</i>
- Phải thu hoạt động quản lý tư vấn đầu tư chứng khoán	-		-	
CỘNG	4,030,473,632	2,120,444,836	3,138,551,649	1,731,769,109
04- Các khoản phải thu ngắn hạn khác				
	30-Sep-25		31-Dec-24	
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	3,397,140,436		4,186,681,187	
Phải thu khác	4,852,332		5,325,773	
Phải thu tiền thuế cổ tức 5% đã trả cổ đông	7,175,000		7,175,000	
Phải thu phí				
CỘNG	3,409,167,768		4,199,181,960	
05- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi				
	30-Sep-25		31-Dec-24	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyễn Bá Phong	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
Công ty Cổ phần FPT	960,655,022	960,655,022	960,655,022	960,655,022
Đỗ Vũ Đạt	1,040,000,000	728,000,000	1,040,000,000	520,000,000
Trần Đức Việt	204,356,169	143,049,318	204,356,169	102,178,085
Apax	224,109,591	224,109,591	224,109,591	112,054,796
Phùng Thị Thu Hiền	43,324,057	43,324,057	43,324,057	21,662,029
Nguyễn Thị Mai Linh	30,438,354	21,306,848	30,438,354	15,219,177
CỘNG	2,902,883,193	2,520,444,836	2,902,883,193	2,131,769,109
06- Hàng tồn kho				
	30-Sep-25		31-Dec-24	
- Nguyên liệu, vật liệu	-		-	
- Công cụ, dụng cụ	-		-	
CỘNG	-		-	
07- Thuế và các khoản phải thu nhà nước				
	30-Sep-25		31-Dec-24	
- Thuế GTGT	-		-	
- Thuế TNDN	-		-	
- Thuế TNCN	-		1,874,878	
- Thuế khác (Thuế môn bài)	3,000,000		3,000,000	
CỘNG	3,000,000		4,874,878	
	-		-	
Tài sản ngắn hạn khác				
	30-Sep-25		31-Dec-24	
- Đặt cọc thuê phòng khách sạn	40,000,000		40,000,000	
CỘNG	40,000,000		40,000,000	

08- Phải thu dài hạn nội bộ		<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
- Vốn cấp cho đơn vị cấp dưới		-		-	
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		-		-	
CỘNG		-		-	
09- Phải thu dài hạn khác		<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		20,000,000		20,000,000	
- Phải thu dài hạn khác		-		-	
CỘNG		20,000,000		20,000,000	
10- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình		<u>Thiết bị văn phòng</u>		<u>Cộng</u>	
Nguyên giá					
Tại ngày 1/7/2025		195,878,000		195,878,000	
Tăng trong năm				-	
Giảm trong năm					
Tại ngày 30/09/2025		195,878,000		195,878,000	
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 1/7/2025		(161,320,161)		(161,320,161)	
Khấu hao trong năm		(5,456,499)		(5,456,499)	
Giảm khấu hao trong năm					
Tại ngày 30/09/2025		-166,776,660		-166,776,660	
Giá trị còn lại					
Tại ngày 1/7/2025		34,557,839		34,557,839	
Tại ngày 30/09/2025		29,101,340		29,101,340	
14- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
	Tỷ lệ đầu tư	Số lượng CP	Giá trị	Số lượng CCQ	Giá trị
a- Đầu tư vào Chứng chỉ Quỹ		4,100,000		4,903,000	
FUEFCV50		4,100,000	41,000,000,000	4,903,000	49,030,000,000
b- Hợp đồng tiền gửi trên 1 năm		<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
		Số lượng CP	Giá trị	Số lượng CP	Giá trị
- Hợp đồng tiền gửi					0
CỘNG		-		-	
c- Dự phòng giảm giá Đầu tư Dài hạn				0	0
TỔNG			41,000,000,000		49,030,000,000
15- Vay ngắn hạn					
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		<u>30-Sep-25</u>		<u>31-Dec-24</u>	
Thuế GTGT		63,509,000		190,957,163	
Thuế TNDN		799,071,805		855,503,664	
Thuế TNCN		731,310,116		148,263,283	

Thuế nhà thầu nước ngoài	CỘNG	1,593,890,921	1,194,724,110
18- Chi phí phải trả			
		30-Sep-25	31-Dec-24
Phải trả phí kiểm toán		180,416,000	139,700,000
	CỘNG	180,416,000	139,700,000
19- Các khoản phải trả phải nộp khác ngắn hạn			
		30-Sep-25	31-Dec-24
Kinh phí công đoàn		667,173,911	591,368,921
Phải trả phải nộp khác		25,923,742	33,733,053
	CỘNG	693,097,653	625,101,974

20- Quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho nhân viên theo quy chế tài chính của Công ty. Biến động của Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Quý III năm 2025	Quý II năm 2025
Số dư đầu kỳ	1,992,505,137	1,488,802,719
Trích lập trong kỳ		624,500,000
Sử dụng trong kỳ	-77,153,659	-120,797,582
Số dư cuối kỳ	1,915,351,478	1,992,505,137

21- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30-Sep-25	31-Dec-24
Phí quản lý Quỹ đầu tư		
Phí quản lý Danh mục đầu tư		
Phí tư vấn đầu tư chứng khoán	97,321,619	66,885,246
	CỘNG	97,321,619
		66,885,246

22- Vốn cổ phần

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp, vốn cổ phần đăng ký của Công ty là 114.542.610.000 VNĐ, được chia thành 11.454.261 cổ phần phổ thông với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần. Chi tiết cổ đông góp vốn tại ngày 31/03/2025 như sau:

Tại ngày 30/09/2025

	Vốn góp VNĐ	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu (%)
SBI Ven Holdings Pte Ltd	56,125,870,000	5,612,587	49.00%
Công ty Cổ phần FPT	28,779,570,000	2,877,957	25.13%
Các cổ đông khác	29,637,170,000	2,963,717	25.87%
	CỘNG	114,542,610,000	11,454,261
			100.0%

Tại ngày 31/12/2024

	Vốn góp VNĐ	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu
SBI Ven Holdings Pte Ltd	56,125,870,000	5,612,587	49.00%
Công ty Cổ phần FPT	28,779,570,000	2,877,957	25.13%
Các cổ đông khác	29,637,170,000	2,963,717	25.87%
	CỘNG	114,542,610,000	11,454,261
			100.0%

SBI Ven Holdings Pte Ltd được thành lập tại Singapore và Công ty Cổ phần FPT được thành lập tại Việt Nam. Mỗi cổ phiếu phổ thông của Công ty có mệnh giá 10.000 VNĐ và tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được quyền nhận cổ tức được công bố vào từng thời điểm. Các cổ phiếu phổ thông có thứ tự ưu tiên như nhau liên quan đến việc chia tài sản còn lại của Công ty.

23- Hoạt động quản lý Quỹ

- Thông tin về 2 quỹ thành viên được quản lý bởi Công ty
- + Quỹ Đầu tư Năng động Vision (Tên cũ: Quỹ Đầu tư FPT Capital) được thành lập theo Thông báo số 450/TB-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28/12/2020. Thông tin cơ bản về Quỹ FIF như sau:
Loại hình quỹ: Quỹ thành viên
Vốn Điều lệ quỹ đăng ký là 100 tỷ
Thời gian hoạt động của quỹ là 5 năm
Mục tiêu hoạt động là đầu tư linh hoạt vào cổ phiếu niêm yết, trái phiếu Chính phủ hoặc cổ phần và các loại chứng khoán khác nhằm mục đích gia tăng giá trị tài sản ròng cho Quỹ, tối đa hóa lợi nhuận dài hạn cho các thành viên
Ngân hàng lưu ký: BIDV - chi nhánh Hà Thành
- + Quỹ Đầu tư A+ được thành lập theo Giấy chứng nhận số 13/GCN-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/04/2022. Thông tin cơ bản về Quỹ A+ như sau:
Loại hình quỹ: Quỹ thành viên
Vốn Điều lệ quỹ đăng ký là 150 tỷ
Thời gian hoạt động của quỹ là 10 năm
Mục tiêu hoạt động là đầu tư linh hoạt vào cổ phiếu niêm yết, trái phiếu Chính phủ hoặc cổ phần và các loại chứng khoán khác nhằm mục đích gia tăng giá trị tài sản ròng cho Quỹ, tối đa hóa lợi nhuận dài hạn cho các thành viên
Ngân hàng lưu ký: BIDV - chi nhánh Hà Thành
- + Quỹ ETF FPT Capital được UBCK Nhà nước cấp Giấy chứng nhận chào bán CCQ ra công chúng số 354/GCN-UBCK ngày 28/12/2020 và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ ETF FPT Capital VNX50 số 45/GCN-UBCK ngày 04/04/2023
Loại hình quỹ: Quỹ ETF
Vốn Điều lệ quỹ tại ngày 30/09/2025 là 53 tỷ đồng tương ứng 5.300.000 chứng chỉ quỹ
Mục tiêu đầu tư của Quỹ: mô phỏng gần nhất có thể biến động của chỉ số tham chiếu sau khi trừ đi chi phí của Quỹ. Chỉ số tham chiếu là chỉ số VNX50 do HOSE và HNX xây dựng quy tắc chỉ số, HOSE quản lý chỉ số hàng ngày như được mô tả chi tiết tại Bản cáo bạch. Công ty quản lý quỹ có trách nhiệm đảm bảo mức sai lệch so với Chỉ số tham chiếu không vượt mức sai lệch tối đa theo quy định của HOSE
Ngân hàng Giám sát: BIDV - chi nhánh Hà Thành

24- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác

24.1 Tiền gửi tại tổ chức tín dụng

Bao gồm trong tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác có các khoản tiền gửi ngân hàng của các nhà đầu tư ủy thác sau:

	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
1 Công ty Cổ phần FPT	25,090,990	25,053,351
2 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	196,454,353	193,655,236
3 Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	6,795,545	2,016,417
4 Công ty TNHH Đầu tư FPT	668,974,248	643,014,490
5 Đỗ Vũ Đạt	27,148,903	27,108,177
6 Đỗ Vũ Đạt	32,486,930	32,438,195
7 Trần Đức Việt	16,412,728	16,388,107
8 Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax	25,203,926	25,166,117
9 Phùng Thị Thu Hiền		
10 Trần Đức Việt	5,495,174	5,486,931
11 Nguyễn Thị Mai Linh	2,876,162	2,871,848
12 Công ty Cổ phần Kinh doanh F88	31,250,171	
13 Digital Street Holding Pte. Ltd.	447,635,185	13,409,428
TỔNG	1,485,824,315	986,608,297

Công ty Cổ phần FPT	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	25,078,346	25,687,582
- Số tăng trong kỳ	12,644	12,952
+ <i>Lãi tiền gửi nhận được</i>	12,644	12,952
- Số giảm trong kỳ	-	-
+ <i>Phí ngân hàng</i>	-	-
- Số dư cuối kỳ	25,090,990	25,700,534
Ngân hàng TMCP Tiên Phong Bank	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	196,355,420	191,607,815
- Số tăng trong kỳ	98,933	96,593
+ <i>Lãi tiền gửi nhận được</i>	98,933	96,593
+ <i>Tiền thu khác</i>	-	-
- Số giảm trong kỳ	-	-
+ <i>Phí lưu ký</i>	-	-
+ <i>Phí ngân hàng</i>	-	-
- Số dư cuối kỳ	196,454,353	191,704,408
CTCP Viễn thông FPT	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	6,792,120	3,772,602
- Số tăng trong kỳ	3,425	2,012
+ <i>Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác</i>	-	-
+ <i>Lãi tiền gửi nhận được</i>	3,425	2,012
+ <i>Cổ tức nhận được</i>	-	-
- Số giảm trong kỳ	-	-
+ <i>Phí quản lý</i>	-	-
+ <i>Phí lưu ký</i>	-	-
+ <i>Phí ngân hàng</i>	-	-
+ <i>Trả cổ tức nhận được</i>	-	-
- Số dư cuối kỳ	6,795,545	3,774,614
Công ty TNHH Đầu tư FPT (FI)	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	668,637,125	643,029,430
- Số tăng trong kỳ	337,123	324,211
+ <i>Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác</i>	-	-
+ <i>Lãi tiền gửi nhận được</i>	337,123	324,211
- Số giảm trong kỳ	-	-
+ <i>Phí lưu ký</i>	-	-
+ <i>Phí ngân hàng</i>	-	-
- Số dư cuối kỳ	668,974,248	643,353,641
Đỗ Vũ Đạt (1)	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	27,135,221	27,740,349
- Số tăng trong kỳ	13,682	13,987
+ <i>Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác</i>	-	-
+ <i>Lãi tiền gửi nhận được</i>	13,682	13,987
- Số giảm trong kỳ	-	-
+ <i>Phí quản lý</i>	-	-
+ <i>Phí lưu ký</i>	-	-
+ <i>Phí ngân hàng</i>	-	-
- Số dư cuối kỳ	27,148,903	27,754,336

Đỗ Vũ Đạt (2)	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	32,470,559	33,065,027
- Số tăng trong kỳ	16,371	16,670
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được	16,371	16,670
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí quản lý		
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
- Số dư cuối kỳ	32,486,930	33,081,697
Trần Đức Việt	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	16,404,457	17,031,022
- Số tăng trong kỳ	8,271	8,587
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được	8,271	8,587
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí quản lý		
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
- Số dư cuối kỳ	16,412,728	17,039,609
CTCP Thương mại và Xúc tiến Đầu tư Tân	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	-	11,372,182
- Số tăng trong kỳ	-	64,119,965,167
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được		1,967
+Tiền thu bán chứng khoán		64,119,963,200
- Số giảm trong kỳ	-	64,131,337,349
+Phí ngân hàng		
+Phí bán chứng khoán		47,167,637
+Phí quản lý		227,269,421
+Phí lưu ký		10,597,716
+Trả gốc ủy thác		63,846,302,575
- Số dư cuối kỳ	-	-
CTCP Đầu tư Sản xuất và Thương mại Tr	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	-	1,711,860
- Số tăng trong kỳ	-	9,617,938,896
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được		296
+Cổ tức		
+Tiền thu bán chứng khoán		9,617,938,600
- Số giảm trong kỳ	-	9,619,650,756
+Phí ngân hàng		
+Phí bán chứng khoán		7,075,104
+Phí quản lý		34,090,360
+Phí lưu ký		1,589,650
+Trả gốc ủy thác		9,576,895,642
- Số dư cuối kỳ	-	-
Công ty Cổ phần Anh ngữ Apex	Quý III 2025	Quý III 2024

- Số dư đầu kỳ	25,191,225	25,800,236
- Số tăng trong kỳ	12,701	13,008
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được	12,701	13,008
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
+Phí quản lý		
- Số dư cuối kỳ	25,203,926	25,813,244

Phùng Thị Thu Hiền

	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	-	508,139
- Số tăng trong kỳ	-	256
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được		256
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
+Phí quản lý		
- Số dư cuối kỳ	-	508,395

Trần Đức Việt

	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	5,492,405	6,140,772
- Số tăng trong kỳ	2,769	3,095
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được	2,769	3,095
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
+Phí quản lý		
- Số dư cuối kỳ	5,495,174	6,143,867

Nguyễn Thị Mai Linh

	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ	2,874,713	3,528,309
- Số tăng trong kỳ	1,449	1,779
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác		
+Lãi tiền gửi nhận được	1,449	1,779
- Số giảm trong kỳ	-	-
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		
+Phí quản lý		
- Số dư cuối kỳ	2,876,162	3,530,088

Công ty Cổ phần Kinh doanh F88

	Quý III 2025	Quý III 2024
- Số dư đầu kỳ		
- Số tăng trong kỳ	4,721,250,171	-
+Tiền nhận được từ nhà đầu tư ủy thác	4,721,250,000	
+Lãi tiền gửi nhận được	171	
- Số giảm trong kỳ	4,690,000,000	-
+Gửi tiết kiệm 3 tháng tại TCTC	4,690,000,000	
+Phí lưu ký		
+Phí ngân hàng		

CTCP Công nghệ Finaxis		3,174,000	31,740,000,000	3,174,000	31,740,000,000
CTCP tập đoàn Ecapital		10,000,000	100,000,000,000	10,000,000	100,000,000,000
CTCP Tập đoàn Hạ tầng Giáo dục		1,200,000	36,000,000,000	1,200,000	36,000,000,000
CTCP English Now Global		2,550,000	40,800,000,000	2,550,000	40,800,000,000
CTCP Vườn Thời đại Việt Nam		2,250,000	22,500,000,000	2,250,000	22,500,000,000
CTCP Bất động sản Đồng Quê		1,800,000	18,000,000,000	1,800,000	18,000,000,000
TỔNG		28,874,000	328,040,000,000	28,874,000	328,040,000,000

Đầu tư Dài hạn khác

CT TNHH Hạ tầng Viễn thông miền Bắc	6,000,000,000	6,000,000,000
CT TNHH Phát triển Nhà Vĩnh Yên	55,000,000,000	55,000,000,000
TỔNG	61,000,000,000	61,000,000,000

TỔNG CỘNG	389,040,085,697	389,040,085,697
------------------	------------------------	------------------------

- **Danh sách các cổ phiếu bị giảm giá trong kỳ như sau:**

					30-Sep-25
Tên cổ phiếu	Mã CP	Số lượng CP	Giá thị trường	Giá gốc	Giá trị bị suy giảm
CTCP Xây dựng và Phát triển n HAG		2	16,300	87,643	(71,343)
	TỔNG	2	16,300	87,643	(71,343)

					31-Dec-24
Tên cổ phiếu	Mã CP	Số lượng CP	Giá thị trường	Giá gốc	Giá trị bị suy giảm
CTCP Xây dựng và Phát triển n HAG		2	24,100	87,643	(63,543)
	TỔNG	2	24,100	87,643	(63,543)

- **Mệnh giá của các chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết như sau:**

	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
Chứng khoán niêm yết	20,000	20,000
Chứng khoán chưa niêm yết	288,740,000,000	288,740,000,000
TỔNG	288,740,020,000	288,740,020,000

26- Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
- Đặt cọc mua trái phiếu Chính phủ	57,841,664,666	57,841,664,666
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	2,419,246	
- Phải thu khác	1,681,359	426,053
TỔNG	57,845,765,271	57,842,090,719

27- Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
Phải trả phí quản lý	2,941,642,920	2,790,159,701
Phải trả phí lưu ký	580,534,184	419,117,573
Tiền nhận đặt cọc mua cổ phiếu		
Phải trả khác	330,000	
TỔNG	3,522,507,104	3,209,277,274

28- **Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Trong quý III/2025, Công ty đã thực hiện giao dịch với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Bản chất giao dịch	Quý III năm 2025	Quý III năm 2024
CTCP Viễn thông FPT	Doanh thu phí ủy thác	5,041,096	5,027,322

CTCP FPT	Chi phí thuê văn phòng	244,244,745	216,412,842
TỔNG		249,285,841	221,440,164

Tại ngày 30/09/2025 số dư với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Các khoản phải thu	30-Sep-25 Nhận ủy thác đầu tư
CTCP Viễn thông FPT	14,954,712	6,000,000,000
CT TNHH Đầu tư FPT		33,275,053,776
CTCP FPT	960,655,022	
TỔNG	975,609,734	39,275,053,776

Tại ngày 31/12/2024 số dư với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Các khoản phải thu	31-Dec-24 Nhận ủy thác đầu tư
CTCP Viễn thông FPT	20,000,000	6,000,000,000
CT TNHH Đầu tư FPT		33,275,053,776
CTCP FPT	960,655,022	
TỔNG	980,655,022	39,275,053,776

29- Thù lao của Ban Giám đốc

Trong quý, thù lao nhận được của thành viên Ban Giám đốc và các nhân viên chủ chốt như sau:

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
Lương, thưởng, thù lao	729,654,000	689,910,000

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

30- Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
- Doanh thu hoạt động quản lý Quỹ (không tính phí thưởng)	706,741,757	637,827,564
- Doanh thu hoạt động quản lý danh mục (không tính phí thưởng)	5,178,137	74,848,697
- Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư CK	30,312,525	6,738,827
- Doanh thu khác	824,102,218	531,430,020
CỘNG	1,566,334,637	1,250,845,108

31- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

32- Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
- Chi phí hoạt động quản lý Quỹ	568,993,099	500,170,734
- Chi phí hoạt động quản lý danh mục	4,168,884	58,694,747
- Chi phí hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	24,404,413	5,284,444
- Chi phí hoạt động khác	663,479,227	416,736,056
CỘNG	1,261,045,622	980,885,981

33- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
- Lãi tiền gửi	2,476,610,102	2,333,484,404
- Lãi đầu tư tài chính (bán CCQ)	1,600,239,992	17,686,000
- Cổ tức lợi nhuận được chia	4,105,000	

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	904,788,814	
CỘNG	4,985,743,908	2,351,170,404

34- Chi phí tài chính (Mã số 22)

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	80,982	
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá	539,000	
- Chi phí môi giới		
- Chi phí tài chính khác	3,438,878	1,632,075
CỘNG	4,058,860	1,632,075

35- Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
Chi phí nhân viên	504,743,363	482,593,779
Chi phí dịch vụ mua ngoài	675,707,601	768,248,483
Chi phí công cụ dụng cụ	76,542,153	21,550,167
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,456,499	5,456,499
Chi phí dự phòng		
Chi phí tư vấn	180,000,000	
Chi phí khác		
	1,442,449,616	1,277,848,928

36- Chi phí hoạt động theo yếu tố

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
Chi phí nhân viên	1,755,112,982	1,462,215,279

37- Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)

Công ty có trách nhiệm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trên thu nhập chịu thuế theo mức thuế phổ thông. Theo Luật thuế TNDN sửa đổi số 67/2025/QH15, thuế suất phổ thông tạm tính là 20%
Bảng đối chiếu giữa lợi nhuận kế toán trước thuế và lợi nhuận tính thuế như sau:

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	3,844,574,447	1,341,648,528
Lợi nhuận kế toán trước thuế của Cty mẹ		
Chi phí không được khấu trừ	31,340,000	65,890,576
Giảm doanh thu từ cổ tức không phải nộp thu	(4,105,000)	
Thu nhập tính thuế ước tính	3,871,809,447	1,407,539,104
Chuyển lỗ từ các năm trước	(631,999,293)	127,131,515
Thu nhập chịu thuế	3,239,810,154	1,534,670,619
Thuế suất phổ thông	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	647,962,031	306,934,124
Chi phí thuế TNDN hiện hành	647,962,031	306,934,124
Thuế TNDN phải trả đầu quý	651,109,774	429,627,410
Thuế TNDN đã nộp trong quý	(500,000,000)	(200,000,000)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	799,071,805	536,561,534

38- Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)

Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2025 vì Công ty không phát sinh các khoản chênh lệch tạm thời đáng kể

	<u>Quý III năm 2025</u>	<u>Quý III năm 2024</u>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-

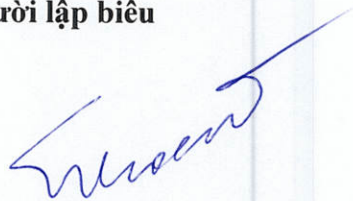
VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ

VIII - Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu:

IX - Những thông tin khác

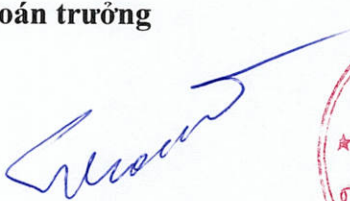
	<u>30-Sep-25</u>	<u>31-Dec-24</u>
- Số cổ phiếu của Công ty đang lưu hành	11,454,261	11,454,261
- Số cổ phiếu đang dự trữ để phát hành		

Người lập biểu



Vũ Hoài Anh

Kế toán trưởng



Vũ Hoài Anh

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thu Nguyệt



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Từ 01-07-2025 đến 30-09-2025

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Tỷ lệ phân trăm QII 2025 so với QII 2024	Giải trình
1. Doanh thu	1	VI.28	1,566,334,637	1,250,845,108	25%	Quý III 2025 có nhiều Doanh thu quản lý quỹ hơn Quý III 2024.
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.29	-	-	#DIV/0!	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=1-2)	10		1,566,334,637	1,250,845,108	25%	
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.30	1,261,045,622	980,885,981	29%	Quý III 2025 chi phí nhân sự nhiều hơn Quý III 2024.
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		305,289,015	269,959,127	13%	
					#DIV/0!	Quý III 2025 có doanh thu tại bán chứng khoán, có tức được chia và hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán, Quý III 2024 không có các doanh thu này. Ngoài ra Quý III 2025 có doanh thu lãi tiền gửi cao hơn Quý III 2024
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.31	4,985,743,908	2,351,170,404	112%	Quý III 2025 có chi phí lỗ bán chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán, Quý III 2024 không có các chi phí này.
7. Chi phí tài chính	22	VI.32	4,058,860	1,632,075	149%	Chi phí nhân sự, thuê văn phòng
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,442,449,616	1,277,848,928	13%	Quý III 2025 nhiều hơn Quý III 2024.
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25)	30		3,844,524,447	1,341,648,528	187%	
10. Thu nhập khác	31		50,000		#DIV/0!	
11. Chi phí khác	32				#DIV/0!	
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		50,000	-	#DIV/0!	

						#DIV/0!	Lợi nhuận trước thuế chênh lệch chủ yếu là do: Quý III 2025 có nhiều doanh thu tài chính hơn Quý III 2024.
13. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	3,844,574,447	1,341,648,528			187%	
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51 VI.33	647,962,031	282,591,104			129%	
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52 VI.34						Lợi nhuận sau thuế chênh lệch chủ yếu là do: Quý III 2025 có nhiều doanh thu tài chính hơn Quý III 2024.
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	3,196,612,416	1,059,057,424			202%	
17. Lãi trên cổ phiếu		279.08	92.46			202%	

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu





Vũ Hoài Anh

Vũ Hoài Anh

Nguyễn Thị Thu Nguyệt

