

QUỸ ETF SSIAM VNX50

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

Số/No.: *94*/2025/TB-SSIAM-NVQ

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2025  
Ha Noi, 20 January 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ**  
**PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Ho Chi Minh City Stock Exchange*

- Tên Công ty Quản lý quỹ/ *Name of Fund Management Company*: Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI
- Tên tổ chức / *Organization name*: **Quỹ ETF SSIAM VNX50**
- Mã chứng khoán/ *Security Symbol*: **FUESSV50**
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Tầng 5, 1C Ngô Quyền, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
- Điện thoại/ *Telephone*: 0243.9366321
- Fax: 0243.9366337
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Published by*: Bà Tô Thùy Linh
- Chức vụ/ *Position*: Phó Tổng Giám Đốc/ *COO*

**Nội dung thông tin công bố (\*)/ Content of Information disclosure (\*):**

Báo cáo hoạt động đầu tư Quý IV.2024


*Quarterly Report on Investment Quarter IV.2024*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty/Quỹ vào ngày 20/01/2025 tại đường dẫn: [https://ssiam.com.vn/quy-etf-ssiam-vnx50./](https://ssiam.com.vn/quy-etf-ssiam-vnx50/)

*This information was disclosed on Company/Fund's Portal on 20 January 2025 at: <https://ssiam.com.vn/en/fund-information-vnx50>.*

Chúng tôi 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 declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.*

Người công bố thông tin   
**Publisher**

Tài liệu đính kèm/

Attachment:

Báo cáo hoạt động đầu tư Quý IV.2024/  
Quarterly Report on Investment Quarter  
IV.2024



*Lê Thùy Linh*  
**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ ETF**  
**REPORT ON ETF FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

Tên công ty quản lý quỹ:  
Management Fund Company name:

Tên ngân hàng giám sát:  
Supervising bank:

Tên Quỹ:  
Fund name:

Ngày lập báo cáo:  
Reporting Date:

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI  
SSI Asset Management Company Limited

Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch

Quỹ ETF SSIAM VNX50  
SSIAM VNX50 ETF

Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

**I. BÁO CÁO VỀ TÀI SẢN/ ASSET REPORT**

Đơn vị tính/Currency: VND

| TT NO     | Chỉ tiêu Indicators  | Mã chỉ tiêu Code | Kỳ báo cáo This period | Kỳ trước Previous period | %/ cùng kỳ năm trước %/ same period of last year |
|-----------|--|------------------|------------------------|--------------------------|--|
| <b>I</b>  | <b>Tài sản Assets</b>  | <b>2200</b>      |                        |                          |  |
| I.1       | Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền<br>Cash at bank and cash equivalent                                   | 2201             | 99,449,737             | 556,154,517              | 19.08%   |
|           | Tiền, tương đương tiền   | 2202             |                        |                          |  |
|           | Tiền gửi ngân hàng<br>Cash at bank   | 2203             | 99,449,737             | 556,154,517              | 19.08%   |
|           | Các khoản tương đương tiền<br>Cash equivalent  | 2204             |                        |                          |  |
| I.2       | Các khoản đầu tư (kê chi tiết)<br>Investments  | 2205             | 128,762,540,950        | 129,156,570,980          | 79.22%   |
|           | Cổ phiếu niêm yết<br>Listed shares   | 2205.1           | 128,762,540,950        | 129,057,386,750          | 79.22%   |
|           | Quyền mua<br>Rights  | 2205.2           |                        | 99,184,230               |  |
| I.3       | Thu tử cho thuê bất động sản đầu tư (không áp dụng)<br>Receivables from rental of investment property (not applicable) | 2206             |                        |                          |  |
| I.4       | Cổ tức, trái tức được nhận<br>Dividend and coupon receivables  | 2207             | 29,800,000             | 260,060,800              | 25.46%   |
|           | Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận<br>Dividend and interest receivables   | 2207.1           |                        |                          |  |
|           | Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận<br>Accrual dividend, interest income  | 2207.2           | 29,800,000             | 260,060,800              | 25.46%   |
| I.5       | Lãi được nhận<br>Interest receivables  | 2208             |                        |                          |  |
| I.6       | Tiền bán bất động sản chờ thu (không áp dụng)<br>Real Estate Proceeds Receivables (not applicable)                     | 2209             |                        |                          |  |
| I.7       | Tiền bán chứng khoán chờ thu (kê chi tiết)<br>Receivables from investments sold but not yet settled (in details)       | 2210             |                        |                          |  |
| I.8       | Các khoản phải thu khác<br>Other receivables   | 2211             |                        |                          |  |
| I.9       | Các tài sản khác<br>Other assets   | 2212             |                        | 7,541,004                |  |
|           | Trả trước phí quản lý niêm yết hàng năm tại SGDCK HCM<br>Prepaid expense for listing fee at HSX                        | 2212.1           |                        | 7,541,004                |  |
| I.10      | <b>Tổng tài sản Total Assets</b>   | <b>2213</b>      | <b>128,891,790,687</b> | <b>129,980,327,301</b>   | <b>78.99%</b>                                    |
| <b>II</b> | <b>Nợ Liabilities</b>  | <b>2214</b>      |                        |                          |  |
| II.1      | Tiền phải thanh toán mua bất động sản (không áp dụng)<br>Real Estate Trading Payables (not applicable)                 | 2215             |                        |                          |  |
| II.2      | Tiền phải thanh toán mua chứng khoán (kê chi tiết)<br>Paybles for securities bought but not yet settled (in details)   | 2216             |                        |                          | 0.00%  |
|           | Phải trả mua cổ phiếu<br>Outstanding Settlement of buying securities   | 2216.1           |                        |                          | 0.00%  |
| II.3      | Các khoản phải trả khác<br>Other payables  | 2217             | 253,482,322            | 250,995,889              | 91.28%   |
|           | Phải trả nhà đầu tư<br>Payables to investors   | 2217.1           |                        |                          | 0.00%  |
|           | Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ<br>Payables to investors for investment bought on behalf                       | 2217.1.1         |                        |                          |  |
|           | Phải trả nhà đầu tư trên cổ tức đã thu<br>Payables to investors for collected dividend                                 | 2217.1.2         |                        |                          |  |
|           | Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ<br>Redemption payable to investors                                    | 2217.1.3         |                        |                          |  |
|           | Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ<br>Subscription payable to investors                                      | 2217.1.4         |                        |                          | 0.00%  |
|           | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước<br>Taxes Payables and obligations to the State Budget                              | 2217.2           |                        |                          |  |

| TT NO | Chỉ tiêu Indicators  | Mã chỉ tiêu Code | Kỳ báo cáo This period | Kỳ trước Previous period | %/ cùng kỳ năm trước %/ same period of last year |
|-------|--|------------------|------------------------|--------------------------|--|
|       | Phải trả phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng<br>Transfer Agency fee payable   | 2217.3           | 16,500,000             | 16,500,000               | 100.00%  |
|       | Phải trả phí môi giới<br>Broker fee payable  | 2217.4           |                        |                          | 0.00%  |
|       | Phải trả phí quản lý cho công ty quản lý quỹ<br>Payables management fee for FMC  | 2217.5           | 70,008,074             | 67,356,712               | 81.76%   |
|       | Phải trả phí quản trị quỹ<br>Fund Administration fee payable   | 2217.6           | 16,500,000             | 16,500,000               | 100.00%  |
|       | Phải trả phí lưu ký, giám sát, phí giao dịch cho Ngân hàng giám sát<br>Custodian, supervisory fee and transaction fee payable  | 2217.7           | 25,500,000             | 25,500,000               | 99.61%   |
|       | Phải trả phí dịch vụ lưu ký<br>Custody service fee payables  | 2217.7.1         | 20,000,000             | 20,000,000               | 100.00%  |
|       | Phải trả phí giám sát<br>Supervisory service fee payable   | 2217.7.2         | 5,500,000              | 5,500,000                | 100.00%  |
|       | Phải trả phí giao dịch chứng khoán của Quỹ<br>Transaction fee Payables of the Fund   | 2217.7.3         |                        |                          | 0.00%  |
|       | Phải trả thù lao ban đại diện quỹ<br>Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives   | 2217.8           |                        |                          |  |
|       | Phải trả phí kiểm toán<br>Audit fee payable  | 2217.9           | 38,340,000             | 57,405,206               | 101.43%  |
|       | Phải trả phí họp đại hội<br>General meeting expense payable  | 2217.10          |                        |                          |  |
|       | Phải trả phí báo cáo thường niên<br>Annual report expense payable  | 2217.11          |                        |                          |  |
|       | Phải trả phí phát hành, mua lại chứng chỉ quỹ cho Đại lý phân phối và Công ty quản lý quỹ<br>Subscription and Redemption fee payable to distributors and Fund Management Company | 2217.12          |                        |                          |  |
|       | Phải trả khác<br>Other payables  | 2217.13          | 86,634,248             | 67,733,971               | 103.51%  |
|       | Phải trả phí thiết lập quỹ ban đầu<br>Fund initial set-up fee payables   | 2217.13.1        |                        |                          |  |
|       | Phải trả phí quản lý thường niên cho UBCKNN<br>Annual management fee paid to SSC   | 2217.13.2        |                        | 6,236,331                |  |
|       | Dự chi phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (INAV) cho HOSE<br>Accrual expenses payable to HOSE for INAV calculation  | 2217.13.3        | 43,317,123             | 30,748,819               | 103.51%  |
|       | Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE<br>Accrual expenses payable to HOSE for Index usage   | 2217.13.4        | 43,317,125             | 30,748,821               | 103.51%  |
|       | Dự chi chi phí công tác của Ban đại diện<br>Fund's Board of Representatives business expense   | 2217.13.5        |                        |                          |  |
|       | Phải trả khác<br>Other payable   | 2217.13.6        |                        |                          |  |
| II.4  | <b>Tổng nợ<br/>Total liabilities</b>   | <b>2218</b>      | <b>253,482,322</b>     | <b>250,995,889</b>       | <b>62.62%</b>                                    |
|       | <b>Tài sản ròng của quỹ (I.10-II.4)<br/>Net asset value of Fund (I.10-II.4)</b>  | <b>2219</b>      | <b>128,638,308,365</b> | <b>129,729,331,412</b>   | <b>79.03%</b>                                    |
|       | <b>Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành<br/>Number of total outstanding fund certificates</b>   | <b>2220</b>      | <b>6,400,000</b>       | <b>6,400,000</b>         | <b>66.67%</b>                                    |
|       | <b>Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ (III/V)<br/>Net asset value per unit certificate</b>  | <b>2221</b>      | <b>20,099.73</b>       | <b>20,270.20</b>         | <b>118.55%</b>                                   |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát  
Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Thành  
Nguyễn Mạnh Cường  
Phó Giám đốc

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ - *li see*  
Authorised Representative of Fund Management Company



Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI

*Tô Thùy Linh*  
**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Phụ lục XXVI. Mẫu báo cáo về hoạt động của Quỹ  
Appendix XXVI. Report on Fund's Operation

(Ban hành kèm theo Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)

**BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ ETF**  
**REPORT ON ETF FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES**

Quý IV năm 2024 / Quarter IV 2024

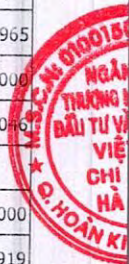
Tên công ty quản lý quỹ:  
Management Fund Company name:  
Tên ngân hàng giám sát:  
Supervising bank:  
Tên Quỹ:  
Fund name:  
Ngày lập báo cáo:  
Reporting Date:

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI  
SSI Asset Management Company Limited  
Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch  
Quỹ ETF SSIAM VNX50  
SSIAM VNX50 ETF  
Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

**II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG/ PROFIT AND LOSS REPORT**

Đơn vị tính/Currency: VND

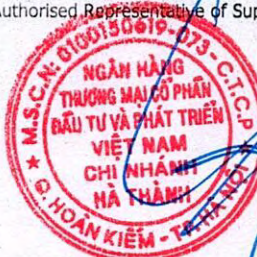
| TT NO     | Chỉ tiêu Indicators  | Mã chỉ tiêu Code | Kỳ báo cáo This period | Kỳ trước Previous period | Lũy kế từ đầu năm Accumulated figure from the beginning of the year |
|-----------|--|------------------|------------------------|--------------------------|---|
| <b>I</b>  | <b>Thu nhập từ hoạt động đầu tư Investment income</b>  | <b>2220</b>      | <b>215,512,238</b>     | <b>683,063,043</b>       | <b>2,396,111,889</b>  |
| 1         | Thu từ bất động sản cho thuê (không áp dụng) Income from rental property (not applicable)  | 2246             |                        |                          |   |
| 2         | Cổ tức, trái tức được nhận Dividend, Bond coupon income  | 2221             | 215,264,400            | 682,802,822              | 2,395,025,630   |
| 3         | Lãi được nhận Interest income  | 2222             | 247,838                | 260,221                  | 1,086,259   |
| 4         | Các khoản thu nhập khác Other income   | 2223             |                        |                          |   |
| <b>II</b> | <b>Chi phí Expense</b>   | <b>2224</b>      | <b>492,844,355</b>     | <b>474,605,935</b>       | <b>2,023,819,100</b>  |
| 1         | Chi phí quản lý trả cho công ty quản lý quỹ Management fee for FMC   | 2225             | 207,001,207            | 204,301,742              | 862,731,074   |
| 2         | Chi phí lưu ký, giám sát trả cho NHGS Custodian, Supervisory fee for Supervisory Bank  | 2226             | 80,811,472             | 79,918,945               | 323,252,965   |
|           | Phí dịch vụ lưu ký tài sản Custodian service fee   | 2226.1           | 60,000,000             | 60,000,000               | 240,000,000   |
|           | Phí giao dịch chứng khoán Transaction fee  | 2226.2           | 951,722                | 200,000                  | 2,866,000   |
|           | Phí giao dịch hoán đổi Transaction fee for exchange traded transaction   | 2226.2.1         |                        |                          |   |
|           | Phí giám sát Supervisory fee   | 2226.3           | 16,500,000             | 16,500,000               | 66,000,000  |
|           | Phí dịch vụ lưu ký tại VSD Custodian service - VSD fee   | 2226.4           | 3,359,750              | 3,218,945                | 14,386,919  |
| 3         | Chi phí quản trị quỹ và các chi phí khác mà công ty quản lý quỹ trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan Fund Administration Fee, and other fees paid to relevant Fund's service providers  | 2227             | 101,036,608            | 101,036,608              | 403,599,984   |
|           | Chi phí dịch vụ quản trị Quỹ Fund Administration Fee   | 2227.1           | 49,500,000             | 49,500,000               | 198,000,000   |
|           | Chi phí dịch vụ Đại lý Chuyển nhượng Transfer Agency Fee   | 2227.2           | 16,500,000             | 16,500,000               | 66,000,000  |
|           | Phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (INAV) trả cho HOSE Expenses payable to HOSE for INAV calculation  | 2227.3           | 12,568,304             | 12,568,304               | 49,999,992  |
|           | Phí cấp quyền sử dụng chỉ số trả cho HOSE Expenses payable to HOSE for Index usage   | 2227.4           | 12,568,304             | 12,568,304               | 49,999,992  |
|           | Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ Other service fees   | 2227.5           | 9,900,000              | 9,900,000                | 39,600,000  |
| 4         | Chi phí dịch vụ quản lý bất động sản (không áp dụng) Real Estate Management Service fee (not applicable)   | 2248             |                        |                          |   |
| 5         | Chi phí dịch vụ định giá bất động sản (không áp dụng) Real estate valuation service fees (not applicable)  | 2249             |                        |                          |   |
| 6         | Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán; Audit fee   | 2228             | 19,274,794             | 19,274,749               | 76,680,000  |
| 7         | Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác, thù lao trả cho ban đại diện quỹ; Legal consultancy expenses, price quotation fee, other valid expenses, remuneration payable to fund representative board | 2229             | 60,000,000             | 60,000,000               | 240,000,000   |
|           | Thù lao trả cho ban đại diện quỹ Remuneration for Fund's Board of Representatives  | 2229.1           | 60,000,000             | 60,000,000               | 240,000,000   |



| TT<br>NO | Chỉ tiêu<br>Indicators  | Mã chỉ tiêu<br>Code | Kỳ báo cáo<br>This period | Kỳ trước<br>Previous period | Lũy kế từ đầu năm<br>Accumulated figure<br>from the beginning of<br>the year |
|----------|---|---------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
| 8        | Chi phí dự thảo, in ấn, gửi bản cáo bạch, bản cáo bạch tóm tắt, báo cáo tài chính, xác nhận giao dịch, sao kê tài khoản và các tài liệu khác cho nhà đầu tư; chi phí công bố thông tin của quỹ; chi phí tổ chức họp đại hội nhà đầu tư, ban đại diện quỹ;<br>Fee for drafting, printing, distribution of prospectus, summarised prospectus, financial statements, transaction confirmations, account statements and other documents to investors; information disclosure fee; fee for organising annual general meeting, board of representatives meeting | 2230                |                           |                             | 28,296,759   |
|          | <i>Phí thiết kế, in ấn, gửi thư...</i><br><i>Designing, printing, posting... Expense</i>  | 2230.1              |                           |                             |  |
|          | <i>Phí báo cáo thường niên</i><br><i>Annual report expense</i>  | 2230.2              |                           |                             |  |
|          | <i>Chi phí họp Đại hội Quỹ</i><br><i>Meeting expense</i>  | 2230.3              |                           |                             | 28,296,759   |
|          | <i>Chi phí họp và chi phí công tác của ban đại diện</i><br><i>Fund's Board of Representatives meeting expense &amp; travelling expense</i>  | 2230.4              |                           |                             |  |
| 9        | Chi phí liên quan đến thực hiện các giao dịch tài sản của quỹ.<br>Expenses related to execution of fund's asset transactions  | 2231                | 10,697,566                | 1,229,616                   | 31,395,283   |
|          | <i>Chi phí môi giới</i><br><i>Brokerage fee expense</i>   | 2231.1              | 10,697,566                | 1,229,616                   | 31,395,283   |
|          | <i>Chi phí thanh toán bù trừ</i><br><i>Clearing settlement fee</i>  | 2231.2              |                           |                             |  |
| 10       | Các loại chi phí khác (nêu chi tiết)<br>Other fees (in details)   | 2232                | 14,022,708                | 8,844,275                   | 57,863,035   |
|          | <i>Chi phí thiết lập ban đầu</i><br><i>Fund initial set-up fee</i>  | 2232.1              |                           |                             |  |
|          | <i>Phí niêm yết, phí đăng ký chứng khoán</i><br><i>Listing fee, registration fee</i>  | 2232.2              |                           |                             | 4,500,000  |
|          | <i>Phí ngân hàng</i><br><i>Bank charges</i>   | 2232.3              | 5,218,035                 | 39,600                      | 5,363,035  |
|          | <i>Phí quản lý thường niên phải trả cho UBCKNN, HOSE</i><br><i>Annual management fee paid to SSC, HOSE</i>  | 2232.4              | 8,804,673                 | 8,804,675                   | 37,500,000   |
|          | <i>Phí thực hiện quyền trả cho VSD</i><br><i>Expenses for getting the list of investors from VSD</i>  | 2232.5              |                           |                             | 10,500,000   |
|          | <i>Phí đăng ký niêm yết bổ sung trả VSD</i><br><i>Additional registration fee pay for VSD</i>   | 2232.6              |                           |                             |  |
| III      | <b>Thu nhập ròng từ hoạt động đầu tư (I-II)</b><br><b>Net Income from Investment Activities ( = I - II)</b>   | 2233                | <b>(277,332,117)</b>      | <b>208,457,108</b>          | <b>372,292,789</b>   |
| IV       | <b>Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư</b><br><b>Gain / (Loss) from Investment Activities</b>  | 2234                | <b>(813,690,930)</b>      | <b>6,213,333,230</b>        | <b>24,133,878,900</b>  |
| 1        | Lãi (lỗ) thực tế phát sinh từ hoạt động đầu tư hoặc chuyển nhượng bất động sản<br>Realised Gain / (Loss) from disposal of investment or real estate transfer  | 2235                | 561,096,739               | (33,979,204)                | 14,694,853,141   |
|          | <i>Lãi (lỗ) bán các khoản đầu tư</i><br><i>Realised Gain / (Loss) from sales of investments</i>   | 2235.1              | 561,096,739               | (33,979,204)                | 1,581,058,470  |
|          | <i>Lãi (lỗ) trong giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ</i><br><i>Realised Gain / (Loss) from exchange trade fund certificate</i>  | 2235.2              |                           |                             | 13,118,219,671   |
|          | <i>Lãi (lỗ) giao dịch chứng khoán hạn chế trong giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ</i><br><i>Realised Gain / (Loss) from limited securities trading in exchange trade fund certificate</i>  | 2235.3              |                           |                             | (4,425,000)  |
| 2        | Thay đổi về giá trị của các khoản đầu tư trong kỳ<br>Unrealised Gain / (Loss) due to market price   | 2236                | (1,374,787,669)           | 6,247,312,434               | 9,439,025,759  |
| V        | <b>Thay đổi của giá trị tài sản ròng do các hoạt động đầu tư trong kỳ (III + IV)</b><br><b>Change of Net Asset Value of the Fund due to investment activities during the period ( = III + IV)</b>   | 2237                | <b>(1,091,023,047)</b>    | <b>6,421,790,338</b>        | <b>24,506,171,689</b>  |
| VI       | <b>Giá trị tài sản ròng đầu kỳ</b><br><b>Net Asset Value at the beginning of period</b>   | 2238                | <b>129,729,331,412</b>    | <b>123,307,541,074</b>      | <b>162,764,538,263</b>   |
| VII      | <b>Thay đổi giá trị tài sản ròng của quỹ trong kỳ</b><br><b>Change of Net Asset Value of the Fund during the period</b>   | 2239                | <b>(1,091,023,047)</b>    | <b>6,421,790,338</b>        | <b>(34,126,229,898)</b>  |
|          | Trong đó:<br>In which:  |                     |                           |                             |  |
| 1        | Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do các hoạt động liên quan đến đầu tư của Quỹ trong kỳ<br>Change of Net Asset Value due to investment related activities during the period  | 2241                | (1,091,023,047)           | 6,421,790,338               | 24,506,171,689   |
| 2        | Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do việc chi trả lợi tức/cổ tức của Quỹ cho các nhà đầu tư trong kỳ<br>Change of Net Asset Value due to dividends payment to investors during the period   | 2242                |                           |                             |  |

| TT<br>NO | Chỉ tiêu<br>Indicators  | Mã chỉ tiêu<br>Code | Kỳ báo cáo<br>This period | Kỳ trước<br>Previous period | Lũy kế từ đầu năm<br>Accumulated figure<br>from the beginning of<br>the year |
|----------|---|---------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
| 3        | Thay đổi giá trị tài sản ròng do phát hành thêm/mua lại chứng chỉ quỹ<br>Change of Net Asset Value due to subscription/redemption during the period | 2247                |                           |                             | (58,632,401,587)   |
| VIII     | <b>Giá trị tài sản ròng cuối kỳ</b><br><b>Net Asset Value at the end of period</b>  | <b>2243</b>         | <b>128,638,308,365</b>    | <b>129,729,331,412</b>      | <b>128,638,308,365</b>   |
| IX       | Lợi nhuận bình quân năm (chỉ áp dụng đối với báo cáo năm)<br>Average income (applicable for annual report)  | 2244                |                           |                             |  |
|          | Tỷ suất lợi nhuận bình quân năm (chỉ áp dụng đối với báo cáo năm)<br>Profit margin (applicable for annual report)                                   | 2245                |                           |                             |  |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát  
Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Nguyễn Mạnh Cường  
Phó Giám Đốc

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ  
Authorised Representative of Fund Management Company



Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI

*Tô Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC





**Phụ lục XXVI. Mẫu báo cáo về hoạt động của Quỹ  
Appendix XXVI. Report on Fund's Operation**

(Ban hành kèm theo Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài và hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)

**BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ ETF  
REPORT ON ETF FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

**Tên công ty quản lý quỹ:** Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI  
Management Fund Company name: SSI Asset Management Company Limited

**Tên ngân hàng giám sát:** Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Supervising bank: Bank of Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch

**Tên Quỹ:** Quỹ ETF SSIAM VNX50  
Fund name: SSIAM VNX50 ETF

**Ngày lập báo cáo:** Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
Reporting Date: 13/01/2025

**III. BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ/ INVESTMENT PORTFOLIO REPORT**

Đơn vị tính/Currency: VND

| STT | Loại tài sản<br>Asset types  | Mã chỉ tiêu<br>Code | Số lượng<br>Quantity | Giá thị trường hoặc giá trị<br>hợp lý tại ngày báo cáo<br>Market price or fair value<br>at reporting date | Tổng giá trị<br>Total value | Tỷ lệ %/Tổng giá trị tài<br>sản của quỹ<br>%/Total asset value of the<br>Fund |
|-----|--|---------------------|----------------------|---|-----------------------------|---|
| I   | <b>BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ<br/>(KHÔNG ÁP DỤNG)<br/>REAL ESTATE INVESTMENT<br/>(NOT APPLICABLE)</b>   |                     |                      |   |                             |   |
| II  | <b>CƠ PHIẾU NIÊM YẾT, ĐĂNG KÝ<br/>GIAO DỊCH, CHỨNG CHỈ QUỸ<br/>NIÊM YẾT<br/>LISTED SHARES, TRADING<br/>REGISTRATION SHARED,<br/>LISTED FUND CERTIFICATES</b> | 2246                |                      |   |                             |   |
| 1   | ACB  | 2246.1              | 286,631              | 25,800  | 7,395,079,800               | 5.74%   |
| 2   | CTG  | 2246.2              | 57,419               | 37,800  | 2,170,438,200               | 1.68%   |
| 3   | DCM  | 2246.3              | 9,400                | 35,600  | 334,640,000                 | 0.26%   |
| 4   | DGC  | 2246.4              | 16,296               | 116,600   | 1,900,113,600               | 1.47%   |
| 5   | DIG  | 2246.5              | 34,778               | 18,900  | 657,304,200                 | 0.51%   |
| 6   | DPM  | 2246.6              | 12,600               | 35,000  | 441,000,000                 | 0.34%   |
| 7   | EIB  | 2246.7              | 112,929              | 19,300  | 2,179,529,700               | 1.69%   |
| 8   | FPT  | 2246.8              | 88,478               | 152,500   | 13,492,895,000              | 10.47%  |
| 9   | FRT  | 2246.9              | 6,400                | 185,600   | 1,187,840,000               | 0.92%   |
| 10  | GEX  | 2246.10             | 45,983               | 19,100  | 878,275,300                 | 0.68%   |
| 11  | GMD  | 2246.11             | 33,266               | 65,200  | 2,168,943,200               | 1.68%   |
| 12  | HCM  | 2246.12             | 25,099               | 29,400  | 737,910,600                 | 0.57%   |
| 13  | HDB  | 2246.13             | 185,683              | 25,500  | 4,734,916,500               | 3.67%   |
| 14  | HPG  | 2246.14             | 250,912              | 26,650  | 6,686,804,800               | 5.19%   |
| 15  | HSG  | 2246.15             | 37,383               | 18,450  | 689,716,350                 | 0.54%   |
| 16  | HUT  | 2246.16             | 25,500               | 15,800  | 402,900,000                 | 0.31%   |
| 17  | IDC  | 2246.17             | 15,310               | 55,700  | 852,767,000                 | 0.66%   |
| 18  | KBC  | 2246.18             | 43,833               | 27,200  | 1,192,257,600               | 0.93%   |
| 19  | KDC  | 2246.19             | 10,358               | 58,400  | 604,907,200                 | 0.47%   |
| 20  | KDH  | 2246.20             | 39,195               | 36,100  | 1,414,939,500               | 1.10%   |
| 21  | LPB  | 2246.21             | 191,736              | 31,250  | 5,991,750,000               | 4.65%   |
| 22  | MBB  | 2246.22             | 207,313              | 25,100  | 5,203,556,300               | 4.04%   |
| 23  | MSB  | 2246.23             | 166,841              | 11,650  | 1,943,697,650               | 1.51%   |
| 24  | MSN  | 2246.24             | 46,120               | 70,000  | 3,228,400,000               | 2.50%   |
| 25  | MWG  | 2246.25             | 83,418               | 61,000  | 5,088,498,000               | 3.95%   |
| 26  | NLG  | 2246.26             | 20,592               | 36,550  | 752,637,600                 | 0.58%   |
| 27  | PDR  | 2246.27             | 27,999               | 20,700  | 579,579,300                 | 0.45%   |
| 28  | PNJ  | 2246.28             | 20,274               | 97,900  | 1,984,824,600               | 1.54%   |
| 29  | POW  | 2246.29             | 33,400               | 12,000  | 400,800,000                 | 0.31%   |
| 30  | PVD  | 2246.30             | 19,851               | 23,400  | 464,513,400                 | 0.36%   |
| 31  | PVS  | 2246.31             | 17,000               | 33,900  | 576,300,000                 | 0.45%   |
| 32  | SHB  | 2246.32             | 221,948              | 10,250  | 2,274,967,000               | 1.77%   |
| 33  | SHS  | 2246.33             | 52,200               | 12,800  | 668,160,000                 | 0.52%   |
| 34  | SSB  | 2246.34             | 131,400              | 16,750  | 2,200,950,000               | 1.71%   |
| 35  | SSI  | 2246.35             | 105,652              | 26,050  | 2,752,234,600               | 2.14%   |
| 36  | STB  | 2246.36             | 134,400              | 36,900  | 4,959,360,000               | 3.85%   |
| 37  | TCB  | 2246.37             | 326,500              | 24,650  | 8,048,225,000               | 6.24%   |
| 38  | TPB  | 2246.38             | 94,175               | 16,650  | 1,568,013,750               | 1.22%   |
| 39  | VCB  | 2246.39             | 43,880               | 91,200  | 4,001,856,000               | 3.10%   |
| 40  | VCG  | 2246.40             | 23,468               | 18,150  | 425,944,200                 | 0.33%   |
| 41  | VCI  | 2246.41             | 28,712               | 33,200  | 953,238,400                 | 0.74%   |
| 42  | VHM  | 2246.42             | 115,050              | 40,000  | 4,602,000,000               | 3.57%   |
| 43  | VIB  | 2246.43             | 105,831              | 19,700  | 2,084,870,700               | 1.62%   |
| 44  | VIC  | 2246.44             | 81,845               | 40,550  | 3,318,814,750               | 2.57%   |
| 45  | VJC  | 2246.45             | 21,206               | 100,000   | 2,120,600,000               | 1.65%   |
| 46  | VND  | 2246.46             | 81,400               | 12,600  | 1,025,640,000               | 0.80%   |
| 47  | VNM  | 2246.47             | 59,600               | 63,400  | 3,778,640,000               | 2.93%   |
| 48  | VPB  | 2246.48             | 311,129              | 19,200  | 5,973,676,800               | 4.63%   |
| 49  | VPI  | 2246.49             | 9,300                | 59,800  | 556,140,000                 | 0.43%   |



| STT | Loại tài sản<br>Asset types  | Mã chi tiêu<br>Code | Số lượng<br>Quantity | Giá thị trường hoặc giá trị<br>hợp lý tại ngày báo cáo<br>Market price or fair value<br>at reporting date | Tổng giá trị<br>Total value | Tỷ lệ %/ Tổng giá trị tài<br>sản của quỹ<br>%/Total asset value of the<br>Fund |
|-----|--|---------------------|----------------------|---|-----------------------------|--|
| 50  | VRE  | 2246.50             | 64,809               | 17,150  | 1,111,474,350               | 0.86%  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | <b>2247</b>         | <b>4,184,502</b>     |   | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>  |
| III | <b>CỔ PHIẾU CHƯA NIÊM YẾT,<br/>ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH, CHỨNG<br/>CHỈ QUỸ KHÔNG NIÊM YẾT<br/>UNLISTED SHARES, TRADING<br/>REGISTRATION, UNLISTED<br/>FUND CERTIFICATES</b> | 2248                |                      |   |                             |  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | 2249                |                      |   |                             |  |
|     | <b>Tổng các loại cổ phiếu<br/>Total shares</b>   | 2250                | <b>4,184,502</b>     |   | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>  |
| IV  | <b>Trái phiếu<br/>Bonds</b>  | 2251                |                      |   |                             |  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | 2252                |                      |   |                             |  |
| V   | <b>Các loại chứng khoán khác<br/>Other securities</b>  | 2253                |                      |   |                             |  |
| 1   | Quyền mua chứng khoán  | 2253.1              |                      |   |                             |  |
| 2   | Chi tiết loại hợp đồng phái sinh(*)<br>Index future contracts  | 2253.2              |                      |   |                             |  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | <b>2254</b>         |                      |   |                             |  |
|     | <b>Tổng các loại chứng khoán<br/>Total investment</b>  | <b>2255</b>         | <b>4,184,502</b>     |   | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>  |
| VI  | <b>Các tài sản khác<br/>Other assets</b>   | 2256                |                      |   |                             | 0.00%  |
| 1   | Cổ tức được nhận Dividend<br>receivables   | 2256.1              |                      |   | 29,800,000                  | 0.02%  |
| 2   | Trả trước phí quản lý niêm yết của<br>Sở giao dịch chứng khoán<br>Prepaid expense for listing<br>management of Stock Exchange  | 2256.2              |                      |   |                             | 0.00%  |
| 3   | Tiền bán chứng khoán phải thu<br>but not yet settled   | 2256.3              |                      |   |                             | 0.00%  |
| 4   | Phải thu khác<br>Other receivables   | 2256.4              |                      |   |                             | 0.00%  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | <b>2257</b>         |                      |   | <b>29,800,000</b>           | <b>0.02%</b>   |
| VII | <b>Tiền<br/>Cash</b>   | 2258                |                      |   |                             | 0.00%  |
| 1   | Tiền, tương đương tiền<br>Cash, Cash Equivalents   | 2259                |                      |   | <b>99,449,737</b>           | <b>0.08%</b>   |
| 1.1 | Tiền gửi ngân hàng<br>Cash at Bank   | 2259.1              |                      |   | 99,449,737                  | 0.03%  |
| 1.2 | Các khoản tương đương tiền<br>Cash Equivalents   | 2259.2              |                      |   |                             | 0.00%  |
| 2   | Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3<br>tháng<br>Deposits with term over three (03)<br>months   | 2259.3              |                      |   |                             | 0.00%  |
| 3   | Chứng chỉ tiền gửi<br>Certificates of deposit  | 2260                |                      |   |                             | 0.00%  |
| 4   | Công cụ chuyển nhượng...<br>Transferable instruments...  | 2261                |                      |   |                             | 0.00%  |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | <b>2262</b>         |                      |   | <b>99,449,737</b>           | <b>0.08%</b>   |
| VII | <b>Tổng giá trị danh mục<br/>Total value of portfolio</b>  | <b>2263</b>         | <b>4,184,502</b>     |   | <b>128,891,790,687</b>      | <b>100.00%</b>   |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát  
Authorised Representative of Supervisory Bank

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ  
Authorised Representative of Fund Management Company

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Nguyễn Mạnh Cường  
Phó Giám đốc

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI

*Trần Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phụ lục XXVI. Mẫu báo cáo về hoạt động của Quỹ  
Appendix XXVI. Report on Fund's Operation

(Ban hành kèm theo Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài và hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)

**BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ ETF**  
**REPORT ON ETF FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

Tên công ty quản lý quỹ:  
Management Fund Company name:

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI  
SSI Asset Management Company Limited

Tên ngân hàng giám sát:  
Supervising bank:

Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch

Tên Quỹ:  
Fund name:

Quỹ ETF SSIAM VNX50  
SSIAM VNX50 ETF

Ngày lập báo cáo:  
Reporting Date:

Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

IV. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG VAY, GIAO DỊCH MUA BÁN LẠI / REPORT ON BORROWING OPERATION, REPO/REVERSE REPO TRANSACTIONS

| STT No. | Nội dung hoạt động (nếu chi tiết theo mục tiêu và đối tác)<br>Description                    | Mã chỉ tiêu<br>Code | Đối tác<br>Counterparty | Mục tiêu/Tài sản đảm bảo<br>Collateral | Kỳ hạn<br>Term | Giá trị khoản vay hoặc khoản cho vay<br>Amount | Thời điểm giao dịch<br>As at transaction date |  | Thời điểm báo cáo<br>As at reporting date |  |
|---------|--|---------------------|-------------------------|--|----------------|--|---|--|---|--|
|         |  |                     |                         |  |                |  | Ngày tháng năm<br>Date                        | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ<br>Balance/NAV | Ngày tháng năm<br>Date                    | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ<br>Balance/NAV |
| 1.1     | Vay tiền (nếu chi tiết từng hợp đồng)<br>Borrowings (detail by each contract)                | 2287                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| I       | Tỷ lệ tiền vay từ các hợp đồng/giá trị tài sản ròng<br>Borrowings/NAV                        | 2288                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| 1.2     | Hợp đồng Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng)<br>Repo (detail by each contract)                 | 2289                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| II      | Tổng giá trị các hợp đồng Repo/giá trị tài sản ròng<br>Repo/NAV                              | 2290                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| A       | Tổng giá trị các khoản vay/giá trị tài sản ròng (=I+II)<br>Total Borrowings, Repo/NAV        | 2291                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| 2.1     | Cho vay chứng khoán (nếu chi tiết từng hợp đồng)<br>Margin (detail by each contract)         | 2292                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| I       | Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ<br>Total Margin/NAV                   | 2294                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| 2.2     | Hợp đồng Reverse Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng)<br>Reverse Repo (Detail by each contract) | 2295                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| II      | Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ<br>Reverse Repo/NAV                   | 2296                |                         |  |                |  |   |  |   |  |
| B       | Tổng giá trị các khoản cho vay/giá trị tài sản ròng (=III+IV)<br>Total Loans/NAV             | 2297                |                         |  |                |  |   |  |   |  |



Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát  
Authorized Representative of Supervisory Bank



Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ  
Authorized Representative of Fund Management Company

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Thành  
Nguyễn Mạnh Cường  
Phó Giám đốc

Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI

*Trần Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phụ lục XXVI. Mẫu báo cáo về hoạt động của Quỹ  
Appendix XXVI. Report on Fund's Operation

(Ban hành kèm theo Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)

**BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ ETF**  
**REPORT ON ETF FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

**Tên công ty quản lý quỹ:**  
Management Fund Company name:  
**Tên ngân hàng giám sát:**  
Supervising bank:  
**Tên Quỹ:**  
Fund name:  
**Ngày lập báo cáo:**  
Reporting Date:

**Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI**  
SSI Asset Management Company Limited  
**Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành**  
Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch  
**Quỹ ETF SSIAM VNX50**  
SSIAM VNX50 ETF  
Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

**V. MỘT SỐ CHỈ TIÊU KHÁC/ OTHER INDICATORS**

Đơn vị tính/Currency: VND

| TT NO     | Chỉ tiêu Indicators  | Mã chỉ tiêu Code | Kỳ báo cáo This period | Kỳ trước Previous period |
|-----------|--|------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>I</b>  | <b>Các chỉ tiêu về hiệu quả hoạt động Investment performance indicators</b>  | <b>2251</b>      |                        |                          |
| 1         | Tỷ lệ giá dịch vụ quản lý quỹ trả cho công ty quản lý quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%)<br>Management fee paid to the fund management company/Average NAV (%)   | 2252             | 0.65%                  | 0.65%                    |
| 2         | Tỷ lệ giá dịch vụ lưu ký, giám sát trả cho Ngân hàng Giám sát/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%)<br>Custody and supervising fees paid to the Supervisory Bank/Average NAV (%)  | 2253             | 0.26%                  | 0.26%                    |
| 3         | Tỷ lệ chi phí dịch vụ quản trị quỹ, và các chi phí khác mà công ty quản lý quỹ trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan/Giá trị tài sản ròng của quỹ trung bình trong kỳ (%)<br>Fund admin fee, and other fees paid to relating services providers by the fund management company/Average NAV (%) | 2254             | 0.32%                  | 0.32%                    |
| 4         | Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán (nếu phát sinh)/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%)<br>Auditing fee paid to auditing organizations (if any)/Average NAV (%)   | 2255             | 0.06%                  | 0.06%                    |
| 5         | Chi phí trả cho tổ chức quản lý bất động sản/ Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) (không áp dụng)<br>Fee paid to Real Estate management organisation/ Average NAV (%) (not applicable)  | 2256             | 0.00%                  | 0.00%                    |
| 6         | Chi phí trả cho doanh nghiệp thẩm định giá bất động sản/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) (không áp dụng)<br>Fee paid to Real Estate valuation service provider/ Average NAV (%) (not applicable)   | 2257             | 0.00%                  | 0.00%                    |
| 7         | Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác, thù lao trả cho ban đại diện quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%)<br>Legal consultancy, price quotation and other appropriate service fees; remunerations paid to the Board of Representatives/Average NAV (%) | 2268             | 0.19%                  | 0.19%                    |
| 8         | Tỷ lệ chi phí hoạt động/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%)<br>Operating expense over average NAV ratio (%)   | 2269             | 1.56%                  | 1.52%                    |
| 9         | Tốc độ vòng quay danh mục trong kỳ (%) = (Tổng giá trị mua vào + tổng giá trị bán ra) x 100% / (2 x Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ)<br>Portfolio turnover rate (%) = (Total value of purchase transactions + total value of sales transactions) x 100% / (2 x Average NAV) (**)              | 2270             | 14.57%                 | 1.85%                    |
| 10        | Tỷ lệ thu nhập (tính cả thu nhập từ lãi, cổ tức, trái tức, chênh lệch giá)/ Giá trị tài sản ròng (không áp dụng)<br>Income (including interest income, dividend, coupon income and unrealised gain)/ Average NAV (%) (not applicable)  | 2261             |                        |                          |
| <b>II</b> | <b>Các chỉ tiêu khác Other indicators</b>  | <b>2262</b>      |                        |                          |
| 1         | Quy mô quỹ đầu kỳ<br>Fund scale at the beginning of the period   | 2263             | 64,000,000,000.00      | 64,000,000,000.00        |
|           | Tổng giá trị chứng chỉ quỹ đang lưu hành đầu kỳ<br>Total value of outstanding Fund Certificate at the beginning of period  | 2264             | 64,000,000,000.00      | 64,000,000,000.00        |
|           | Tổng số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành đầu kỳ<br>Total number of outstanding Fund Certificate at the beginning of period  | 2265             | 6,400,000.00           | 6,400,000.00             |
| 2         | Thay đổi quy mô quỹ trong kỳ<br>Change of Fund scale during the period   | 2266             |                        |                          |
|           | Thay đổi số lượng chứng chỉ quỹ trong kỳ<br>Change of Number of Fund Certificates during the period  | 2266.1           |                        |                          |
|           | Thay đổi giá trị vốn trong kỳ (theo mệnh giá)<br>Change in capital amount during the period (based on par value)   | 2266.2           |                        |                          |

| TT NO | Chi tiêu Indicators  | Mã chi tiêu Code | Kỳ báo cáo This period | Kỳ trước Previous period |
|-------|--|------------------|------------------------|--------------------------|
|       | Số lượng chứng chỉ quỹ phát hành thêm trong kỳ<br>Number of Fund Certificates subscribed during the period   | 2267             |                        |                          |
|       | Giá trị vốn huy động thêm trong kỳ (theo mệnh giá)<br>Net subscription amount during the period (based on par value)   | 2268             |                        |                          |
|       | Số lượng chứng chỉ quỹ mua lại trong kỳ (theo mệnh giá)<br>Number of Fund Certificates redeemed during the period  | 2269             |                        |                          |
|       | Giá trị vốn phải thanh toán trong kỳ khi đáp ứng lệnh của nhà đầu tư (theo mệnh giá)<br>Net redemption amount during the period (based on par value)                       | 2270             |                        |                          |
| 3     | Quy mô quỹ cuối kỳ<br>Fund scale at the end of the period  | 2271             | 64,000,000,000         | 64,000,000,000           |
|       | Tổng giá trị thị trường của quỹ đang lưu hành cuối kỳ (theo mệnh giá)<br>Total value of outstanding Fund Certificate at the end of the period (based on par value)         | 2272             | 64,000,000,000         | 64,000,000,000           |
|       | Tổng số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành cuối kỳ<br>Total number of outstanding Fund Certificate at the end of the period   | 2273             | 6,400,000              | 6,400,000                |
| 4     | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của công ty quản lý quỹ và người có liên quan cuối kỳ<br>Fund Management Company and related parties' ownership ratio at the end of the period | 2274             | 0.00%                  | 0.00%                    |
| 5     | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của 10 nhà đầu tư lớn nhất cuối kỳ<br>Top 10 investors' ownership ratio at the end of the period   | 2275             | 22.08%                 | 19.19%                   |
| 6     | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của nhà đầu tư nước ngoài cuối kỳ<br>Foreign investors' ownership ratio at the end of the period   | 2276             | 26.88%                 | 67.4900%                 |
| 7     | Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ cuối kỳ<br>Net asset value per Fund Certificate at the end of period   | 2277             | 20,099.73              | 20,270.20                |
| 8     | Giá trị thị trường trên một chứng chỉ quỹ cuối kỳ<br>Market value per Fund Certificate at the end of period  | 2278             | 20,100.00              | 20,200.00                |
| 9     | Số nhà đầu tư tham gia vào quỹ, kể cả giao dịch ký danh<br>Number of investors of the Fund at the end of the period  | 2279             | 1,908                  | 1,834                    |

Ghi chú / Notes:

Các chỉ tiêu từ 1 đến 7 của "Chỉ tiêu về hiệu quả hoạt động" đã được điều chỉnh để phản ánh số liệu trên cơ sở hoạt động tròn năm bằng cách nhân các chỉ tiêu này với 12 (đối với báo cáo tháng), 4 (đối với báo cáo quý), 2 (đối với báo cáo bán niên), 1 (đối với báo cáo năm).  
All Indicator starting from number 1 to 7 of "Investment performance indicators" are annualized to reflect a rate that is based on a full year operation by multiplying these indicators with 12 (monthly report) or 4 (quarterly report) or 2 (semi-annual report) or 1 (annual report).

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát  
Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Nguyễn Mạnh Cường  
Phó Giám đốc

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ  
Authorised Representative of Fund Management Company



Công Ty TNHH Quản lý Quỹ SSI

*Tô Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Mẫu số B01 - ETF. Báo cáo thu nhập  
Template B01 - ETF. Statement of Comprehensive Income

(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục)  
(Issued in association with Circular 181/2015/TT-BTC guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

**BÁO CÁO THU NHẬP**  
**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**

Quý IV năm 2024 / Quarter IV 2024

- Tên công ty quản lý quỹ:**  
Management Fund Company name:
- Tên ngân hàng giám sát:**  
Supervising bank:
- Tên Quỹ:**  
Fund name:
- Ngày lập báo cáo:**  
Reporting Date:

**Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI**  
SSI Asset Management Company Limited  
**Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành**  
Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch  
**Quỹ ETF SSIAM VNX50**  
SSIAM VNX50 ETF  
Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

Đơn vị tính/Currency: VND

| TT / NO     | CHỈ TIÊU / INDICATORS  | MÃ SỐ / CODE | NĂM BÁO CÁO / THIS YEAR  |   | NĂM TRƯỚC / LAST YEAR                     |   |
|-------------|--|--------------|--------------------------|---|---|---|
|             |  |              | KỲ BÁO CÁO / THIS PERIOD | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ BÁO CÁO / ACCUMULATED FROM THE BEGINNING OF THIS YEAR | CÙNG KỲ NĂM TRƯỚC / SAME PERIOD LAST YEAR | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY NĂM TRƯỚC / ACCUMULATED FROM THE BEGINNING OF LAST YEAR |
| <b>I.</b>   | <b>THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b><br><b>INVESTMENT INCOME</b>  | <b>01</b>    | <b>(598,178,692)</b>     | <b>26,529,990,789</b>   | <b>(309,944,011)</b>                      | <b>25,913,392,210</b>   |
| 1.1         | Cổ tức được chia<br>Dividend income  | 02           | 215,264,400              | 2,395,025,630   | 663,836,200                               | 2,494,950,600   |
| 1.2         | Tiền lãi được nhận<br>Interest income  | 03           | 247,838                  | 1,086,259   | 305,993                                   | 927,910   |
| 1.3         | Thu nhập từ Trái tức<br>Income from Bond Coupon  |              |                          |   |   |   |
| 1.4         | Lãi (lỗ) bán các khoản đầu tư<br>Realized gain (losses) from disposal investments  | 04           | 561,096,739              | 14,694,853,141  | (2,913,716,622)                           | (6,889,355,117)   |
|             | Lãi (lỗ) bán các khoản đầu tư<br>Realized gain (losses) from disposal investments  |              | 561,096,739              | 1,581,058,470   | (2,908,916,622)                           | (7,322,217,695)   |
|             | Lãi (lỗ) trong giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ<br>Realized gain (losses) from exchange trade fund certificate             |              |                          | 13,118,219,671  |   | 437,857,578   |
|             | Lãi (lỗ) giao dịch chứng khoán hạn chế trong giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ  |              |                          | (4,425,000)   | (4,800,000)                               | (4,995,000)   |
| 1.5         | Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện<br>Unrealized gain (losses) from investment revaluation | 05           | (1,374,787,669)          | 9,439,025,759   | 1,939,630,418                             | 30,286,868,817  |
| 1.6         | Doanh thu khác<br>Other income   | 06           |                          |   |   | 20,000,000  |
| 1.7         | Chênh lệch lãi, lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện<br>Realized and unrealized gain (losses) from foreign exchange     | 07           |                          |   |   |   |
| 1.8         | Doanh thu khác về đầu tư<br>Other investment income  | 08           |                          |   |   |   |
| <b>II.</b>  | <b>CHI PHÍ ĐẦU TƯ</b><br><b>INVESTMENT EXPENSE</b>   | <b>10</b>    | <b>10,697,566</b>        | <b>31,395,283</b>   | <b>24,517,891</b>                         | <b>55,132,105</b>   |
| 2.1         | Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư<br>Expense for purchasing and selling investments                              | 11           | 10,697,566               | 31,395,283  | 24,517,891                                | 55,132,105  |
|             | Phí môi giới<br>Brokerage fee  | 11.1         | 10,697,566               | 31,395,283  | 24,517,891                                | 55,132,105  |
|             | Chi phí thanh toán bù trừ<br>Clearing Settlement Fee   | 11.2         |                          |   |   |   |
| 2.2         | Chi phí đầu tư khác<br>Other investments expense   | 15           |                          |   |   |   |
| <b>III.</b> | <b>CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ</b><br><b>OPERATING EXPENSE</b>   | <b>20</b>    | <b>482,116,789</b>       | <b>1,992,423,817</b>  | <b>522,874,077</b>                        | <b>2,101,626,438</b>  |
| 3.1         | Phí quản lý Quỹ<br>Management fee  | 20.1         | 207,001,207              | 862,731,074   | 249,431,839                               | 940,358,958   |
| 3.2         | Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ<br>Custodian fee  | 20.2         | 64,311,472               | 257,252,965   | 66,943,970                                | 263,285,784   |
|             | Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản<br>Custodian service - Safekeeping fee   | 20.2.1       | 60,000,000               | 240,000,000   | 60,000,000                                | 240,000,000   |
|             | Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch thanh toán bù trừ chứng khoán<br>Custodian service - Transaction fee                        | 20.2.2       | 951,722                  | 2,866,046   | 2,541,835                                 | 6,168,309   |
|             | Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch hoán đổi<br>Custodian service - Transaction fee for exchange traded transaction             | 20.2.3       |                          |   |   |   |
|             | Phí dịch vụ lưu ký tại VSD<br>Custodian service - VSD fee  | 20.2.4       | 3,359,750                | 14,386,919  | 4,402,135                                 | 17,117,475  |
| 3.3         | Phí dịch vụ giám sát<br>Supervising fee  | 20.3         | 16,500,000               | 66,000,000  | 16,500,000                                | 66,000,000  |

| TT /<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS  | MÃ SỐ /<br>CODE | NĂM BÁO CÁO/ THIS YEAR     |  | NĂM TRƯỚC/ LAST YEAR                        |  |
|------------|---|-----------------|----------------------------|--|---|--|
|            |   |                 | KY BÁO CÁO/<br>THIS PERIOD | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN<br>CUỐI KỲ BÁO CÁO/<br>ACCUMULATED FROM THE<br>BEGINNING OF THIS<br>YEAR | CÙNG KỲ NĂM TRƯỚC/<br>SAME PERIOD LAST YEAR | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN<br>CUỐI KỲ NĂM TRƯỚC/<br>ACCUMULATED<br>FROM THE BEGINNING OF<br>LAST YEAR |
| 3.4        | Phí dịch vụ quản trị Quỹ<br>Fund administrative fee   | 20.4            | 49,500,000                 | 198,000,000  | 49,500,000                                  | 198,000,000  |
| 3.5        | Phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng<br>Transfer agent fee  | 20.5            | 16,500,000                 | 66,000,000   | 16,500,000                                  | 66,000,000   |
| 3.6        | Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ<br>Other service fees   | 20.6            | 35,036,608                 | 150,099,984  | 35,105,644                                  | 150,100,000  |
| 3.7        | Chi phí họp, Đại hội Quỹ<br>Meeting and General Meeting expense   | 20.7            |                            | 28,296,759   |   | 51,106,180   |
| 3.8        | Chi phí kiểm toán<br>Audit expense  | 20.8            | 19,274,794                 | 76,680,000   | 18,008,193                                  | 75,600,000   |
| 3.9        | Chi phí thanh lý tài sản Quỹ<br>Asset disposal expense  | 20.9            |                            |  |   |  |
| 3.10       | Chi phí hoạt động khác<br>Other operating expense   | 20.10           | 74,022,708                 | 287,363,035  | 70,884,431                                  | 291,175,516  |
|            | Phí thiết lập quỹ<br>Establishment fee  | 20.10.1         |                            |  |   |  |
|            | Phí niêm yết, phí đăng ký chứng khoán<br>Listing fee  | 20.10.2         |                            | 4,500,000  | 2,000,000                                   | 13,500,000   |
|            | Phí ngân hàng<br>Bank charges   | 20.10.3         | 5,218,035                  | 5,363,035  | 52,316                                      | 175,516  |
|            | Phí thiết kế, in ấn, gửi thư...<br>Designing, printing, posting... expense  | 20.10.4         |                            |  |   |  |
|            | Thù lao ban đại diện Quỹ<br>Remuneration of Fund's Board of Representatives   | 20.10.5         | 60,000,000                 | 240,000,000  | 60,000,000                                  | 240,000,000  |
|            | Chi phí họp và chi phí công tác của ban đại diện<br>Fund's Board of Representatives meeting expense & travelling<br>expense | 20.10.6         |                            |  |   |  |
|            | Phí quản lý thường niên phải trả cho UBCKNN, HOSE<br>Annual management fee paid to SSC, listing fee to HOSE                 | 20.10.7         | 8,804,673                  | 37,500,000   | 8,832,115                                   | 37,500,000   |
|            | Chi phí khác<br>Other expenses  | 20.10.8         |                            |  |   |  |
| IV         | KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ<br>GAIN (LOSSES) FROM INVESTMENT<br>(23 = 01-10-20)  | 23              | (1,091,023,047)            | 24,506,171,689   | (857,335,979)                               | 23,756,633,607   |
| V          | KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC<br>OTHER INCOME AND EXPENSE  | 24              |                            |  |   |  |
| 5.1        | Thu nhập khác<br>Other income   | 24.1            |                            |  |   |  |
| 5.2        | Chi phí khác<br>Other expense   | 24.2            |                            |  |   |  |
| VI         | TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ<br>PROFIT BEFORE TAX<br>(30=23+24)  | 30              | (1,091,023,047)            | 24,506,171,689   | (857,335,979)                               | 23,756,633,667   |
| 6.1        | Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện<br>Realized profit (losses)   | 31              | 283,764,622                | 15,067,145,930   | (2,796,966,397)                             | (6,530,235,150)  |
| 6.2        | Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện<br>Unrealized profit (losses)   | 32              | (1,374,787,669)            | 9,439,025,759  | 1,939,630,418                               | 30,286,868,817   |
| VII        | CHI PHÍ THUẾ TNDN<br>CORPORATE INCOME TAX   | 40              |                            |  |   |  |
| VIII       | LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN<br>PROFIT AFTER TAX<br>(41=30-40)   | 41              | (1,091,023,047)            | 24,506,171,689   | (857,335,979)                               | 23,755,633,667   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Phương Thảo*

Nguyễn Phương Thảo

Người duyệt  
(Ký, họ tên)

*Vũ Thị Nguyễn Hương*

Vũ Thị Nguyễn Hương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Mai Huyền Ngọc*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Mai Huyền Ngọc

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Trần Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Thùy Linh  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Mẫu số B02 - ETF. Báo cáo tình hình tài chính  
Template B02 - ETF. Statement of Financial Position

(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục)  
(Issued in association with Circular 181/2015/TT-BTC guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

|  |  |
|--|--|
| 1. Tên công ty quản lý quỹ:<br>Management Fund Company name: | Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI<br>SSI Asset Management Company Limited   |
| 2. Tên ngân hàng giám sát:<br>Supervising bank:              | Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành<br>Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch |
| 3. Tên Quỹ:<br>Fund name:                                    | Quỹ ETF SSIAM VNX50<br>SSIAM VNX50 ETF   |
| 4. Ngày lập báo cáo:<br>Reporting Date:                      | Ngày 13 tháng 01 năm 2025<br>13/01/2025  |

Đơn vị tính/Currency: VND

| STT/<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS  | Mã số        | Thuyết minh | KỲ BÁO CÁO/<br>THIS PERIOD | KỲ TRƯỚC/<br>LAST PERIOD |
|------------|---|--------------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| I.         | <b>TÀI SẢN</b><br><b>ASSETS</b>   |              |             |                            |                          |
| 1.         | <b>Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền</b><br><b>Cash at bank and cash equivalent</b>  | <b>110</b>   |             | <b>99,449,737</b>          | <b>556,154,517</b>       |
|            | <i>Trong đó:</i><br><i>In which:</i>  |              |             |                            |                          |
| 1.1        | Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ<br><i>Cash at bank for Fund's operation</i>  | 111          |             | 99,449,737                 | 556,154,517              |
| 1.2        | Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ<br><i>Cash at bank for Fund's subscription</i>  | 112          |             |                            |                          |
| 2.         | <b>Các khoản đầu tư thuần</b><br><b>Investments</b>   | <b>120</b>   |             | <b>128,762,540,950</b>     | <b>129,156,570,980</b>   |
| 2.1        | Các khoản đầu tư<br>Investments   | <b>121</b>   |             | 128,762,540,950            | 129,156,570,980          |
|            | <i>Cổ phiếu</i><br><i>Shares</i>  | <i>121.1</i> |             | 128,762,540,950            | 129,057,386,750          |
|            | <i>Trái phiếu</i><br><i>Bonds</i>   | <i>121.2</i> |             |                            |                          |
|            | <i>Quyền mua</i><br><i>Rights</i>   | <i>121.3</i> |             |                            | 99,184,230               |
|            | <i>Tiền gửi có kỳ hạn hơn 3 tháng</i><br><i>Deposit greater than 3 months</i>   | <i>121.4</i> |             |                            |                          |
|            | <i>Chứng chỉ tiền gửi ghi danh</i><br><i>Registered Deposit Certificate</i>   | <i>121.5</i> |             |                            |                          |
|            | <i>Đầu tư khác</i><br><i>Other Investments</i>  | <i>121.6</i> |             |                            |                          |
| 2.2        | <i>Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp</i><br><i>Impairment of devaluation of assets as pledge</i>  | <b>122</b>   |             |                            |                          |
| 3.         | <b>Các khoản phải thu</b><br><b>Receivables</b>   | <b>130</b>   |             | <b>29,800,000</b>          | <b>267,601,804</b>       |
| 3.1        | <b>Phải thu về bán các khoản đầu tư</b><br><b>Receivables from investments sold but not yet settled</b>   | <b>131</b>   |             |                            |                          |
|            | <i>Trong đó: Phải thu khó đòi về bán các khoản đầu tư</i><br><i>In which: Overdue receivables from selling investments</i>                                      | <i>132</i>   |             |                            |                          |
| 3.2        | <b>Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</b><br><b>Dividend and interest receivables</b>   | <b>133</b>   |             | <b>29,800,000</b>          | <b>260,060,800</b>       |
| 3.2.1      | Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận<br>Dividend and interest receivables  | 134          |             |                            |                          |
|            | <i>Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được</i><br><i>In which: Overdue receivables from dividend, interest income</i> | <i>135</i>   |             |                            |                          |



| STT/<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS   | Mã số      | Thuyết minh | KỲ BÁO CÁO/<br>THIS PERIOD | KỲ TRƯỚC/<br>LAST PERIOD |
|------------|--|------------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| 3.2.2      | Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận<br>Accrual dividend, interest income  | 136        |             | 29,800,000                 | 260,060,800              |
|            | <i>Dự thu cổ tức</i><br><i>Dividend receivables</i>  | 136.1      |             | 29,800,000                 | 260,060,800              |
|            | <i>Dự thu trái tức</i><br><i>Receivables from bond coupon</i>  |            |             |                            |                          |
| <b>3.3</b> | Các khoản phải thu khác<br>Other receivables   | <b>137</b> |             |                            | 7,541,004                |
|            | <i>Dự thu lãi tiền gửi - tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng</i><br><i>Interest receivables from term-deposit less than 3 months</i>  | 137.1      |             |                            |                          |
|            | <i>Trả trước phí tổ chức đại hội thường niên</i><br><i>Prepaid expense for AGM organization</i>  | 137.2      |             |                            |                          |
|            | <i>Các khoản đặt cọc và ứng trước</i><br><i>Deposit suspense</i>   | 137.3      |             |                            | 7,541,004                |
|            | <i>Phải thu khác</i><br><i>Other receivables</i>   | 137.4      |             |                            |                          |
| <b>3.4</b> | <b>Dự phòng nợ phải thu khó đòi (*)</b><br><b>Provision for doubtful debt</b>  | <b>138</b> |             |                            |                          |
|            | <b>TỔNG TÀI SẢN</b><br><b>TOTAL ASSETS</b>   | <b>200</b> |             | <b>128,891,790,687</b>     | <b>129,980,327,301</b>   |
| <b>II.</b> | <b>NỢ PHẢI TRẢ</b><br><b>TOTAL LIABILITIES</b>   | <b>II</b>  |             |                            |                          |
| <b>1.</b>  | <b>Vay ngắn hạn</b><br><b>Shortterm loans</b>  | <b>311</b> |             |                            |                          |
| <b>2.</b>  | <b>Phải trả về mua các khoản đầu tư</b><br><b>Payables for securities bought but not yet settled</b>   | <b>312</b> |             |                            |                          |
| <b>3.</b>  | <b>Phải trả phí phát hành, mua lại chứng chỉ quỹ cho Đại lý phân phối và công ty quản lý quỹ</b><br><b>Subscription and Redemption fee payable to distributors and fund management company</b> | <b>313</b> |             |                            |                          |
| <b>4.</b>  | <b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b><br><b>Tax payables and obligations to the State Budget</b>  | <b>314</b> |             |                            |                          |
| <b>5.</b>  | <b>Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư</b><br><b>Profit distribution payables</b>   | <b>315</b> |             |                            |                          |
|            | <i>Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ</i><br><i>Payables to investors for investment bought on behalf</i>   | 315.1      |             |                            |                          |
|            | <i>Phải trả nhà đầu tư trên cổ tức đã thu</i><br><i>Payables to investors for collected dividend</i>   | 315.2      |             |                            |                          |
| <b>6.</b>  | <b>Chi phí phải trả</b><br><b>Expense Accuals</b>  | <b>316</b> |             | <b>38,340,000</b>          | <b>57,405,206</b>        |
|            | <i>Phải trả phí môi giới</i><br><i>Brokerage fee payable</i>   | 316.1      |             |                            |                          |
|            | <i>Trích trước phí kiểm toán</i><br><i>Expense accruals- Audit fee</i>   | 316.2      |             | 38,340,000                 | 57,405,206               |
|            | <i>Trích trước phí họp đại hội</i><br><i>Expense accruals - General meeting</i>  | 316.3      |             |                            |                          |
|            | <i>Trích trước thù lao ban đại diện quỹ</i><br><i>Expense accruals - Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives</i>   | 316.4      |             |                            |                          |
|            | <i>Trích trước chi phí họp và chi phí công tác của ban đại diện</i><br><i>Accrual for Board of Representatives meeting expense &amp; travelling expense</i>                                    | 316.5      |             |                            |                          |
|            | <i>Trích trước phí báo cáo thường niên</i><br><i>Expense accruals for Annual report</i>  | 316.6      |             |                            |                          |
| <b>7</b>   | <b>Phải trả cho Nhà đầu tư về bán Chứng chỉ quỹ</b><br><b>Subscription Suspense Payable</b>  | <b>317</b> |             |                            |                          |
| <b>8</b>   | <b>Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ</b><br><b>Redemption payable</b>   | <b>318</b> |             |                            |                          |



| STT/<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS  | Mã số      | Thuyết minh | KỲ BÁO CÁO/<br>THIS PERIOD | KỲ TRƯỚC/<br>LAST PERIOD |
|------------|---|------------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| 9          | Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ ETF<br>Fund management related service expense payable   | 319        |             | 128,508,074                | 125,856,712              |
| 9.1        | Trích trước phải trả phí quản lý<br>Expense accruals for Management fee   | 319.1      |             | 70,008,074                 | 67,356,712               |
| 9.2        | Phải trả phí lưu ký<br>Custodian fee payables   | 319.2      |             | 20,000,000                 | 20,000,000               |
|            | Trích trước phải trả phí dịch vụ lưu ký<br>Expense accruals for Custodian service   | 319.2.1    |             | 20,000,000                 | 20,000,000               |
|            | Trích trước phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán<br>Expense accruals for Custodian service - Transaction fee                        | 319.2.2    |             |                            |                          |
| 9.3        | Trích trước phí giám sát<br>Expense accruals for Supervising fee  | 319.3      |             | 5,500,000                  | 5,500,000                |
| 9.4        | Trích trước phí quản trị quỹ<br>Expense accruals for Fund administration fee  | 319.4      |             | 16,500,000                 | 16,500,000               |
| 9.5        | Trích trước phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng<br>Expense accruals for Transfer agency fee  | 319.5      |             | 16,500,000                 | 16,500,000               |
| 10         | Phải trả, phải nộp khác<br>Other payables   | 320        |             | 86,634,248                 | 67,733,971               |
|            | Phải trả phí thiết lập quỹ ban đầu<br>Fund initial set-up fee payables  | 320.1      |             |                            |                          |
|            | Phải trả phí giao dịch chứng khoán hộ nhà đầu tư<br>Transaction fee Payables on behalf of investors                                       | 320.2      |             |                            |                          |
|            | Dự chi phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) cho HOSE<br>Accrual expenses payable to HOSE for iNAV calculation | 320.3      |             | 43,317,123                 | 30,748,819               |
|            | Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE<br>Accrual expenses payable to HOSE for Index usage  | 320.4      |             | 43,317,125                 | 30,748,821               |
|            | Phải trả phí quản lý thường niên cho UBCKNN<br>Annual management fee paid to SSC  | 320.5      |             |                            | 6,236,331                |
|            | Phải trả khác<br>Other payable  | 320.6      |             |                            |                          |
|            | <b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ<br/>TOTAL LIABILITIES</b>   | <b>300</b> |             | <b>253,482,322</b>         | <b>250,995,889</b>       |
| III.       | <b>GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NĂM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ<br/>DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)</b>             | <b>400</b> |             | <b>128,638,308,365</b>     | <b>129,729,331,412</b>   |
| 1.         | Vốn góp của các nhà đầu tư<br>Paid up capital   | 411        |             | 64,000,000,000             | 64,000,000,000           |
| 1.1.       | Vốn góp phát hành<br>Capital from subscription  | 412        |             | 195,000,000,000            | 195,000,000,000          |
| 1.2.       | Vốn góp mua lại<br>Capital from redemption  | 413        |             | (131,000,000,000)          | (131,000,000,000)        |
| 2.         | Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư<br>Share premium  | 414        |             | (13,751,740,096.00)        | (13,751,740,096)         |
| 3.         | Lợi nhuận chưa phân phối<br>Undistributed earnings  | 420        |             | 78,390,048,461             | 79,481,071,508           |
| IV.        | <b>GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CỦA QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ<br/>NET ASSET VALUE PER FUND CERTIFICATE<br/>(IV=(I-II)/III)</b>           | <b>430</b> |             | <b>20,099.73</b>           | <b>20,270.20</b>         |
| V.         | <b>LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ<br/>DISTRIBUTED EARNINGS</b>   | <b>440</b> |             |                            |                          |
| 1.         | Lợi nhuận/tài sản đã phân phối cho Nhà đầu tư trong kỳ<br>Distributed earnings assets in the period                                       | 441        |             |                            |                          |
| 2.         | Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư lũy kể từ khi thành lập Quỹ mở đến kỳ lập báo cáo này<br>Accumulated distributed profit/ assets     | 442        |             |                            |                          |



| STT/<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS | Mã số | Thuyết minh | KỲ BÁO CÁO/<br>THIS PERIOD | KỲ TRƯỚC/<br>LAST PERIOD |
|------------|----------------------|-------|-------------|----------------------------|--------------------------|
|------------|----------------------|-------|-------------|----------------------------|--------------------------|

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND/CCQ

| STT/<br>NO | CHỈ TIÊU/ INDICATORS  | Mã số | Thuyết minh | KỲ BÁO CÁO/ THIS PERIOD | KỲ TRƯỚC/<br>LAST PERIOD |
|------------|---|-------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 1.         | Tài sản nhận thế chấp<br>Assets received as pledge                              | 001   |             |                         |                          |
| 2.         | Nợ khó đòi đã xử lý<br>Written off bad debts                                    | 002   |             |                         |                          |
| 3.         | Ngoại tệ các loại<br>Foreign currencies   | 003   |             |                         |                          |
| 4.         | Số lượng Chứng chỉ quỹ đang lưu hành<br>Number of outstanding fund certificates | 004   |             | 6,400,000.00            | 6,400,000.00             |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Người duyệt  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*th*

*Nguyễn Phương Thảo*

*Quế*

*Vũ Thị Nguyễn Hương*

*M*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Mai Huyền Ngọc*



*Lê Thùy Linh*  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



**Mẫu số B03 - ETF: Mẫu báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ**  
**Template B03 - ETF: Report on change of Net Asset Value, trading of Fund Certificate**

(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục)  
 (Issued in association with Circular 181/2015/TT-BTC guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

**BÁO CÁO THAY ĐỔI GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG, GIAO DỊCH CHỨNG CHỈ QUỸ**  
**STATEMENT OF CHANGE IN NET ASSET VALUE AND REDEMPTION, SUBSCRIPTION OF FUND CERTIFICATE**

Quý IV năm 2024 /Quarter IV 2024

|          |  |  |
|----------|--|--|
| <b>1</b> | <b>Tên Công ty quản lý quỹ:</b><br>Management Fund Company | <b>Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI</b><br>SSI Asset Management Company Limited  |
| <b>2</b> | <b>Tên ngân hàng giám sát:</b><br>Supervising bank:        | <b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành</b><br>Bank of Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch |
| <b>3</b> | <b>Tên Quỹ:</b><br>Fund name:                              | <b>Quỹ ETF SSIAM VNX50</b><br>SSIAM VNX50 ETF  |
| <b>4</b> | <b>Ngày lập báo cáo:</b><br>Reporting Date:                | Ngày 13 tháng 01 năm 2025<br>13/01/2025  |

Đơn vị tính/Currency: VND

| STT No                                     | Nội dung Item   | Quý IV năm 2024 Quarter IV 2024 | Quý III năm 2024 Quarter III 2024 |
|--|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Quỹ ETF SSIAM VNX50 SSIAM VNX50 ETF</b> |   |                                 |                                   |
| I  | Giá trị tài sản ròng của Quỹ ETF (NAV) đầu kỳ<br>Net Asset Value (NAV) at the beginning of period   | <b>129,729,331,412</b>          | <b>123,307,541,074</b>            |
| II   | Thay đổi NAV so với kỳ trước (= II.1 + II.2), trong đó:<br>Change of NAV during the period (= II.1 + II.2), of which:   | <b>(1,091,023,047)</b>          | <b>6,421,790,338</b>              |
|  | II.1 Thay đổi NAV do biến động thị trường và hoạt động giao dịch của Quỹ ETF trong kỳ<br>Changes of NAV due to market fluctuation and the fund's investment during the period | (1,091,023,047)                 | 6,421,790,338                     |
|  | II.2 Thay đổi NAV do phân chia Lợi nhuận/Tài sản của Quỹ ETF cho Nhà đầu tư trong kỳ<br>Change of NAV due to profit distribution to investors during the period               |                                 |                                   |
| III  | Thay đổi NAV do hoán đổi lại, phát hành thêm Chứng chỉ Quỹ ETF (= III.1 - III.2)<br>Change of NAV due to redemption, subscription of Fund Certificate                         |                                 |                                   |
|  | III.1 Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ Quỹ ETF<br>Increase from Subscription of Fund Certificate   |                                 |                                   |
|  | III.2 Khoản thanh toán từ việc hoán đổi lại Chứng chỉ Quỹ ETF<br>Decrease from Redemption of Fund Certificate   |                                 |                                   |
| IV   | Giá trị tài sản ròng của Quỹ ETF cuối kỳ (= I + II + III)<br>NAV at the end of period (= I + II + III)  | <b>128,638,308,365</b>          | <b>129,729,331,412</b>            |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Người duyệt  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Nguyễn Phương Thảo*

*Vũ Thị Nguyễn Hương*

*Mai Huyền Ngọc*



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Mai Huyền Ngọc*

*Tô Thùy Linh*  
**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục)  
(Issued in association with Circular 181/2015/TT-BTC guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

**BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ**  
**INVESTMENT PORTFOLIO REPORT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 - As at 31 December 2024

|   |  |  |
|---|--|--|
| 1 | <b>Tên Công ty quản lý quỹ:</b><br>Management Fund Company | <b>Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI</b><br>SSI Asset Management Company Limited  |
| 2 | <b>Tên ngân hàng giám sát:</b><br>Supervising bank:        | <b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành</b><br>Bank of Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch |
| 3 | <b>Tên Quỹ:</b><br>Fund name:                              | <b>Quỹ ETF SSIAM VNX50</b><br>SSIAM VNX50 ETF  |
| 4 | <b>Ngày lập báo cáo:</b><br>Reporting Date:                | Ngày 13 tháng 01 năm 2025<br>13/01/2025  |

Đơn vị tính/Currency: VND

| STT | Loại tài sản<br>Asset types                      | Số lượng<br>Quantity | Giá thị trường<br>hoặc giá trị<br>hợp lý tại ngày<br>báo cáo<br>Market price | Tổng giá trị<br>Total value | Tỷ lệ %/Tổng giá trị tài<br>sản của quỹ<br>%/Total asset value of the<br>Fund |
|-----|--|----------------------|--|-----------------------------|---|
| I   | <b>Cổ phiếu niêm yết</b><br><b>Listed equity</b> | <b>4,184,502</b>     |  | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>   |
| 1   | ACB  | 286,631              | 25,800   | 7,395,079,800               | 5.74%   |
| 2   | CTG  | 57,419               | 37,800   | 2,170,438,200               | 1.68%   |
| 3   | DCM  | 9,400                | 35,600   | 334,640,000                 | 0.26%   |
| 4   | DGC  | 16,296               | 116,600  | 1,900,113,600               | 1.47%   |
| 5   | DIG  | 34,778               | 18,900   | 657,304,200                 | 0.51%   |
| 6   | DPM  | 12,600               | 35,000   | 441,000,000                 | 0.34%   |
| 7   | EIB  | 112,929              | 19,300   | 2,179,529,700               | 1.69%   |
| 8   | FPT  | 88,478               | 152,500  | 13,492,895,000              | 10.47%  |
| 9   | FRT  | 6,400                | 185,600  | 1,187,840,000               | 0.92%   |
| 10  | GEX  | 45,983               | 19,100   | 878,275,300                 | 0.68%   |
| 11  | GMD  | 33,266               | 65,200   | 2,168,943,200               | 1.68%   |
| 12  | HCM  | 25,099               | 29,400   | 737,910,600                 | 0.57%   |
| 13  | HDB  | 185,683              | 25,500   | 4,734,916,500               | 3.67%   |
| 14  | HPG  | 250,912              | 26,650   | 6,686,804,800               | 5.19%   |
| 15  | HSG  | 37,383               | 18,450   | 689,716,350                 | 0.54%   |
| 16  | HUT  | 25,500               | 15,800   | 402,900,000                 | 0.31%   |
| 17  | IDC  | 15,310               | 55,700   | 852,767,000                 | 0.66%   |
| 18  | KBC  | 43,833               | 27,200   | 1,192,257,600               | 0.93%   |
| 19  | KDC  | 10,358               | 58,400   | 604,907,200                 | 0.47%   |
| 20  | KDH  | 39,195               | 36,100   | 1,414,939,500               | 1.10%   |
| 21  | LPB  | 191,736              | 31,250   | 5,991,750,000               | 4.65%   |
| 22  | MBB  | 207,313              | 25,100   | 5,203,556,300               | 4.04%   |
| 23  | MSB  | 166,841              | 11,650   | 1,943,697,650               | 1.51%   |
| 24  | MSN  | 46,120               | 70,000   | 3,228,400,000               | 2.50%   |
| 25  | MWG  | 83,418               | 61,000   | 5,088,498,000               | 3.95%   |
| 26  | NLG  | 20,592               | 36,550   | 752,637,600                 | 0.58%   |
| 27  | PDR  | 27,999               | 20,700   | 579,579,300                 | 0.45%   |
| 28  | PNJ  | 20,274               | 97,900   | 1,984,824,600               | 1.54%   |
| 29  | POW  | 33,400               | 12,000   | 400,800,000                 | 0.31%   |
| 30  | PVD  | 19,851               | 23,400   | 464,513,400                 | 0.36%   |
| 31  | PVS  | 17,000               | 33,900   | 576,300,000                 | 0.45%   |
| 32  | SHB  | 221,948              | 10,250   | 2,274,967,000               | 1.77%   |
| 33  | SHS  | 52,200               | 12,800   | 668,160,000                 | 0.52%   |
| 34  | SSB  | 131,400              | 16,750   | 2,200,950,000               | 1.71%   |
| 35  | SSI  | 105,652              | 26,050   | 2,752,234,600               | 2.14%   |
| 36  | STB  | 134,400              | 36,900   | 4,959,360,000               | 3.85%   |
| 37  | TCB  | 326,500              | 24,650   | 8,048,225,000               | 6.24%   |
| 38  | TPB  | 94,175               | 16,650   | 1,568,013,750               | 1.22%   |
| 39  | VCB  | 43,880               | 91,200   | 4,001,856,000               | 3.10%   |
| 40  | VCG  | 23,468               | 18,150   | 425,944,200                 | 0.33%   |
| 41  | VCI  | 28,712               | 33,200   | 953,238,400                 | 0.74%   |
| 42  | VHM  | 115,050              | 40,000   | 4,602,000,000               | 3.57%   |
| 43  | VIB  | 105,831              | 19,700   | 2,084,870,700               | 1.62%   |
| 44  | VIC  | 81,845               | 40,550   | 3,318,814,750               | 2.57%   |
| 45  | VJC  | 21,206               | 100,000  | 2,120,600,000               | 1.65%   |
| 46  | VND  | 81,400               | 12,600   | 1,025,640,000               | 0.80%   |

| STT | Loại tài sản<br>Asset types  | Số lượng<br>Quantity | Giá thị trường<br>hoặc giá trị<br>hợp lý tại ngày<br>báo cáo<br>Market price | Tổng giá trị<br>Total value | Tỷ lệ %/Tổng giá trị tài<br>sản của quỹ<br>%/Total asset value of the<br>Fund |
|-----|--|----------------------|--|-----------------------------|---|
| 47  | VNM  | 59,600               | 63,400   | 3,778,640,000               | 2.93%   |
| 48  | VPB  | 311,129              | 19,200   | 5,973,676,800               | 4.63%   |
| 49  | VPI  | 9,300                | 59,800   | 556,140,000                 | 0.43%   |
| 50  | VRE  | 64,809               | 17,150   | 1,111,474,350               | 0.86%   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  | <b>4,184,502</b>     |  | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>   |
| III | <b>CỔ PHIẾU CHƯA NIÊM YẾT, ĐĂNG KÝ<br/>GIAO DỊCH, CHỨNG CHỈ QUỸ KHÔNG<br/>NIÊM YẾT<br/>UNLISTED SHARES, TRADING<br/>REGISTRATION, UNLISTED FUND<br/>CERTIFICATES</b> |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng các loại cổ phiếu<br/>Total shares</b>   | <b>4,184,502</b>     |  | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>   |
| IV  | <b>Trái phiếu<br/>Bonds</b>  |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  |                      |  |                             |   |
| V   | <b>Các loại chứng khoán khác<br/>Other securities</b>  |                      |  |                             |   |
| 1   | Quyền mua chứng khoán  |                      |  |                             |   |
| 2   | Chi tiết loại hợp đồng phái sinh(*)<br>Index future contracts  |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng các loại chứng khoán<br/>Total investment</b>  | <b>4,184,502</b>     |  | <b>128,762,540,950</b>      | <b>99.90%</b>   |
| VI  | <b>Các tài sản khác<br/>Other assets</b>   |                      |  |                             |   |
| 1   | Cổ tức được nhận Dividend receivables  |                      |  | 29,800,000                  | 0.02%   |
| 2   | Trả trước phí quản lý niêm yết của Sở giao<br>dịch chứng khoán<br>Prepaid expense for listing management of<br>Stock Exchange  |                      |  |                             |   |
| 3   | Tiền bán chứng khoán phải thu<br>Receivables from investments sold but not<br>yet settled  |                      |  |                             |   |
| 4   | Phải thu khác<br>Other receivables   |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  |                      |  | <b>29,800,000</b>           | <b>0.02%</b>  |
| VII | <b>Tiền<br/>Cash</b>   |                      |  |                             |   |
| 1   | Tiền, tương đương tiền<br>Cash, Cash Equivalents   |                      |  | <b>99,449,737</b>           | <b>0.08%</b>  |
| 1.1 | Tiền gửi ngân hàng<br>Cash at Bank   |                      |  | 99,449,737                  | 0.08%   |
| 1.2 | Các khoản tương đương tiền<br>Cash Equivalents   |                      |  |                             |   |
| 2   | Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng<br>Deposits with term over three (03) months   |                      |  |                             |   |
| 3   | Chứng chỉ tiền gửi<br>Certificates of deposit  |                      |  |                             |   |
| 4   | Công cụ chuyển nhượng...<br>Transferable instruments...  |                      |  |                             |   |
|     | <b>Tổng<br/>Total</b>  |                      |  | <b>99,449,737</b>           | <b>0.08%</b>  |
| VII | <b>Tổng giá trị danh mục<br/>Total value of portfolio</b>  | <b>4,184,502</b>     |  | <b>128,891,790,687</b>      | <b>100.00%</b>  |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Người duyệt  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*th*

*Vu*

*Mai*

Nguyễn Phương Thảo Vũ Thị Nguyễn Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Mai Huyền Ngọc

Tổng giám đốc  
Lê Thùy Linh  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC





Mẫu số B05g - QM. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ  
Template B05g - QM. Cash flow statement

(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục)  
(Issued in association with Circular 181/2015/TT-BTC guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**CASH FLOW STATEMENT**  
Quý IV năm 2024 /Quarter IV 2024

Tên Công ty quản lý quỹ:  
Management Fund Company:  
Tên ngân hàng giám sát:  
Supervising bank:  
Tên Quỹ:  
Fund name:  
Ngày lập báo cáo:  
Reporting Date:

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI  
SSI Asset Management Company Limited  
Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành  
Bank for Investment and Development of Vietnam Jsc - Hathanh Branch  
Quỹ ETF SSIAM VNX50  
SSIAM VNX50 ETF  
Ngày 13 tháng 01 năm 2025  
13/01/2025

| Chỉ tiêu<br>Indicator  | Mã số<br>Code | Thuyết<br>minh<br>Note | Quý 04 năm 2024<br>Quarter 04 year 2024 | Quý 03 năm 2024<br>Quarter 03 year 2024 |
|--|---------------|------------------------|---|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b><br><b>Cash flow from investing activities</b>  | <b>I</b>      |                        |   |   |
| <b>1. Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp</b><br><b>Profit before income tax</b>  | <b>01</b>     |                        | <b>(1,091,023,047)</b>                  | <b>6,421,790,338</b>                    |
| 1.1 Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp<br>Net loss before corporate income tax   | 01.1          |                        | (1,091,023,047)                         | 6,421,790,338                           |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản tăng giá trị tài sản ròng từ các hoạt động đầu tư</b><br><b>Adjustment for NAV increase from investing activities</b>   | <b>02</b>     |                        | <b>1,394,062,463</b>                    | <b>(6,228,037,685)</b>                  |
| (- lỗ) hoặc (+ lợi) chênh lệch tỷ giá hối đoái/ đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện<br>Unreleased Gain or (Loss) from FX valuation/Investment revaluation                                   | 02.1          |                        | 1,374,787,669                           | (6,247,312,434)                         |
| (+) chi phí trích trước<br>Increase of Accrued Expenses  | 02.2          |                        | 19,274,794                              | 19,274,749                              |
| Điều chỉnh lỗ/(lợi nhuận) do việc mua hộ chứng khoán hạn chế<br>Adjustments for (gain)/loss from buying Restricted Securities  | 02.3          |                        |   |   |
| Điều chỉnh lỗ/(lợi nhuận) do việc mua lại chứng chỉ quỹ<br>Adjustments for (gain)/loss from redemption activities  | 02.4          |                        |   |   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động</b><br><b>Profit from investing activities before changes in working capital</b>   | <b>05</b>     |                        | <b>303,039,416</b>                      | <b>193,752,653</b>                      |
| (-) Tăng (+) giảm đầu tư<br>(Increase), Decrease Investments   | 20            |                        | (980,757,639)                           | 87,669,204                              |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán chứng khoán đầu tư<br>(Increase), Decrease in Receivables from investments sold but not yet settled  | 06            |                        |   |   |
| (-) Tăng, (+) giảm dự thu phải thu tiền lãi các khoản đầu tư<br>(Increase), Decrease in Dividend and interest receivables  | 07            |                        | 230,260,800                             | (158,228,800)                           |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác<br>(Increase), Decrease in other receivables  | 08            |                        | 7,541,004                               | 7,540,977                               |
| (+) Tăng, (-) giảm vay ngắn hạn<br>Increase, (Decrease) in Short term Loans  | 09            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán<br>(Decrease), Increase in payables for securities purchased but not yet settled   | 10            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả các Đại lý phân phối<br>Chứng chỉ quỹ, Công ty Quản lý Quỹ<br>(Decrease)/increase in subscription and redemption fee payable to distributors and Fund Management Company | 11            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư<br>Increase, (Decrease) profit distribution payables   | 12            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước<br>Increase, (Decrease) Tax payables and obligations to the State Budget  | 13            |                        |   |   |



Handwritten signatures and blue ink stamps at the bottom of the page.

| Chỉ tiêu<br>Indicator  | Mã số<br>Code | Thuyết<br>minh<br>Note | Quý 04 năm 2024<br>Quarter 04 year 2024 | Quý 03 năm 2024<br>Quarter 03 year 2024 |
|--|---------------|------------------------|---|---|
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ<br>Increase, (Decrease) Subscription Suspense Payable      | 14            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ<br>Increase, (Decrease) Redemption payable             | 15            |                        |   |   |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác<br>Increase, (Decrease) Other payables  | 16            |                        | (44,576,331)                            | 1,263,698                               |
| (+) Tăng, (-) giảm Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở<br>Increase, (Decrease) Fund management related service expense payable | 17            |                        | 27,787,970                              | (2,297,568)                             |
| (+) Tăng, (-) giảm Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp<br>Increase, (Decrease) Income Tax Payment                            | 18            |                        |   |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư<br/>(1+2+3)</b><br><b>Net Cash flow from Investing activities</b>             | <b>19</b>     |                        | <b>(456,704,780)</b>                    | <b>129,700,164</b>                      |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính<br/>Cash flow from financing activities</b>                                  | <b>II</b>     |                        |   |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành Chứng chỉ quỹ ETF<br>Receipts from subscriptions  | 31            |                        |   |   |
| 2. Tiền chi mua lại Chứng chỉ quỹ ETF<br>Payments for redemptions  | 32            |                        |   |   |
| 3. Tiền vay gốc<br>Principal of Loans  | 33            |                        |   |   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay<br>Payment of Principal loans   | 34            |                        |   |   |
| 5. Tiền chi trả cổ tức, tiền lãi cho nhà đầu tư<br>Dividend, profit distribution payment                                   | 35            |                        |   |   |
| 6. Tiền thay thế chứng khoán bị hạn chế đầu tư<br>Receipts from subscriptions  | 36            |                        |   |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính<br/>(1-2+3-4-5)</b><br><b>Net cash outflows from financing activities</b>  | <b>30</b>     |                        |   |   |
| <b>III. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ<br/>Net Increase/Decrease in cash and cash equivalent for the period</b>             | <b>40</b>     |                        | <b>(456,704,780)</b>                    | <b>129,700,164</b>                      |
| <b>IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ<br/>Cash and cash equivalents at the beginning of period</b>              | <b>50</b>     |                        | <b>556,154,517</b>                      | <b>426,454,353</b>                      |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:<br>Cash at bank of the beginning of period  | 51            |                        | 556,154,517                             | 426,454,353                             |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ<br>Cash at bank for Fund's operation  | 52            |                        | 556,154,517                             | 426,454,353                             |
| - Tiền gửi cho hoạt động mua bán của nhà đầu tư<br>Cash at bank for Fund's subscription/redemption                         | 53            |                        |   |   |
| - Tiền gửi phong tỏa<br>Frozen Account   | 54            |                        |   |   |
| <b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ<br/>Cash and cash equivalents at the end of period</b>                    | <b>55</b>     |                        | <b>99,449,737</b>                       | <b>556,154,517</b>                      |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:<br>Cash at bank of the end of period   | 56            |                        | 99,449,737                              | 556,154,517                             |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ<br>Cash at bank for Fund's operation  | 57            |                        | 99,449,737                              | 556,154,517                             |
| - Tiền gửi cho hoạt động mua bán của nhà đầu tư<br>Cash at bank for Fund's subscription/redemption                         | 58            |                        |   |   |
| - Tiền gửi phong tỏa<br>Frozen Account   | 59            |                        |   |   |
| <b>VI. Thay đổi Tiền và các khoản tương đương tiền trong kỳ<br/>Changes in cash and cash equivalents in the period</b>     | <b>60</b>     |                        | <b>(456,704,780)</b>                    | <b>129,700,164</b>                      |
| Khác<br>Other  | 80            |                        |   |   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Phương Thảo*

Nguyễn Phương Thảo

Người duyệt  
(Ký, họ tên)

*Vũ Thị Nguyễn Hương*

Vũ Thị Nguyễn Hương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Mai Huyền Ngọc*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Mai Huyền Ngọc

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Phạm Thùy Linh*  
PHẠM THUY LINH  
TỔNG GIÁM ĐỐC

**CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ SSI**  
**SSI ASSET MANAGEMENT COMPANY LIMITED**  
**Quỹ SSIAM VNX50/ SSIAM VNX50 ETF Fund**

**Mẫu số B06g – ETF/Form No. B06 - ETF**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ hoán đổi danh mục) (Issued in accordance with Circular No. 181.2015.TT-BTC by the Ministry of Finance on the accounting regime applicable to exchange-traded funds)*

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

*Quý 4 Năm 2024/ Quarter 4, 2024*

- 1. Đặc điểm hoạt động của Quỹ/ Characteristics of ETF Operations**
- 1.1. Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ Quỹ và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ/ Public Offering Certificate and Fund Establishment Registration Certificate**

Quỹ ETF SSIAM VNX50 (tiền thân là Quỹ ETF SSIAM HNX30) được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ quỹ ra công chúng số 84/GCN-UBCK ngày 14/10/2014 và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập số 17/GCN-UBCK ngày 10/12/2014.

*The SSIAM VNX50 ETF Fund (The predecessor is SSIAM HNX30 ETF fund) was granted the Public Offering Certificate No. 84/GCN-UBCK dated October 14, 2014, and the Establishment Registration Certificate No. 17/GCN-UBCK dated December 10, 2014, by the State Securities Commission of Vietnam (SSC).*

Ngày 21/08/2017, Quỹ được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy Chứng nhận sửa đổi số 02/GCN-UBCK về việc thay đổi tên Quỹ thành ETF SSIAM VNX50 và chuyển đổi Ngân hàng giám sát từ Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam sang Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành.

*On August 21, 2017, The Fund was granted Amended Certificate No. 02/GCN-UBCK by the State Securities Commission on changing the Fund's name to ETF SSIAM VNX50 and converting the Supervisory Bank from Standard Chartered Vietnam Bank Limited to Joint Stock Commercial Bank Vietnam Investment and Development – Ha Thanh Branch.*

Vào ngày 22/12/2014, Quỹ ETF SSIAM HNX30 đã được Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội cấp quyết định niêm yết số 697/QĐ-SGDHN. Ngày 31/08/2017, Quỹ đã hủy niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng khoán Hà Nội và niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh từ ngày 24/10/2017.

*On December 22, 2014, the SSIAM HNX30 ETF fund was granted the Listing Decision No. 697/QĐ-SGDHN by the Hanoi Stock Exchange. On August 31, 2017, The fund was delisted on the Hanoi Stock Exchange and listed on the Ho Chi Minh Stock Exchange from October 24, 2017.*

Trong đợt phát hành chứng chỉ Quỹ ETF SSIAM HNX30 lần đầu ra công chúng, vốn điều lệ đã huy động được là 101.000.000.000 (một trăm linh một tỷ) đồng, tương ứng với 101 (một trăm linh một) lô Chứng Chỉ Quỹ. Mệnh giá của mỗi Chứng Chỉ Quỹ là 10.000 (mười nghìn) đồng.



te



*During the initial public offering of the SSIAM HNX30 ETF Fund's certificates, the charter capital raised amounted to VND 262,000,000,000 (One hundred and one billion Vietnamese dong), equivalent to 101 (one hundred and one) ETF certificate lots. The face value of each ETF certificate was VND 10,000 (ten thousand Vietnamese dong).*

## **1.2. Địa chỉ liên hệ của Quỹ/ Fund Contact Address**

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI, Tầng 5, Tòa Nhà 1C Ngô Quyền, Hoàn Kiếm, Hà Nội.  
*SSI Asset Management Company Limited (SSIAM), 5th Floor, 1C Ngo Quyen Building, Hoan Kiem District, Hanoi.*

## **1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động Quỹ/ Key Features of Fund Operations**

Quy mô vốn Quỹ: Vốn điều lệ của Quỹ theo Giấy chứng nhận đăng ký thành lập quỹ là: 101.000.000.000 đồng.

*Fund Capital Size: The charter capital of the fund, as stated in the Establishment Registration Certificate, is VND 101.000.000.000.*

Mục tiêu đầu tư của Quỹ là hướng tới đạt hiệu quả đầu tư bám sát mức sinh lời thực tế của Chi Số VNX50.

*Fund Objective: The SSIAM VN30 ETF aims to closely track the actual return of the VN50 Index.*

Nguyên tắc lựa chọn cổ phiếu đầu tư của Quỹ/ *Investment Selection Methodology*

a) Các cổ phiếu nằm trong rổ Chứng Khoán Cơ Cấu VNX50.

*Stocks in the VNX50 Structured Securities basket.*

b) Các cổ phiếu không nằm trong rổ Chứng Khoán Cơ Cấu VNX50 nhưng nằm trong danh mục chứng khoán dự phòng của Chi Số VNX50. Danh mục chứng khoán dự phòng này được Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) công bố định kỳ cùng danh mục 50 mã chính thức có trong Chi Số VNX50 tại mỗi kỳ xem xét định kỳ chỉ số. Nếu việc đầu tư các cổ phiếu nằm trong danh sách dự phòng xảy ra thì việc đầu tư sẽ được xem xét lựa chọn theo thứ tự từ trên xuống dưới để thay thế cho một hoặc một số cổ phiếu trong danh sách thành phần chính thức của Chi Số VNX50.

*Stocks that are not in the VNX50 Structured Securities basket but are in the reserve securities list of the VNX50 Index. This reserve securities list is periodically announced by the Ho Chi Minh City Stock Exchange (HOSE) along with the list of 50 official codes included in the VNX50 Index at each periodic review of the index. If investment in stocks on the reserve list occurs, the investment will be considered and selected in order from top to bottom to replace one or several stocks in the official list of components of the VNX50 Index.*

Kỳ tính giá trị tài sản ròng (NAV): Giá trị tài sản ròng của Quỹ sẽ được định giá hàng ngày và cuối tháng. Trong trường hợp ngày định giá rơi vào ngày nghỉ hoặc ngày lễ thì ngày định giá là ngày làm việc kế tiếp liền ngay sau đó. Đối với kỳ định giá hàng tháng, ngày định giá là ngày đầu tiên của tháng tiếp theo, và không thay đổi kể cả trường hợp ngày định giá rơi vào ngày nghỉ hoặc ngày lễ.

*Net Asset Value (NAV) Valuation Period: The fund's NAV is calculated daily and at the end of each month. If the valuation date falls on a holiday or non-working day, the valuation date will be the next immediate working day. For monthly valuations, the NAV of the SSIAM VNX50 ETF is determined as of the last day of the month, with the valuation date being the first working day of the following month.*

Tần suất giao dịch Chứng chỉ quỹ: Tần suất giao dịch hoán đổi được tổ chức định kỳ hàng ngày.

*Fund Certificate Trading Frequency: Exchange transactions for fund certificates are conducted daily.*

Hạn chế đầu tư của Quỹ mở: Danh Mục Đầu Tư của Quỹ ETF SSIAM VNX50 phải phù hợp với mục tiêu và chiến lược đầu tư đã được quy định trong Điều lệ Quỹ và Bản Cáo Bạch.

*Investment Restrictions of the Fund: The investment portfolio of the SSIAM VNFIN LEAD ETF must align with the objectives and investment strategies outlined in the fund's Charter and Prospectus.*

Cơ cấu Danh Mục Đầu Tư của Quỹ ETF phải bảo đảm/ *The investment portfolio of the SSIAM VNX50 E ETF fund must make sure that:*

- a) Không đầu tư vào quá mười lăm phần trăm (15%) tổng giá trị chứng khoán đang lưu hành của một tổ chức phát hành, ngoại trừ trái phiếu Chính Phủ;

*The fund may not invest more than 15% of the total outstanding securities of any single issuer, except for government bonds;*

- b) Không đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào chứng khoán phát hành bởi cùng một tổ chức, ngoại trừ trái phiếu Chính Phủ;

*The fund may not invest more than 20% of its total assets in securities issued by a single issuer, except for government bonds;*

- c) Không được đầu tư quá ba mươi phần trăm (30%) tổng giá trị tài sản của Quỹ vào các công ty trong cùng một nhóm công ty có quan hệ sở hữu với nhau, trừ trường hợp đó là Chứng Khoán Cơ Cấu nằm trong danh mục Chi Số Tham Chiếu;

*The fund may not invest more than 30% of its total assets in companies or groups of companies with ownership relationships, except for structured securities in the reference index;*

- d) Không đầu tư vào chứng chỉ của chính Quỹ đó, hoặc của các quỹ đầu tư chứng khoán, công ty đầu tư chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam;

*The fund may not invest in its own fund certificates, or fund of securities investment fund, securities investment companies established and operating in Viet Nam;*

- e) Không được đầu tư vào bất động sản, cổ phiếu chưa niêm yết, cổ phiếu chưa đăng ký giao dịch của công ty đại chúng, phần vốn góp tại công ty trách nhiệm hữu hạn, trái phiếu phát hành riêng lẻ; trừ trường hợp đó là các tài sản quỹ được hưởng lợi từ các quyền của chủ sở hữu;

*The fund may not invest in real estate, unlisted stocks, non-registered-for-trading shares of public companies, capital contributions in limited liability companies, or privately issued bonds, except where these assets are acquired as the fund's entitlements;*

- f) Không được đầu tư vào chứng khoán phát hành bởi Công Ty Quản Lý Quỹ, Người Có Liên Quan của Công Ty Quản Lý Quỹ, Thành Viên Lập Quỹ trừ trường hợp đó là Chứng Khoán Cơ Cấu nằm trong danh mục Chi Số Tham Chiếu;

*The fund may not invest in securities issued by the fund management company, its related parties, or fund members, except for structured securities in the reference index;*

- g) Tại mọi thời điểm, tổng giá trị cam kết trong các hợp đồng chứng khoán phái sinh và dư nợ các khoản phải trả của Quỹ, không được vượt quá Giá Trị Tài Sản Ròng Của Quỹ

*At all times, the total commitments in derivative contracts, outstanding loans, and payables may not exceed the fund's NAV.*

Cơ cấu đầu tư của Quỹ ETF quy định tại điểm a, b, c về hạn chế đầu tư của Quỹ được phép sai lệch nhưng không quá mười lăm phần trăm (15%) so với các hạn chế đầu tư quy định nêu trên và chỉ do các nguyên nhân sau:

11/2/2024

*Investment Portfolio Structure Deviations: The fund's compliance with the investment restrictions in points (a), (b), and (c) above may deviate by no more than 15%, and only under the following circumstances:*

- a. Biến động giá trên thị trường của tài sản trong Danh Mục Đầu Tư của Quỹ;  
*Market price fluctuations of the assets in the fund's portfolio;*
  - b. Hoạt động chia, tách, hợp nhất, sáp nhập, giải thể, phá sản, thầu tóm, chào mua công khai của các tổ chức phát hành;  
*Corporate actions such as splits, mergers, acquisitions, bankruptcies, or public tender offers of issuing organizations;*
  - c. Cơ cấu danh mục chứng khoán của chỉ số tham chiếu thay đổi;  
*Changes in the composition of the reference index;*
  - d. Quỹ thực hiện các khoản thanh toán hợp pháp; thực hiện các hoạt động hoán đổi danh mục chứng khoán cơ cấu theo quy định tại Điều 12 Thông tư 229/2012/TT-BTC về Hướng dẫn thành lập và quản lý quỹ hoán đổi danh mục;  
*Legal payments or exchange transactions of structured securities in accordance with Article 12 of Circular 229;*
  - e. Quỹ đang trong thời gian thanh lý, giải thể hoặc thời gian hoạt động của Quỹ tính từ thời điểm được cấp giấy chứng nhận đăng ký thành lập quỹ có hiệu lực chưa quá chín mươi (90) ngày.  
*The fund is in the liquidation or dissolution period or within 90 days of receiving its establishment registration certificate.*
- 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán/ Accounting Period and Currency Used in Accounting**

**2.1. Kỳ kế toán/ Accounting Period:**

Kỳ kế toán năm của quỹ là từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.  
*The fund's fiscal year begins on January 1 and ends on December 31.*

**2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán/ Currency Used in Accounting:**

Báo cáo tài chính được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND").  
*The currency used for accounting and financial statement presentation is the Vietnamese dong ("VND").*

**3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng/ Accounting Standards and Regulations Applied**

**3.1. Chế độ kế toán áp dụng/ Accounting Regulations Applied**

Báo cáo tài chính này được lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2015 do Bộ Tài chính ban hành về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ hoán đổi danh mục và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

*These financial statements are prepared in accordance with the Vietnamese Accounting Standards, Circular No. 181/2015/TT-BTC dated November 13, 2015, issued by the Ministry of Finance on accounting policies applicable to exchange-traded funds, and relevant legal regulations governing the preparation and presentation of financial statements.*

### 3.2. Hình thức kế toán áp dụng/ *Accounting Method Applied*

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Quỹ là nhật ký chung.

*The accounting method registered by the fund is the general journal system.*

### 4. Các chính sách kế toán áp dụng/ *Accounting Policies Applied*

#### 4.1 Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền/ *Bank Deposits and Cash Equivalents*

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá ba (03) tháng tại ngân hàng có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

*Bank deposits and cash equivalents include non-term deposits and short-term investments with a maturity of no more than three (03) months at banks with high liquidity. These can be easily converted into a predetermined amount of cash with minimal risk of value changes and are used to meet short-term cash commitments rather than for investment or other purposes.*

#### 4.2 Các khoản đầu tư/ *Investments*

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, chỉ bao gồm giá mua mà không bao gồm các khoản chi phí liên quan đến việc mua các khoản đầu tư đó kể cả phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng, và được đánh giá lại tại ngày của báo cáo tình hình tài chính theo phương pháp xác định giá trị nêu tại mục 4.2 (iii). Các khoản lãi hoặc lỗ do đánh giá lại các khoản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo thu nhập.

*Securities investments are initially recorded at cost, which includes only the purchase price and excludes costs related to the purchase, such as brokerage, transaction, and bank fees. Investments are re-evaluated on the financial statement date based on the valuation method specified in section 4.2(iii). Gains or losses from investment revaluation are recognized in the income statement.*

##### i) Phân loại/ *Classification*

Quỹ phân loại các chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết được mua với mục đích kinh doanh là chứng khoán kinh doanh.

*The fund classifies listed and unlisted securities purchased for trading purposes as trading securities.*

##### ii) Ghi nhận ban đầu/ *Initial Recording*

Quỹ ghi nhận danh mục chứng khoán cơ cấu được hoán đổi lấy chứng chỉ quỹ tại ngày làm việc thứ hai kể từ ngày giao dịch hoán đổi – ngày xác nhận hoàn tất giao dịch và xác nhận quyền sở hữu cho Quỹ.

*The portfolio of structured securities exchanged for fund certificates is recognized two working day after the exchange transaction date, when the transaction is completed, and ownership is confirmed for the fund.*

Quỹ ghi nhận danh mục chứng khoán mà Quỹ thực hiện đầu tư tại ngày giao dịch.

*Securities purchased for investment purposes are recorded on the transaction date.*

Cổ phiếu thưởng và cổ tức chia bằng cổ phiếu được hạch toán vào các khoản đầu tư với giá trị bằng không và được đánh giá lại giá trị của các cổ phiếu đó vào ngày lập báo cáo tình hình tài chính.

*Bonus shares and stock dividends are recorded at zero value and are re-evaluated at their value on the financial statement date.*

Giá trị của quyền mua cổ phiếu được xác định là phần chênh lệch giữa giá thị trường của cổ phiếu tại ngày lập báo cáo tài chính và số tiền thực hiện quyền mua vào ngày thông báo thực hiện quyền mua nhân với tỷ lệ cần có để mua một cổ phần mới. Giá trị của quyền mua sẽ được đánh giá lại vào ngày báo cáo tình hình tài chính.

*The value of stock purchase rights is calculated as the difference between the market price of the stock on the financial statement date and the exercise price on the notice date, multiplied by the ratio required to purchase one new share. The value of the rights is re-evaluated on the financial statement date.*

### iii) **Xác định giá trị/ Valuation**

Theo Thông tư 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 do Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư thuộc Danh mục đầu tư của Quỹ được đánh giá lại theo giá thị trường tại ngày của báo cáo tình hình tài chính. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất hoặc giá thị trường có nhiều biến động, Công ty Quản lý Quỹ được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các khoản đầu tư. Giá trị hợp lý được xác định theo nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại điều lệ Quỹ, hoặc sổ tay định giá của Quỹ hoặc sau khi đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận bằng văn bản. Khoản đầu tư chứng khoán được đánh giá lại tại ngày của báo cáo tình hình tài chính theo Điều lệ Quỹ như sau:

*In accordance with Circular 98/2020/TT-BTC dated November 16, 2020, issued by the Ministry of Finance on guidelines for the operation and management of securities investment funds, investments in the fund's portfolio are re-evaluated at market prices on the financial statement date. If there is no market price on the most recent trading date, or if the market price is highly volatile, the fund management company may use fair value for valuation. Fair value is determined based on principles, methods, or theoretical financial asset valuation models specified in the fund's charter, valuation handbook, or as approved in writing by the Fund Representative Board. Revaluation of securities investments on the financial statement date is performed as follows in accordance with the fund's charter:*

#### **Trái phiếu/ Bonds**

Trái phiếu niêm yết/ Listed Bonds

Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày trước Ngày Định Giá hoặc có biến động bất thường so với kỳ định giá gần nhất, giá được xác định theo thứ tự ưu tiên từ trên xuống như sau:

*If there is no transaction within more than two (02) weeks before the Valuation Date, or if there are abnormal fluctuations compared to the most recent valuation period: The price is determined in the following order of priority:*

- + Giá xác định theo phương pháp đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận;  
*Valuation price determined by the Fund Representative Board.*
- + Giá mua cộng lãi lũy kế;  
*Purchase price plus accrued interest*
- + Mệnh giá cộng lãi lũy kế.  
*The bond's face value plus accrued interest.*

Trái phiếu không niêm yết được định giá bằng giá mua cộng lãi lũy kế.

*Unlisted bond is determined by the purchase price plus accrued interest.*

Chứng quyền gắn liền với trái phiếu chuyển đổi được định giá bằng giá mua.

*Warrant attached to convertible bond is determined by the purchase price.*

#### **Cổ phiếu/ Stocks**

- Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hồ Chí Minh, Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội, và Cổ phiếu của Công ty đại chúng đăng ký giao dịch trên hệ thống Upcom  
*Listed Stocks on the Ho Chi Minh Stock Exchange, Hanoi Stock Exchange, or Public Company Stocks Registered for Trading on UPGOM*  
Giá được xác định là Giá đóng cửa hoặc tên gọi khác, tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở Giao Dịch Chứng Khoán tại ngày có giao dịch gần nhất trước Ngày Định Giá;  
*The price is determined as the closing price (or equivalent term) based on the internal regulations of the Stock Exchange on the most recent trading day before the Valuation Date*  
Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến Ngày Định Giá, giá được xác định là một trong các mức giá theo thứ tự ưu tiên sau:  
*If there is no transaction within more than two (02) weeks before the Valuation Date: The price is determined in the following order of priority:*
  - + Giá mua/ *Purchase price;*
  - + Giá theo phương pháp giá trị sổ sách theo báo cáo tài chính gần nhất (nhưng không quá sáu (06) tháng) tính đến Ngày Định Giá/ *Book value based on the most recent financial statements (within six (06) months) as of the Valuation Date;*
  - + Giá xác định theo phương pháp đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận./  
*Valuation price determined by the Fund Representative Board.*
  
- Cổ phiếu bị đình chỉ giao dịch, hoặc hủy niêm yết hoặc hủy đăng ký giao dịch:  
*Suspended, Delisted, or Deregistered Stocks:*  
Giá được xác định là một trong các mức giá được xác định theo thứ tự ưu tiên sau:  
*The price is determined in the following order of priority:*
  - Giá đóng cửa gần nhất (nhưng không quá ba (03) tháng) tính đến Ngày Định Giá;  
*The most recent closing price (within three (03) months before the Valuation Date);*
  - Giá theo phương pháp giá trị sổ sách theo báo cáo tài chính gần nhất (nhưng không quá sáu (06) tháng) tính đến Ngày Định Giá;  
*Book value based on the most recent financial statements (within six (06) months) as of the Valuation Date;*
  - Giá theo phương pháp định giá do Ban Đại diện quỹ quyết định.  
*Valuation price determined by the Fund Representative Board.*
  
- Cổ phiếu của tổ chức trong tình trạng giải thể, phá sản  
*Stocks of Companies Under Dissolution or Bankruptcy*  
Giá được xác định là một trong các mức giá được xác định theo thứ tự ưu tiên sau:  
*The price is determined in the following order of priority:*
  - 80% giá trị thanh lý của cổ phiếu đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất trước Ngày Định Giá;  
*80% of the liquidation value of the stock as of the most recent balance sheet before the Valuation Date;*
  - Giá theo phương pháp định giá do Ban Đại diện quỹ quyết định.  
*Valuation price determined by the Fund Representative Board.*

#### **Chứng khoán phái sinh/ Derivatives**

- Chứng khoán phái sinh niêm yết có giao dịch/ *Listed Derivatives with Transactions*  
Giá được xác định là Giá đóng cửa hoặc Giá thanh toán cuối ngày gần nhất trước Ngày Định Giá.  
*The price is determined as the closing price or the most recent settlement price before the Valuation*

*Date.*

Trường hợp Chứng khoán phải sinh niên yết tại ngày giao dịch cuối cùng và chuẩn bị hủy niên yết, giá được xác định là Giá thanh toán cuối cùng do VSD xác định.

*If listed derivatives are on their last trading day and preparing for delisting: The price is determined as the final settlement price specified by VSD (Vietnam Securities Depository).*

Chứng khoán phải sinh niên yết không có giao dịch/ *Listed Derivatives Without Transactions*

Giá được xác định là giá thanh toán cuối ngày được VSD xác định theo giá lý thuyết.

*The price is determined as the theoretical settlement price for the day, as determined by VSD.*

#### **iv) Chấm dứt ghi nhận/ Derecognition**

Các khoản đầu tư chứng khoán được chấm dứt ghi nhận khi quyền được nhận dòng tiền từ khoản đầu tư chứng khoán đó đã chấm dứt hoặc Quỹ đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chứng khoán.

*Securities investments are derecognized when the rights to receive cash flows from the securities investments have expired, or when the Fund has transferred substantially all the risks and rewards of ownership of the securities.*

#### **4.3 Các khoản phải thu/ Receivables**

Các khoản phải thu bao gồm phải thu về bán các khoản đầu tư, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu từ việc quyết toán với nhà đầu tư khi Quỹ mua/bán hộ chứng khoán bị hạn chế, các khoản phải thu từ đơn vị đầu tư trong trường hợp có sự kiện doanh nghiệp (cổ tức bằng tiền, cổ tức bằng cổ phiếu, cổ phiếu thương, quyền mua cổ phiếu phát hành thêm) phát sinh liên quan đến danh mục chứng khoán cơ cấu hoán đổi do việc ghi nhận sở hữu chưa được thực hiện giữa Quỹ và nhà đầu tư hoặc liên quan đến chứng khoán bị hạn chế đang trong quá trình mua/bán hộ nhà đầu tư và các khoản phải thu khác liên quan đến hoạt động của Quỹ. Các khoản phải thu được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

*Receivables include: Amounts receivable from the sale of investments; Dividends and interest receivable on investments; Amounts receivable from investors when the Fund purchases/sells restricted securities on their behalf; Receivables from investment units in cases of corporate events (cash dividends, stock dividends, bonus shares, or rights to buy additional shares) related to the portfolio of swap securities, where ownership recognition has not been completed between the Fund and the investor or relates to restricted securities in the process of being bought/sold on behalf of investors; Other receivables related to the Fund's operations. Receivables are recorded at their original value, less any allowance for doubtful debts.*

Theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 do Bộ Tài chính ban hành, dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa trên dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế đã phá sản, đã mở thủ tục phá sản, đã bỏ trốn khỏi địa điểm kinh doanh; đối tượng nợ đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đang mắc bệnh hiểm nghèo (có xác nhận của bệnh viện) hoặc đã chết hoặc khoản nợ đã được doanh nghiệp yêu cầu thi hành án nhưng không thể thực hiện được do đối tượng nợ bỏ trốn khỏi nơi cư trú; khoản nợ đã được doanh nghiệp khởi kiện đòi nợ nhưng bị đình chỉ giải quyết vụ án hoặc dựa trên tình trạng quá hạn của các khoản phải thu với tỉ lệ trích lập dự phòng như sau:

*Under Circular No. 48/2019/TT-BTC, dated August 8, 2019, issued by the Ministry of Finance, the allowance for doubtful debts is based on the expected losses in cases where: The debt is not yet due but the economic entity has gone bankrupt, initiated bankruptcy procedures, or fled its business location; The debtor is being prosecuted, detained, or tried by law enforcement authorities, is undergoing execution of judgments, is*

*critically ill (with certification from a hospital), has passed away; The debt has been subject to enforcement proceedings requested by the enterprise but could not be executed due to the debtor fleeing their residence; The debt has been litigated but the case has been suspended. The allowance rate is based on the overdue period as follows:*

| <i>Thời gian quá hạn/ Overdue Period</i>  | <i>Mức trích lập dự phòng/ Allowance Rate</i> |
|---|---|
| <i>Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm<br/>Over six (06) months to under one (01) year</i> | 30%   |
| <i>Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm<br/>One (01) year to under two (02) years</i>              | 50%   |
| <i>Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm<br/>Two (02) years to under three (03) years</i>            | 70%   |
| <i>Từ ba (03) năm trở lên<br/>Three (03) years or more</i>  | 100%  |

Đối với các khoản nợ quá hạn, Quỹ cũng đánh giá thêm về khả năng thu hồi dự kiến của các khoản nợ này để xác định thêm dự phòng (nếu cần thiết) ngoài khoản dự phòng đã được trích lập dựa trên tình trạng nợ quá hạn.

*For overdue receivables, the Fund further evaluates the expected recoverability of these debts to determine additional allowances (if necessary) beyond those already provided based on overdue status.*

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các tổn thất có thể xảy ra cho các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán được xác định bởi Quỹ sau khi xem xét đến khả năng thu hồi của các khoản nợ này.

*Allowances for doubtful debts are also set up for potential losses on receivables not yet due, based on the Fund's assessment of the recoverability of these debts.*

Các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi phát sinh được ghi nhận vào báo cáo thu nhập trong kỳ.

*The allowance for doubtful debts is recognized as an expense in the income statement during the period.*

#### **4.4 Các khoản phải trả/ Payables**

Các khoản phải trả bao gồm phải trả về mua các khoản đầu tư, phải trả dịch vụ quản lý Quỹ, phải trả từ việc quyết toán với nhà đầu tư khi Quỹ mua/bán hộ chứng khoán bị hạn chế, các khoản phải trả cho nhà đầu tư trong trường hợp có sự kiện doanh nghiệp (cổ tức bằng tiền, cổ tức bằng cổ phiếu, cổ phiếu thưởng, quyền mua cổ phiếu phát hành thêm) phát sinh liên quan đến danh mục chứng khoán cơ cấu hoán đổi do việc ghi nhận sở hữu chưa được thực hiện giữa Quỹ và nhà đầu tư hoặc liên quan đến chứng khoán bị hạn chế đang trong quá trình mua/bán hộ nhà đầu tư và các khoản phải trả khác. Các khoản phải trả được thể hiện theo giá gốc.

*Payables include:*

- *Amounts payable for the purchase of investments;*
- *Payables for fund management services;*
- *Payables arising from settlements with investors when the Fund buys/sells restricted securities on their behalf;*
- *Payables to investors in the event of corporate actions (cash dividends, stock dividends, bonus shares, or rights to buy additional shares) related to the swap securities portfolio, where ownership recognition has not been completed between the Fund and the investor or concerns restricted securities in the process of being bought/sold on behalf of investors;*



• *Other payables.*

*Payables are presented at their original cost.*

#### 4.5 Dự phòng/ *Provisions*

Dự phòngn phải trả bao gồm phải trả về mua các khoản đầu tư, phải trả dịch vụ quản lý Quỹ, phải trả từ việc quyết toán với nhà đầu tư khi Quỹ mua/bán hộ chứng khoán bản sẽ làm giám sát các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

*A provision is recognized if, as a result of a past event, the Fund has a present legal or constructive obligation that can be reliably estimated and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are determined by discounting the expected future cash flows to be paid using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the liability.*

#### 4.6 Phân loại các công cụ tài chính/ *Classification of Financial Instruments*

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp các thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Quỹ và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính. Quỹ phân loại các công cụ tài chính như sau:

*For the sole purpose of providing explanatory information about the significance of financial instruments to the Fund's financial position and performance, and the nature and extent of risks arising from financial instruments, the Fund classifies financial instruments as follows:*

##### i) *Tài sản tài chính/ Financial Assets*

*Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:*

*Financial assets at fair value through profit or loss (FVTPL) are financial assets that meet one of the following criteria:*

- Tài sản tài chính được Quỹ phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:

*Held-for-Trading Financial Assets: Financial assets are classified as held-for-trading if:*

- Tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;/ *They are acquired principally for the purpose of selling in the short term;*
- Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc/ *Evidence exists of trading them for short-term profit; or*
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bao lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả)./ *They are derivative financial instruments (except for derivatives that qualify as financial guarantee contracts or effective hedging instruments).*

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Quỹ xếp tài sản tài chính vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập.

*Designated Financial Assets at FVTPL at Initial Recognition: Financial assets are designated as measured at FVTPL upon initial recognition.*

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn / *Held-to-Maturity Investments*
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Quỹ có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ;/ *Non-derivative financial assets with fixed or determinable*

*payments and fixed maturity that the Fund intends and is able to hold to maturity, except for:*

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Quỹ xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập; / *Financial assets designated at FVTPL at initial recognition;*
- Các tài sản tài chính đã được Quỹ xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và / *Financial assets classified as available-for-sale; and*
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu. đã được Quỹ xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập. / *Loans and receivables designated at FVTPL.*
  - Các khoản cho vay và phải thu / *Loans and Receivables*
  - Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường. ngoại trừ; / *Non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market, except for:*
- Các khoản mà Quỹ có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh. và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Quỹ xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập; / *Assets intended for sale immediately or in the near term, classified as held-for-trading;*
- Các khoản được Quỹ xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu. không phải do suy giảm chất lượng tín dụng. và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán. / *Assets designated as available-for-sale at initial recognition; or assets where the holder may not recover substantially all of the initial investment due to reasons other than credit deterioration, classified as available-for-sale.*

Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

*Available-for-Sale Financial Assets: Non-derivative financial assets classified as available-for-sale or not classified as:*

- Các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập; / *Financial assets at FVTPL;*
- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc / *Held-to-maturity investments; or*
- Các khoản cho vay và các khoản phải thu. / *Loans and receivables*

ii) **Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập/ *Financial Liabilities at Fair Value Through Profit or Loss (FVTPL)***

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

*Financial liabilities at FVTPL are those that meet one of the following criteria:*

- Nợ phải trả tài chính được Quỹ phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu thỏa mãn một trong các điều kiện sau: / *Held-for-Trading Financial Liabilities: Financial liabilities are classified as held-for-trading if:*
  - Được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn; / *They are incurred principally for the purpose of repurchasing in the short term;*
  - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc / *Evidence exists of trading them for short-term profit; or*
  - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả). / *They are derivative financial instruments (except for derivatives that qualify as financial guarantee contracts or effective hedging instruments).*

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Quỹ xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập./ *Designated Financial Liabilities at FVTPL at Initial Recognition: Financial liabilities are designated as measured at FVTPL upon initial recognition.*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ/ *Financial Liabilities Measured at Amortized Cost*  
 Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ./ *Financial liabilities not classified as measured at FVTPL are classified as measured at amortized cost*

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác./ *The classification of financial instruments described above is for presentation and disclosure purposes only and does not intend to prescribe valuation methods for financial instruments. Accounting policies for the valuation of financial instruments are detailed in other relevant notes.*

#### 4.7 Thuế/ Taxation

Theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam, Quỹ không thuộc đối tượng chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên công ty Quản lý Quỹ có trách nhiệm khấu trừ thuế của các cá nhân và tổ chức tham gia các giao dịch với Quỹ như sau:

*Under the current tax regulations in Vietnam, the Fund is not subject to corporate income tax. However, the Fund Management Company is responsible for withholding taxes for individuals and organizations participating in transactions with the Fund as follows:*

##### **Giao dịch trả cổ tức cho nhà đầu tư/ Dividend Payments to Investors**

Khi Quỹ trả cổ tức cho Nhà đầu tư, Quỹ phải tuân thủ quy định khấu trừ, kê khai và nộp thuế theo Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 (“Thông tư 78”) được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 và Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2013 (“Thông tư 111”) được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 92/2015/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2015 (“Thông tư 92”) do Bộ Tài chính ban hành và Công văn số 10945/BTC-TCT ngày 19 tháng 8 năm 2010 của Tổng Cục thuế về chính sách thuế đối với việc chia cổ tức cho tổ chức đầu tư. Theo đó, khi trả cổ tức cho các tổ chức đầu tư, không phân biệt tổ chức đầu tư trong nước hoặc nước ngoài, Quỹ cần giữ lại 20% lợi nhuận được phân phối (ngoại trừ phần lợi nhuận được phân phối đã chịu thuế thu nhập doanh nghiệp ở khâu trước và lãi trái phiếu thu được từ trái phiếu thuộc diện miễn thuế theo quy định của pháp luật hiện hành). Khi trả cổ tức cho nhà đầu tư là cá nhân, Quỹ có trách nhiệm khấu trừ số thuế thu nhập cá nhân bằng 5% lợi nhuận được phân phối.

*When the Fund distributes dividends to investors, it must comply with the withholding, declaration, and tax payment regulations stipulated in Circular 78/2014/TT-BTC dated June 18, 2014, as amended and supplemented by Circular 96/2015/TT-BTC dated June 22, 2015, and Circular 111/2013/TT-BTC dated August 15, 2013, as amended and supplemented by Circular 92/2015/TT-BTC dated June 15, 2015, issued by the Ministry of Finance, and Official Letter No. 10945/BTC-TCT dated August 19, 2010, from the General Department of Taxation regarding tax policies for dividend distribution to investment organizations. Accordingly:*

- *When distributing dividends to investment organizations (domestic or foreign), the Fund must retain 20% of the distributable profit (excluding profits that have already been subject to corporate income tax in the prior stage and interest earned from tax-exempt bonds as stipulated by current laws).*

- *When distributing dividends to individual investors, the Fund is required to withhold personal income tax equal to 5% of the distributable profit.*

#### **Giao dịch mua lại chứng chỉ quỹ/ Redemption of Fund Units**

Công ty Quản lý Quỹ có nghĩa vụ khấu trừ, kê khai và nộp thuế đối với giao dịch mua lại chứng chỉ quỹ từ nhà đầu tư cá nhân (trong nước và nước ngoài) và tổ chức đầu tư nước ngoài theo hướng dẫn của công văn số 2331/TCT-CS ngày 15 tháng 6 năm 2015 do Tổng Cục Thuế ban hành. Thông tư 111 được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 92 và Thông tư 103/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 8 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành. Mức thuế áp dụng là mức theo quy định của pháp luật hiện hành trên giá chuyên nhượng.

*The Fund Management Company is obligated to withhold, declare, and pay taxes for transactions involving the redemption of fund units from individual investors (domestic and foreign) and foreign investment organizations, following the guidance in Official Letter No. 2331/TCT-CS dated June 15, 2015, issued by the General Department of Taxation, Circular 111 as amended and supplemented by Circular 92, Circular 25/2018/TT-BTC dated March 16, 2018, and Circular 103/2014/TT-BTC dated August 6, 2014, issued by the Ministry of Finance. The applicable tax rate is determined by current legal provisions based on the transfer price.*

Quỹ sẽ không khấu trừ thuế đối với các giao dịch mua lại chứng chỉ quỹ từ nhà đầu tư là tổ chức trong nước. Các nhà đầu tư này phải chịu trách nhiệm tự kê khai và nộp thuế cho Nhà nước theo Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014.

*The Fund does not withhold taxes for transactions involving the redemption of fund units from domestic organizations. These investors are responsible for self-declaration and tax payment to the State in accordance with Circular 78/2014/TT-BTC dated June 18, 2014.*

#### **4.8 Chứng chỉ quỹ và Giá trị tài sản ròng có thể phân phối cho nhà đầu tư nắm giữ chứng chỉ quỹ/ Fund Certificates and Distributable Net Asset Value (NAV) for Fund Certificate Holders**

##### **(i) Vốn góp phát hành/ Issued Capital**

Các chứng chỉ quỹ với quyền hưởng cổ tức được phân loại là vốn chủ sở hữu. Mỗi chứng chỉ quỹ có mệnh giá là 10.000 đồng Việt Nam, một lô chứng chỉ quỹ tương ứng với 100.000 chứng chỉ quỹ.

*Fund certificates with dividend entitlement are classified as equity. Each fund certificate has a nominal value of VND 10,000, and one lot of fund certificates corresponds to 100,000 fund certificates.*

Số lượng giao dịch hoán đổi tối thiểu là một lô chứng chỉ quỹ tương ứng với một trăm nghìn (100.000) chứng chỉ quỹ. Giá trị tài sản ròng trên một lô chứng chỉ quỹ bằng giá trị tài sản ròng của Quỹ chia cho tổng số lô chứng chỉ quỹ làm tròn đến hàng đơn vị.

*The minimum swap transaction quantity is one lot, equivalent to 100,000 fund certificates. The NAV per lot of fund certificates is calculated as the Fund's NAV divided by the total number of lots, rounded to the nearest unit.*

Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ bằng giá trị tài sản ròng của Quỹ chia cho tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành và lấy đến (02) số thập phân theo phương pháp làm tròn xuống.

*The NAV per fund certificate is calculated as the Fund's NAV divided by the total number of outstanding fund certificates and rounded down to two decimal places*

Vốn góp phát hành là khoản vốn góp từ việc hoán đổi lô chứng chỉ quỹ lấy danh mục chứng khoán cơ cấu.  
*Issued capital represents contributions from the swap of structured securities portfolios for lots of fund certificates*

Vốn góp phát hành được phản ánh theo mệnh giá của chứng chỉ quỹ và được ghi nhận tại ngày ngày làm việc thứ hai kể từ ngày giao dịch hoán đổi – ngày xác nhận hoàn tất giao dịch và xác nhận quyền sở hữu cho Quỹ.

*Issued capital is recorded at the nominal value of the fund certificates and recognized two day after the swap transaction date—on the day the transaction is completed and ownership is confirmed for the Fund.*

**(ii) *Vốn góp mua lại/ Repurchased Capital***

Vốn góp mua lại là khoản vốn góp từ việc hoán đổi danh mục chứng khoán cơ cấu lấy lô chứng chỉ quỹ. Vốn góp mua lại được phản ánh theo mệnh giá chứng chỉ quỹ.

Vốn góp mua lại được phản ánh theo mệnh giá chứng chỉ quỹ và được ghi nhận tại ngày ngày làm việc thứ hai kể từ ngày giao dịch hoán đổi – ngày xác nhận hoàn tất giao dịch và xác nhận quyền sở hữu cho Quỹ.

*Repurchased capital represents contributions from the swap of structured securities portfolios for lots of fund certificates. It is recorded at the nominal value of the fund certificates and recognized one day after the swap transaction date—on the day the transaction is completed and ownership is confirmed for the Fund.*

**(iii) *Thặng dư vốn góp của nhà đầu tư/ Investor Contribution Surplus***

Thặng dư vốn thể hiện chênh lệch giữa giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ dùng để hoán đổi với mệnh giá đối với các chứng chỉ quỹ được phát hành/mua lại.

*Contribution surplus represents the difference between the NAV per fund certificate used for the swap and the nominal value of the fund certificates issued/redeemed.*

**(iv) *Phân phối thu nhập của Quỹ/ Fund Income Distribution***

Theo Điều lệ của Quỹ, Quỹ sẽ thực hiện phân phối cổ tức cho nhà đầu tư khi Đại hội nhà đầu tư thông qua. Việc phân phối thu nhập của Quỹ phải đảm bảo nguyên tắc và điều kiện theo quy định tại Điều lệ hoạt động của Quỹ.

*According to the Fund's Charter, the Fund distributes dividends to investors upon approval by the Investor General Meeting. The income distribution must comply with the principles and conditions stipulated in the Fund's operational charter.*

**4.9 *Doanh thu/ Revenue***

Doanh thu được ghi nhận khi Quỹ có khả năng tương đối chắc chắn nhận được các lợi ích kinh tế và các khoản doanh thu này có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Các tiêu chuẩn cụ thể sau đây phải được đáp ứng trước khi doanh thu được ghi nhận.

*Revenue is recognized when the Fund can reasonably ensure the receipt of economic benefits and the revenue can be reliably measured. The following specific criteria must be met before revenue is recognized:*

**(i) *Thu nhập lãi tiền gửi, lãi trái phiếu và cổ tức/ Interest Income from Deposits, Bond Interest, and Dividends***

Thu nhập lãi tiền gửi và lãi trái phiếu được ghi nhận trong báo cáo thu nhập trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi không chắc chắn. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức của Quỹ được xác lập.

*Other investment funds managed by the Fund Management Company and related persons of the Fund Management Company as stipulated under the Securities Law are considered related parties to the Fund.*

**(ii) *Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán/ Income from Securities Trading Activities***

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập khi nhận được thông báo kết quả giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ, kết quả giao dịch chứng khoán từ Trung Tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam đã được kiểm tra bởi Ngân hàng Giám sát (đối với chứng khoán đã niêm yết) và khi hoàn tất hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

*Income from securities trading activities is recognized in the income statement upon receipt of transaction results from the exchange of fund certificates, the transaction results of securities from the Vietnam Securities Depository (VSD) verified by the Custodian Bank (for listed securities), or upon completion of the transfer agreement (for unlisted securities).*

#### **4.10 Chi phí/ Expenses**

Các khoản chi phí được ghi nhận trong báo cáo thu nhập trên cơ sở dồn tích.

*Expenses are recognized in the income statement on an accrual basis.*

#### **4.11 Giá trị tài sản ròng trên mỗi chứng chỉ quỹ và giá trị tài sản ròng trên mỗi lô chứng chỉ quỹ/ Net Asset Value (NAV) per Fund Certificate and NAV per Lot of Fund Certificates**

Giá trị tài sản ròng trên mỗi chứng chỉ quỹ được tính bằng cách chia giá trị tài sản ròng của Quỹ cho chứng chỉ quỹ đang lưu hành tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

*The NAV per fund certificate is calculated by dividing the Fund's NAV by the number of fund certificates outstanding on the financial statement date.*

Giá trị tài sản ròng trên mỗi lô chứng chỉ quỹ được tính bằng cách chia giá trị tài sản ròng của Quỹ cho lô chứng chỉ quỹ đang lưu hành tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

*The NAV per lot of fund certificates is calculated by dividing the Fund's NAV by the number of lots of fund certificates outstanding on the financial statement date.*

Giá trị tài sản ròng được xác định bằng cách lấy tổng tài sản trừ đi tổng nợ phải trả.

*The NAV is determined as the total assets minus total liabilities.*

#### **4.12 Báo cáo bộ phận/ Segment Reporting**

Quỹ hoạt động như một bộ phận.

*The Fund operates as a single segment.*

#### **4.13 Các bên liên quan/ Related Parties**

Các bên/người được xem là có liên quan nếu một bên/người có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc đưa ra các quyết định tài chính và hoạt động kinh doanh. Các bên cũng được xem là có liên quan nếu các bên cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc cùng chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

*A party/person is considered related if one party/person has the ability, directly or indirectly, to control or exert significant influence over the other party in making financial and business decisions. Parties are also considered related if they are under common control or significant common influence.*

Các quỹ đầu tư khác dưới sự quản lý của Công ty Quản lý Quỹ và người có liên quan của Công ty Quản lý Quỹ theo quy định tại Luật Chứng khoán được xem là các bên liên quan với Quỹ.

*Other investment funds managed by the Fund Management Company and related persons of the Fund Management Company as stipulated under the Securities Law are considered related parties to the Fund.*

#### **4.14 Số dư bằng không/ Zero Balances**

Các khoản mục hay số dư được quy định trong Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ ETF không được thể hiện trong báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

*Items or balances prescribed in Circular No. 181/2015/TT-BTC dated November 13, 2015, of the Ministry of Finance on the accounting regime applicable to ETFs, which are not presented in these financial statements, are understood to have a zero balance.*

#### **5. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán/ Significant Events or Transactions During the Accounting Period**

La

**5.1 Tiền gửi ngân hàng/ Bank Deposits**

|   | 31/12/2024        | 30/09/2024         |
|---|-------------------|--------------------|
|   | VND               | VND                |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ mở tại Ngân hàng lưu ký<br><i>Bank deposits for Open fund activities at Custodian Bank</i> | 99.449.737        | 556.154.517        |
| Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng<br><i>Deposits with terms under three (3) months in VND</i>                                | -                 | -                  |
|   | <b>99.449.737</b> | <b>556.154.517</b> |

**5.2 Các khoản đầu tư/ Investments**

Bảng tình hình biến động giá thị trường hoặc giá trị hợp lý các khoản đầu tư của Quỹ ETF

*Table of Changes in Market Prices or Fair Value of the Fund's Investments*

| Khoản đầu tư<br><i>Investment</i> | Giá mua<br><i>Costs</i> | Giá thị trường<br><i>Market Value</i> | Chênh lệch đánh giá<br><i>Revaluation Difference</i> |                                    | Giá trị đánh giá lại<br><i>Revaluation value</i> |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--|
|                                   |                         |                                       | Chênh lệch tăng<br><i>Increase</i>                   | Chênh lệch giảm<br><i>Decrease</i> |  |
|                                   |                         |                                       | VND  | VND                                |  |
| Cổ phiếu                          | 93.993.779.298          | 128.762.540.950                       | 43.515.743.094                                       | (8.746.981.442)                    | 128.762.540.950                                  |
| <b>Tổng Cộng</b>                  | <b>93.993.779.298</b>   | <b>128.762.540.950</b>                | <b>43.515.743.094</b>                                | <b>(8.746.981.442)</b>             | <b>128.762.540.950</b>                           |

**5.3 Phải trả dịch vụ quản lý quỹ mở/ Payable for Open-End Fund Management Services:**

**5.3.1 Phí quản lý Quỹ/ Fund Management Service Fees**

Phí quản lý Quỹ được tính hàng ngày dựa trên số ngày thực tế trong kỳ định giá và giá trị tài sản ròng của Quỹ tại ngày định giá, Phí quản lý quỹ là 0,65% giá trị tài sản ròng/năm, tối thiểu là 30.000.000 VND/tháng chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng (VAT). Giá dịch vụ này được trả cho Công ty TNHH quản lý quỹ SSI để thực hiện các dịch vụ quản lý cho Quỹ ETF SSIAM VNX50. Số giá dịch vụ trả hàng tháng là tổng số giá dịch vụ được tính cho các kỳ định giá thực hiện trong tháng.

*The Fund Management Service Fee is paid to SSI Asset Management Co., Ltd. (SSIAM) for managing the SSIAM VNX50 ETF. The fee is 0.65% of NAV per year or a minimum of 30,000,000 VND per month, excluding VAT. The monthly payable fee is the total fee calculated (accrued) for valuation periods during the month.*

**5.3.2 Giá dịch vụ lưu ký, dịch vụ giám sát Quỹ, quản trị Quỹ/ Custody, Supervision, and Fund Administration Service Fees**

| Dịch vụ/ Service                     | Biểu phí/ Fee  |
|--------------------------------------|--|
| Giám sát/ Supervision                | <ul style="list-style-type: none"> <li>0,02% NAV/năm, tối thiểu 5.000.000 VND/ tháng (chưa bao gồm thuế GTGT(nếu có))</li> <li>0.02% of NAV per year. Minimum 5,000,000 VND per month (excluding VAT, if applicable).</li> </ul>                       |
| Lưu ký/ Custody                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>0,06% NAV mỗi năm (chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng), tối thiểu 20.000.000 VND/tháng;</li> <li>0.06% of NAV per year. Minimum 20,000,000 VND per month (excluding VAT, if applicable).</li> </ul>             |
| Quản trị Quỹ/<br>Fund Administration | <ul style="list-style-type: none"> <li>0,03% NAV mỗi năm (tính trên tần suất giao dịch hoán đổi hàng tuần); tối thiểu 15.000.000 VND/tháng</li> <li>0.03% of NAV per year. Minimum 15,000,000 VND per month (excluding VAT, if applicable).</li> </ul> |

Giá cung cấp Dịch vụ Đại lý Chuyển nhượng được trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ Đại lý Chuyển nhượng của Quỹ là 5.000.000 VND/tháng (chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng).

*The transfer agency service paid to the is 5,000,000 VND per month (excluding VAT)*

Các giá dịch vụ trên được tính vào mỗi kỳ định giá dựa trên NAV trước phí tại ngày trước ngày định giá và được trả hàng tháng. Số giá dịch vụ trả hàng tháng là tổng số giá dịch vụ được tính cho các kỳ định giá thực hiện trong tháng.

*These fees are calculated for each valuation period based on the NAV before fees on the day prior to the valuation date and are payable monthly.*

### 5.3.3 Phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV), phí quản lý và vận hành chỉ số tham chiếu/ Fees for Reference NAV Calculation Services and Index Management/Operation

| Dịch vụ/ Service  | Biểu phí/ Fee   |
|---|---|
| Quản lý và vận hành chỉ số tham chiếu/ Index Management/Operation                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>0.02% NAV/năm. Tối thiểu là 50.000.000 VND/năm (chưa bao gồm thuế GTGT)</li> <li>0.02% of NAV per year. Minimum 50,000,000 VND per year (excluding VAT, if applicable).</li> </ul> |
| Cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu/<br>Reference NAV Calculation | <ul style="list-style-type: none"> <li>0.02% NAV/năm. Tối thiểu là 50.000.000 VND/năm (chưa bao gồm thuế GTGT)</li> <li>0.02% of NAV per year. Minimum 50,000,000 VND per year (excluding VAT, if applicable).</li> </ul> |

### 5.4 Các loại chi phí khác của Quỹ/ Other Fund Expenses

Các chi phí khác của Quỹ bao gồm:/ Other expenses of the Fund include:

- Phí giao dịch bao gồm phí môi giới, phí chuyển nhượng các giao dịch tài sản của Quỹ phải trả cho công ty chứng khoán;  
*Transaction fees/service charges: including brokerage fees and asset transfer fees paid to securities companies for the Fund's asset transactions;*
- Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán;  
*Audit expenses: paid to auditing organization;*
- Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác;  
*Legal advisory, valuation services, and other reasonable service fees;*

th



- d) Chi phí dự thảo, in ấn, gửi Bản Cáo Bạch, Bản Cáo Bạch tóm tắt, báo cáo tài chính, báo cáo thường niên, xác nhận giao dịch, sao kê tài khoản và các tài liệu khác cho Nhà Đầu Tư; chi phí công bố thông tin của Quỹ; chi phí tổ chức họp Đại Hội Nhà Đầu Tư, Ban Đại Diện Quỹ;  
*Drafting, printing, and mailing costs: for the Prospectus, Summary Prospectus, financial statements, annual reports, transaction confirmations, account statements, and other materials sent to investors. This also includes the Fund's information disclosure expenses and costs related to organizing General Meetings of Investors and Fund Representative Board meetings;*
- e) Chi phí liên quan đến thực hiện các giao dịch tài sản của Quỹ;  
*Costs related to asset transactions*
- f) Chi phí liên quan đến việc thuê các tổ chức độc lập cung cấp dịch vụ định giá, đánh giá tài sản Quỹ;  
*Costs for hiring independent organizations to provide valuation and asset appraisal services for the Fund;*
- g) Thù lao cho Ban Đại Diện Quỹ;  
*Remuneration for the Fund Representative Board;*
- h) Các chi phí hợp lý và hợp lệ và được Ban Đại Diện Quỹ quyết định;  
*Other reasonable and legitimate costs approved by the Fund Representative Board;*
- i) Chi phí bảo hiểm (nếu có);  
*Insurance expenses (if any);*
- j) Thuế, phí, lệ phí mà Quỹ phải thanh toán theo quy định của pháp luật;  
*Taxes, fees, and charges payable by the Fund as prescribed by law;*
- k) Lãi tiền vay phải trả cho các khoản vay của Quỹ phù hợp với Điều Lệ Quỹ và quy định của pháp luật;  
*Loan interest payments: for loans incurred by the Fund in compliance with the Fund's Charter and the law;*
- l) Các loại chi phí khác phù hợp với quy định của pháp luật.  
*Other expenses: as permitted by law.*

#### 5.5 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu/ Changes in Equity

| Chỉ tiêu/<br>Indicator   | Đơn<br>vị/<br>Unit | Tại ngày 31/12/2024<br>As of 31/12/2024 | Phát sinh trong kỳ<br>Changes During<br>Period | Tại ngày 30/09/2024<br>As of 30/09/2024 |
|--|--------------------|---|--|---|
| <b>Vốn góp phát hành</b><br><i>Issued Capital Contribution</i>                             |                    |   |  |   |
| Số lượng CCQ (1)<br><i>Number of Fund Units (1)</i>  | CCQ                | 19.500.000                              | -  | 19.500.000                              |
| Giá trị ghi theo mệnh giá (2)/<br><i>Nominal Value (2)</i>                                 | VND                | 195.000.000.000                         | -  | 195.000.000.000                         |
| Thặng dư vốn góp phát hành (3)/<br><i>Surplus Capital (3)</i>                              | VND                | 47.063.947.963                          | -  | 47.063.947.963                          |
| Tổng giá trị phát hành CCQ (4) =<br>(2) + (3)<br><i>Total Issued Value (4) = (2) + (3)</i> | VND                | 242.063.947.963                         | -  | 242.063.947.963                         |
| <b>Vốn góp hoán đổi lại</b><br><i>Redeemed Capital Contribution</i>                        |                    |   |  |   |
| Số lượng CCQ (5)<br><i>Number of Fund Units (5)</i>  | CCQ                | (13.100.000)                            | -  | (13.100.000)                            |
| Giá trị ghi theo mệnh giá (6)<br><i>Nominal Value (6)</i>                                  | VND                | (131.000.000.000)                       | -  | (131.000.000.000)                       |
| Thặng dư vốn góp hoán đổi lại (7)<br><i>Surplus Capital (7)</i>                            | VND                | (60.815.688.059)                        | -  | (60.815.688.059)                        |
| Tổng giá trị hoán đổi lại CCQ (8)<br>= (6) + (7)   | VND                | (191.815.688.059)                       | -  | (191.815.688.059)                       |

|   |                   |                 |                 |                 |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Total Redeemed Value (8) = (6) + (7)  |                   |                 |                 |                 |
| Số lượng chứng chỉ quỹ hiện hành (9) = (1) – (5)<br>Outstanding Units (9) = (1) – (5)                             | CCQ               | 6.400.000       | -               | 6.400.000       |
| Giá trị vốn góp hiện hành (10) = (4) + (8)<br>Current Capital (10) = (4) + (8)                                    | VND               | 50.248.259.904  | -               | 50.248.259.904  |
| Lãi/Lỗ lũy kế (11)<br>Accumulated Profit/Loss (11)  | VND               | 78.390.048.461  | (1.091.023.047) | 79.481.071.508  |
| NAV hiện hành (12) = (10) + (11)<br>NAV (12) = (10) + (11)  | VND               | 128.638.308.365 | (1.091.023.047) | 129.729.331.412 |
| NAV hiện hành/1 chứng chỉ quỹ (13) = (12)/(9)<br>NAV/Unit (13) = (12)/(9)   | VND/<br>CCQ       | 20.099,73       |                 | 20.270,20       |
| NAV hiện hành/1 lô chứng chỉ quỹ (14) = (12)/{(9)/100.000 CCQ}<br>NAV/100.000 Units (14) = (12)/{(9)/100.000 CCQ} | NAV/<br>Lô<br>CCQ | 2.009.973.568   |                 | 2.027.020.803   |

5.6 Lợi nhuận chưa phân phối/ Undistributed Profit

|  | Tại ngày 31/12/2024<br>As of 30/09/2024 | Phát sinh trong kỳ<br>Changes During Period<br>(VND) | Tại ngày 30/09/2024<br>As of 31/12/2024<br>(VND) |
|--|---|--|--|
|  | VND                                     | VND  | VND  |
| Lợi nhuận chưa phân phối<br>Undistributed Profit | 78.390.048.461                          | (1.091.023.047)                                      | 79.481.071.508                                   |
| <b>Tổng</b><br><b>Total</b>                      | <b>78.390.048.461</b>                   | <b>(1.091.023.047)</b>                               | <b>79.481.071.508</b>                            |

6. Sự kiện phát sinh sau ngày báo cáo tài chính/ Events After the Financial Statement Date

Không có sự kiện phát sinh sau ngày lập báo cáo tài chính cần điều chỉnh hoặc trình bày trên báo cáo tài chính.

There were no events after the financial statement date that required adjustments or disclosure in the financial statements.

Người lập biểu  
Prepared by

Người duyệt  
Reviewed by

Kế toán trưởng  
Chief Accountant

Tổng giám đốc  
General Director

Nguyễn Phương Thảo

Vũ Thị Nguyễn Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Mai Huyền Ngọc

Tô Thùy Linh  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

