

Số/No: 504/2025-CBTT

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2025
Ho Chi Minh City, 20th October 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

4. Tên CTQLQ/Fund Management Company: **CTY CP QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ DRAGON CAPITAL VIỆT NAM/Dragon Capital VietFund Management JSC**

- Tên Quỹ ETF niêm yết/Fund: **Quỹ ETF DCVFMVN30/DCVFMVN30 ETF**
- Mã chứng khoán/Stock code: **E1VFN30**
- Địa chỉ trụ sở chính/Address: **Lầu 15, Tòa nhà Mê Linh Point, 02 Ngõ Đức Kế, Phường Sài Gòn, TP. HCM/15th Floor, MeLinh Point Tower, 2 Ngo Duc Ke St., Sai Gon Ward, HCMC**
- Điện thoại/Tel: **028-3825 1488**
- Email: **cskh@dragoncapital.com** website: **<http://dragoncapital.com.vn>**

5. **Nội dung thông tin công bố/Content of information disclosure:**

Báo cáo tài chính Quý 3.2025/ Financial Statement Quarter 3.2025

6. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của quỹ ETF/công ty quản lý quỹ vào ngày 20/10/2025 tại đường dẫn **<http://dragoncapital.com.vn>**.

This information was disclosed on Company's/Fund's website on 20th October 2025 at **<http://dragoncapital.com.vn>**

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

We hereby certify that the information provided is true and we bear full responsibility to the law.

Tài liệu đính kèm/Attached documents

Báo cáo tài chính Quý 3.2025/ Financial Statement Quarter 3.2025

ĐẠI DIỆN CÔNG TY QLQ DRAGON CAPITAL VIỆT NAM

Representative of Dragon Capital VietFund Management JSC

Người được ủy quyền công bố thông tin

Authorized person to disclose information



LÊ HOÀNG ANH

Quyền Giám đốc Nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư

Acting Director, Investment Service



BÁO CÁO THU NHẬP
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

Quý III năm 2025/ Quarter III 2025

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

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam
 Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company
 Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
 Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
 Quỹ ETF DCVFMVN30 (E1VFN30)
 DCVFMVN30 ETF (E1VFN30)
 Ngày 07 tháng 10 năm 2025
 07 Oct 2025

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2025 Year 2025		Năm 2024 Year 2024	
			Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2024 Quarter III 2024	Số lũy kế Year-to-date
I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ Investment income	01		1,481,385,717,924	2,081,333,307,394	434,003,148,648	1,522,447,870,528
1.1. Cổ tức được chia Dividend income	02		19,078,045,400	82,190,451,400	42,163,440,050	138,745,204,650
1.2. Tiền lãi được nhận Interest income	03		452,563,424	628,842,894	130,709,141	213,268,021
Lãi tiền gửi ngân hàng Interest income from bank deposits	03.1		452,563,424	628,842,894	130,709,141	213,268,021
Lãi Công cụ thị trường tiền tệ Interest income from Money market instruments	03.2		-	-	-	-
Lãi trái phiếu Interest income from bonds	03.3		-	-	-	-
Tiền lãi hợp đồng mua lại đảo ngược được nhận Reverse repo contract interest received	03.4		-	-	-	-
1.3. Lãi (lỗ) bán các khoản đầu tư Realized gain (losses) from disposal investments	04		1,595,151,716,944	1,992,799,881,132	120,511,596,239	491,342,571,376
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unrealized gain (losses) from investment revaluation	05		(133,296,607,844)	5,714,131,968	271,197,403,218	892,146,826,481
1.5. Doanh thu khác Other income	06		-	-	-	-
1.6. Chênh lệch lãi, lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện Realized and unrealized gain (losses) from foreign exchange	07		-	-	-	-
1.7. Doanh thu khác về đầu tư Other investment income	08		-	-	-	-
1.8. Dự phòng nợ phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi và xử lý tổn thất nợ phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi Provisions for bad debts from dividends, interest income and written off bad debts from dividends, interest income	09		-	-	-	-
II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ INVESTMENT EXPENSES	10		8,123,658,702	12,866,214,079	765,609,112	4,289,831,837
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư Expense for purchasing and selling investments	11		8,123,658,702	12,866,214,079	765,609,112	4,289,831,837
Phí môi giới, chuyển nhượng Brokerage & transfer fee	11.1		8,120,811,030	12,848,020,400	760,964,619	4,273,137,113
Chi phí thanh toán bù trừ Clearing settlement fee	11.2		2,847,672	18,193,679	4,644,493	16,694,724
2.2. Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi Provision expense	12		-	-	-	-
2.3. Chi phí lãi vay Borrowing interest expense	13		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp và xử lý tổn thất các khoản đầu tư cho vay có tài sản nhận thế chấp Impairment expense for devaluation of assets received as pledge	14		-	-	-	-
2.5. Chi phí đầu tư khác Other investment expenses	15		-	-	-	-

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2025 Year 2025		Năm 2024 Year 2024	
			Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2024 Quarter III 2024	Số lũy kế Year-to-date
III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ OPERATING EXPENSES	20		12,801,138,723	36,990,367,801	14,739,493,033	45,527,882,997
3.1. Phí quản lý Quỹ mở Management fee	20.1		10,146,632,206	29,565,143,919	11,860,685,944	36,485,243,699
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở Custodian fee	20.2		1,001,828,451	2,791,360,492	1,044,977,609	3,480,183,458
Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee	20.2.1		644,154,122	1,839,139,458	729,888,363	2,245,245,765
Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee	20.2.2		105,740,000	153,540,000	30,000,000	123,200,000
Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSDC Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSDC	20.2.3		251,934,329	798,681,034	285,089,246	1,111,737,693
3.3. Phí dịch vụ giám sát Supervising fee	20.3		343,424,477	1,000,666,411	401,438,601	1,234,885,174
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở Fund administrative fee	20.4		429,280,592	1,250,833,015	501,798,254	1,543,606,463
3.5. Phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Transfer agent fee	20.5		16,500,000	49,500,000	16,500,000	49,500,000
3.6. Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ mở Other service fees	20.6		686,848,954	1,881,834,302	729,888,360	2,245,245,760
3.6.1. Phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) trả cho HOSE Accrual expenses payable to HOSE for iNAV calculation	20.6.1		343,424,477	940,917,151	364,944,180	1,122,622,880
3.6.2. Phí cấp quyền sử dụng chỉ số trả cho HOSE Accrual expenses payable to HOSE for Index usage	20.6.2		343,424,477	940,917,151	364,944,180	1,122,622,880
3.7. Chi phí họp, Đại hội Quỹ mở Meeting and General Meeting expense	20.7		42,677,260	42,677,260	32,137,256	32,137,256
3.8. Chi phí kiểm toán Audit fee	20.8		79,997,269	219,458,230	73,273,224	213,563,236
3.9. Chi phí thanh lý tài sản Quỹ mở Asset disposal expense	20.9		-	-	-	-
3.10. Chi phí hoạt động khác Other operating expenses	20.10		53,949,514	188,894,172	78,793,785	243,517,951
Thù lao ban đại diện Quỹ Remuneration of Fund's Board of Representatives	20.10.01		29,268,493	87,731,507	29,262,295	87,737,705
Chi phí công tác, họp của ban đại diện Fund's Board of Representatives travelling, meeting expenses	20.10.02		-	-	-	-
Chi phí báo cáo thường niên Annual report expenses	20.10.03		-	-	-	-
Chi phí cung cấp báo giá chứng khoán Price feed fee	20.10.04		-	-	-	-
Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý Legal consultancy expenses	20.10.05		-	-	26,666,667	53,333,334
Chi phí thiết lập Quỹ Set up fee	20.10.06		-	-	-	-
Phí quản lý thường niên trả UBCKNN Annual fee paid to SSC	20.10.07		-	-	-	-
Phí ngân hàng Bank charges	20.10.08		531,021	2,012,665	1,825,823	6,907,912
Chi phí công bố thông tin của Quỹ Expenses for information disclosure of the Fund	20.10.09		-	-	-	-
Phí thiết kế, in ấn, gửi thư... Designing, printing, posting... expenses	20.10.10		-	-	-	-
Phí thực hiện quyền trả cho VSDC Fee paid to VSDC for getting the list of investors	20.10.11		-	14,000,000	-	14,000,000
Phí đăng ký niêm yết bổ sung trả VSDC Additional registration fee paid to VSDC	20.10.12		24,150,000	55,150,000	20,500,000	51,000,000
Phí niêm yết Listing fee	20.10.13		-	30,000,000	-	30,000,000

CHI MỤC

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2025 Year 2025		Năm 2024 Year 2024	
			Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2024 Quarter III 2024	Số lũy kế Year-to-date
Chi phí khác Other expenses	20.10.14		-	-	539,000	539,000
IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ GAIN (LOSSES) FROM INVESTMENT (23 = 01-10-20)	23		1,460,460,920,499	2,031,476,725,514	418,498,046,503	1,472,630,155,694
V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC OTHER INCOME AND EXPENSE	24		-	-	-	-
5.1. Thu nhập khác Other income	24.1		-	-	-	-
5.2. Chi phí khác Other expenses	24.2		-	-	-	-
VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ PROFIT BEFORE TAX (30=23+24)	30		1,460,460,920,499	2,031,476,725,514	418,498,046,503	1,472,630,155,694
6.1. Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện Realized profit (losses)	31		1,593,757,528,343	2,025,762,593,546	147,300,643,285	580,483,329,213
6.2. Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện Unrealized profit (losses)	32		(133,296,607,844)	5,714,131,968	271,197,403,218	892,146,826,481
VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN CORPORATE INCOME TAX	40		-	-	-	-
VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN PROFIT AFTER TAX (41=30-40)	41		1,460,460,920,499	2,031,476,725,514	418,498,046,503	1,472,630,155,694

Người lập:

Phạm Thị Như Thảo
Kế toán quỹ

Người duyệt:

Ninh Thị Tuệ Minh
Trưởng phòng Kế toán Quỹ



Lê Hoàng Anh
Quyền Giám đốc nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư



(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 dated 13 Nov 2015 guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025/ As at 30 Sep 2025

Tên Công ty quản lý quỹ:	Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam
Fund Management Company:	Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company
Tên ngân hàng giám sát:	Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Supervising bank:	Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Tên Quỹ:	Quỹ ETF DCVFMVN30 (E1VFN30)
Fund name:	DCVFMVN30 ETF (E1VFN30)
Ngày lập báo cáo:	Ngày 07 tháng 10 năm 2025
Reporting Date:	07 Oct 2025

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
I	I. TÀI SẢN ASSETS	I			
1	1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền Cash at bank and cash equivalent	110		151,278,860,200	124,054,691,511
1.1	1.1. Tiền gửi ngân hàng Cash at bank	111		151,278,860,200	124,054,691,511
	Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription	111.1		-	-
	Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về cổ tức và mua lại chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's dividend payment and redemption	111.2		-	-
	Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ Cash at bank for Fund's operation	111.3		25,294,613,635	72,259,505,761
	Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives	111.4		125,984,246,565	51,795,185,750
1.2	1.2. Tiền gửi có kỳ hạn không quá ba (03) tháng Deposit with term up to three (03) months	112		-	-
2	2. Các khoản đầu tư thuần Net Investments	120		5,455,067,905,150	5,830,769,176,050
2.1	2.1. Các khoản đầu tư Investments	121		5,455,067,905,150	5,830,769,176,050
	Cổ phiếu, chứng chỉ quỹ niêm yết Listed Shares, fund certificates	121.1		5,453,408,735,150	5,829,344,556,050
	Cổ phiếu, chứng chỉ quỹ chưa niêm yết Unlisted Shares, fund certifiates	121.2		-	-
	Trái phiếu niêm yết Listed Bonds	121.3		-	-
	Trái phiếu chưa niêm yết, trái phiếu phát hành riêng lẻ Unlisted Bonds, Private placement bonds	121.4		-	-

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
	Công cụ thị trường tiền tệ Money market instruments	121.5		-	-
	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months	121.6		-	-
	Quyền mua chứng khoán Investment - Rights	121.7		-	-
	Hợp đồng tương lai chỉ số Index future contracts	121.8		1,659,170,000	1,424,620,000
	Đầu tư khác Other Investments	121.9		-	-
	Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts	121.10		-	-
2.2	2.2. Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp Impairment of devaluation of pledged assets	122		-	-
3	3. Các khoản phải thu Receivables	130		368,157,261,600	2,439,000,000
3.1	3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư Receivables from investments sold but not yet settled	131		356,294,305,000	-
	Trong đó: Phải thu khó đòi về bán các khoản đầu tư In which: Overdue receivables from selling investments	132		-	-
3.2	3.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư Dividend and interest receivables	133		11,862,956,600	2,439,000,000
3.2.1	3.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận Dividend and interest receivables on or after payment date	134		-	-
	Phải thu cổ tức Dividend receivables	134.1		-	-
	Phải thu trái tức Coupon receivables	134.2		-	-
	Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn không quá ba (03) tháng Interest receivables from deposit with term up to three (03) months	134.3		-	-
	Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Interest receivables from deposit with term more than three (03) months	134.4		-	-
	Phải thu lãi Công cụ thị trường tiền tệ Interest receivables from Money market instruments	134.5		-	-
	Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được In which: Overdue receivables from dividend, interest income	135		-	-
3.2.2	3.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận Dividend and interest receivables before payment date	136		11,862,956,600	2,439,000,000
	Dự thu cổ tức Dividend receivables	136.1		11,862,956,600	2,439,000,000
	Dự thu lãi trái phiếu Interest accrual from bonds	136.2		-	-



STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn không quá ba (03) tháng Interest accrual from deposits with term up to three (03) months	136.3		-	-
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Interest accrual from deposit with term more than three (03) months	136.4		-	-
	Dự thu lãi Công cụ thị trường tiền tệ Interest accrual from Money market instruments	136.5		-	-
	Dự thu lãi hợp đồng mua lại đảo ngược Interest receivables from reverse repo contracts	136.6		-	-
3.3	3.3. Các khoản phải thu khác Other receivables	137		-	-
	Phải thu cho khoản cổ phiếu hạn chế chờ mua Receivable from AP/Investors on securities on hold of buying	137.1		-	-
	Các tài sản khác Other assets	137.2		-	-
	Các khoản khác Others	137.3		-	-
3.4	3.4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi Provision for doubtful debt	138		-	-
	TỔNG TÀI SẢN TOTAL ASSETS	100		5,974,504,026,950	5,957,262,867,561
II	II. NỢ PHẢI TRẢ TOTAL LIABILITIES	II			
1	1. Vay ngắn hạn Short-term loans	311		-	-
	Gốc hợp đồng repo Repo contracts - Principal	311.1		-	-
	Vay ngắn hạn Short-term loans	311.2		-	-
2	2. Phải trả về mua các khoản đầu tư Payables for securities bought but not yet settled	312		-	-
3	3. Phải trả phí cho các Đại lý phân phối, Công ty quản lý quỹ về mua bán Chứng chỉ quỹ Subscription and Redemption fee payable to distributors and fund management company	313		-	-
	Phải trả phí cho các Đại lý phân phối về mua bán Chứng chỉ quỹ Subscription and Redemption fee payable to distributors	313.1		-	-
	Phải trả phí cho Công ty quản lý quỹ về mua bán Chứng chỉ quỹ Subscription and Redemption fee payable to fund management company	313.2		-	-
4	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Tax payables and obligations to the State Budget	314		-	-
5	5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư Profit distribution payables	315		-	-
6	6. Chi phí phải trả Expense Accruals	316		365,557,756	158,085,975

NG
S P
LÝ Q
IGON
VIỆ
- T.

STT No.	Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
	Phí giao dịch Transaction fee	316.1		249,406,019	-
	Phải trả phí môi giới Brokerage fee payables	316.1.1		249,406,019	-
	Phải trả phí giao dịch thanh toán bù trừ chứng khoán Clearing Settlement Fee payables	316.1.2		-	-
	Trích trước phí kiểm toán Accrued expense for audit fee	316.2		100,420,230	144,622,961
	Trích trước phí họp đại hội thường niên Accrued expense for Annual General meeting	316.3		-	-
	Trích trước phí báo cáo thường niên Accrued expense for Annual report	316.4		-	-
	Trích trước thù lao ban đại diện quỹ Accrued expense for Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives	316.5		15,731,507	13,463,014
	Trích trước phí quản lý niêm yết hàng năm tại SGDC Accrued expense for annual listing fee at HOSE	316.6		-	-
	Trích trước lãi vay ngắn hạn của hợp đồng vay và hợp đồng repo Accrued Interest Expense of short-term loan contracts and repo contracts	316.7		-	-
7	7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Subscription payables to investors	317		-	-
	Phải trả cho nhà đầu tư chờ mua chứng chỉ quỹ Subscription Pending allotment	317.1		-	-
	Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ Payables to investors for investment bought on behalf	317.2		-	-
8	8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Redemption payables to investors	318		-	-
9	9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Fund management related service expense payable	319		4,404,864,722	4,771,583,073
	Trích trước phải trả phí quản lý Accrued expense for Management fee	319.1		3,217,843,476	3,127,469,265
	Trích trước phí lưu ký tài sản Quỹ mở Accrued expense for Custodian fee	319.2		238,621,136	194,459,645
	Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee	319.2.1		198,021,136	192,459,645
	Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee	319.2.2		39,000,000	400,000
	Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSDC Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSDC	319.2.3		1,600,000	1,600,000
	Trích trước phí quản trị quỹ Accrued expense for Fund administration fee	319.3		136,139,531	132,316,009
	Trích trước phí giám sát Accrued expense for Supervising fee	319.4		108,911,625	105,852,806

C. T.
TY
IỂN
JY ĐẤU
CAPIT
NAM
PHỐ

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
	Trích trước phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Accrued expense for Tranfer agency fee	319.5		16,500,000	16,500,000
	Dự chi phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) cho HOSE Accrued expense for payable to HOSE for iNAV calculation	319.6		343,424,477	597,492,674
	Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE Accrued expense for payable to HOSE for Index usage	319.7		343,424,477	597,492,674
10	10. Phải trả, phải nộp khác Other payables	320		-	-
	Phải trả phí báo giá Price feed fee payable	320.1		-	-
	Trích trước phí công tác, họp của ban đại diện Accrued expense for Fund's Board of Representatives travelling, meeting	320.2		-	-
	Trích trước phí quản lý thường niên trả cho UBCKNN Accrued expense for Annual Fee paid to SSC	320.3		-	-
	Phí Ngân hàng S2B S2B Bank charge	320.4		-	-
	Phải trả khác Other payables	320.5		-	-
	TỔNG NỢ PHẢI TRẢ TOTAL LIABILITIES	300		4,770,422,478	4,929,669,048
III	III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NÂM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ (I-II) DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)	400		5,969,733,604,472	5,952,333,198,513
1	1. Vốn góp của Nhà đầu tư Contributed capital	411		1,818,000,000,000	2,291,000,000,000
1.1	1.1 Vốn góp phát hành Capital from subscription	412		15,039,000,000,000	14,991,000,000,000
1.2	1.2 Vốn góp mua lại Capital from redemption	413		(13,221,000,000,000)	(12,700,000,000,000)
2	2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư Share premium	414		(1,799,077,061,730)	(829,016,547,190)
3	3. Lợi nhuận chưa phân phối Undistributed earnings	420		5,950,810,666,202	4,490,349,745,703
3.1	3.1 Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ Undistributed earnings at the beginning of the period	420.1		4,490,349,745,703	3,994,063,173,850
3.2	3.2 Lợi nhuận chưa phân phối trong kỳ Undistributed earnings during the period	420.2		1,460,460,920,499	496,286,571,853
IV	IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ (IV=(I-II)/III) NET ASSET VALUE PER FUND CERTIFICATE	430		32,836.81	25,981.37
V	V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ DISTRIBUTED EARNINGS	440		-	-



STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2025 As at 30 Sep 2025	Ngày 30 tháng 06 năm 2025 As at 30 Jun 2025
1	1. Lợi nhuận/Tài sản đã phân phối cho Nhà đầu tư trong kỳ Distributed earnings assets in the period	441		-	-
2	2. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư lũy kể từ khi thành lập Quỹ mở đến kỳ lập báo cáo này Accumulated distributed profit/ assets	442		-	-
VI	VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH OFF BALANCE SHEET ITEMS	VI			
1	1. Tài sản nhận thế chấp Assets received as pledge	001		-	-
2	2. Nợ khó đòi đã xử lý Written off bad debts	002		-	-
3	3. Ngoại tệ các loại Foreign currencies	003		-	-
4	4. Số lượng Chứng chỉ quỹ đang lưu hành Number of outstanding fund certificates	004		181,800,000.00	229,100,000.00
5	Số lượng chứng khoán hạn chế đang nắm giữ hộ nhà đầu tư, trong đó: Restricted securities quantity fund holds on behalf of AP/investors, of which:	005			
	MBB	005.1		2,368	

Người lập:

Người duyệt:

Phạm Thị Như Thảo
Kế toán quỹ

Ninh Thị Tuệ Minh
Trưởng phòng Kế toán Quỹ



Lê Hoàng Anh
Quyền Giám đốc nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư



(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 dated 13 Nov 2015 guiding establishment and management of Exchange Traded Fund)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
CASH FLOW STATEMENT

Quý III năm 2025/ Quarter III 2025

Tên Công ty quản lý quỹ:

Fund Management Company:

Tên ngân hàng giám sát:

Supervising bank:

Tên Quỹ:

Fund name:

Ngày lập báo cáo:

Reporting Date:

Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam

Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company

Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)

Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited

Quỹ ETF DCVFMVN30 (E1VFN30)

DCVFMVN30 ETF (E1VFN30)

Ngày 07 tháng 10 năm 2025

07 Oct 2025

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Quý II năm 2025 Quarter II 2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư Cash flow from investing activities	I			
1. Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp Profit before income tax	01		1,460,460,920,499	496,286,571,853
1.1 Điều chỉnh lỗ/(lợi nhuận) do việc mua lại chứng chỉ quỹ Adjustments for (gain)/loss from redemption activities	01.1		(328,951,979,207)	(69,906,939,016)
1.2 Điều chỉnh lỗ/(lợi nhuận) do việc mua hộ chứng khoán hạn chế Adjustments for (gain)/loss from buying Restricted Securities	01.2		(24,215,000)	5,325,000
2. Điều chỉnh cho các khoản tăng giá trị tài sản ròng từ các hoạt động đầu tư Adjustment for NAV increase from investing activities	02		133,252,405,113	(199,137,048,909)
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái/ đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unreliased (Gain) or Loss from FX valuation/Investment revaluation	03		133,296,607,844	(199,187,893,158)
(+) Chi phí trích trước Increase of Accrued Expenses	04		(44,202,731)	50,844,249
3. Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động Profit from investing activities before changes in working capital	05		1,264,737,131,405	227,247,908,928
(-) Tăng, (+) giảm đầu tư (Increase), Decrease Investments	20		(857,559,512,737)	(137,258,780,976)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán chứng khoán đầu tư (Increase), Decrease in Receivables from investments sold but not yet settled	06		(356,294,305,000)	16,493,065,000
(-) Tăng, (+) giảm dự thu phải thu tiền lãi các khoản đầu tư (Increase), Decrease in Dividend and interest receivables	07		(9,423,956,600)	(2,439,000,000)



Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Quý II năm 2025 Quarter II 2025
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác (Increase), Decrease in other receivables	08		-	-
(+) Tăng, (-) giảm vay ngắn hạn Increase, (Decrease) in Short-term Loans	09		-	-
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán (Decrease), Increase in payables for securities purchased but not yet settled	10		-	-
(+) Tăng/ (-) giảm phải trả về mua các khoản đầu tư Increase/Decrease in payables for securities purchased	10.1		-	-
(+) Tăng, (-) giảm phải trả các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ, Công ty Quản lý Quỹ (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 Increase, (Decrease) in profit distribution payables to investors	12		-	-
(+) Tăng, (-) giảm Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Increase, (Decrease) in Tax payables and obligations to the State Budget	13		-	(24,109,653)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Subscription Payable to investors	14		-	-
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Redemption payable to investors	15		-	(16,692,608,197)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác Increase, (Decrease) in Other payables	16		251,674,512	2,243,836
(+) Tăng, (-) giảm Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Increase, (Decrease) in Fees payable to related service providers	17		(366,718,351)	215,974,633
(+) Tăng, (-) giảm Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp Increase, (Decrease) Income Tax Payment	18		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (1+2+3) Net Cash flow from Investing activities	19		41,344,313,229	87,544,693,571
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính Cash flow from financing activities	II			
1. Tiền thu từ phát hành Chứng chỉ quỹ mở Receipts from subscriptions	31		1,576,646,057	2,449,796,696
2. Tiền chi mua lại Chứng chỉ quỹ mở Payments for redemptions	32		(15,696,790,597)	(9,304,816,564)
3. Tiền vay gốc Principal of borrowings	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay Payment of Principal borrowings	34		-	-
5. Tiền chi trả cổ tức, tiền lãi cho nhà đầu tư Dividend, profit distribution paid to investors	35		-	-

3 - C
NG T
PH
Y QU
GON G
VIET N
T.P.V

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Quý II năm 2025 Quarter II 2025
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (1-2+3-4-5) Net cash outflows from financing activities	30		(14,120,144,540)	(6,855,019,868)
III. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ Net Increase/Decrease in cash and cash equivalent for the period	40		27,224,168,689	80,689,673,703
IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ Cash and cash equivalents at the beginning of period	50		124,054,691,511	43,365,017,808
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: Cash at bank of the beginning of period:	51		124,054,691,511	43,365,017,808
-Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation	52		124,054,691,511	43,365,017,808
<i>Tiền gửi không kỳ hạn</i> <i>Demand deposit</i>	<i>52.1</i>		72,259,505,761	13,366,617,808
<i>Tiền gửi có kỳ hạn không quá ba (03) tháng</i> <i>Deposit with term up to three (03) months</i>	<i>52.2</i>		-	-
<i>Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh</i> <i>Margin account for trading derivatives</i>	<i>52.3</i>		51,795,185,750	29,998,400,000
- Tiền gửi của nhà đầu tư về phải trả cổ tức và mua bán chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's dividend payable and subscription/redemption	53		-	-
- Tiền gửi phong tỏa Frozen Account	54		-	-
V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ Cash and cash equivalents at the end of period	55		151,278,860,200	124,054,691,511
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: Cash at bank of the end of period:	56		151,278,860,200	124,054,691,511
-Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation	57		151,278,860,200	124,054,691,511
<i>Tiền gửi không kỳ hạn</i> <i>Demand deposit</i>	<i>57.1</i>		25,294,613,635	72,259,505,761
<i>Tiền gửi có kỳ hạn không quá ba (03) tháng</i> <i>Deposit with term up to three (03) months</i>	<i>57.2</i>		-	-
<i>Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh</i> <i>Margin account for trading derivatives</i>	<i>57.3</i>		125,984,246,565	51,795,185,750
- Tiền gửi của nhà đầu tư về phải trả cổ tức và mua bán chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's dividend payable and subscription/redemption	58		-	-
- Tiền gửi phong tỏa Frozen Account	59		-	-



Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2025 Quarter III 2025	Quý II năm 2025 Quarter II 2025
VI. Thay đổi Tiền và các khoản tương đương tiền trong kỳ Changes in cash and cash equivalents in the period	60		27,224,168,689	80,689,673,703
Khác Others	80		-	-

Người lập:

Phạm Thị Như Thảo

Kế toán quỹ

Người duyệt:



Ninh Thị Tuệ Minh

Trưởng phòng Kế toán Quỹ

Lê Hoàng Anh

Quyền Giám đốc nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư



Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư
Dragon Capital Việt Nam (“DCVFM”)
Dragon Capital VietFund Management Joint
Stock Company
Quỹ: ETF DCVFMVN30
ETF DCVFMVN30

Mẫu số B06g – ETF
Form B06g – ETF
(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)
(According to Circular 181/2015/TT-BTC dated 13/11/2015
of Ministry of Finance)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC **SELECTED NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

Quý III - Năm 2025

Quarter III – 2025

1. Đặc điểm hoạt động của Quỹ / Fund's General information

1.1. Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ Quỹ và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ / Certificate of public fund offering and Certificate of registration of public fund establishment

Quỹ ETF VFMVN30 (“Quỹ”) được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy chứng nhận chào bán chứng chỉ quỹ ra công chúng số 52/GCN-UBCK ngày 04/7/2014 và Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ ETF VFMVN30 số 14/GCN-UBCK ngày 18/9/2014. Quỹ thực hiện đổi tên thành Quỹ ETF DCVFMVN30 theo Giấy chứng nhận điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký lập Quỹ đại chúng số 06/GCN-UBCK ngày 28 tháng 4 năm 2021.

Initial Public Offering Certificate No. 52/GCN-UBCK dated 4 July 2014 and Establishment Registration Certificate of ETF VFMVN30 No. 14/GCN-UBCK dated 18 Sep 2014 were issued by the State Securities Commission. Fund name was changed to ETF DCVFMVN30 in accordance with Establishment Registration Amendment Certificate of Public Open-ended Fund No. 06/GCN-UBCK dated 28 April 2021.

Vào ngày 06/10/2014, Quỹ ETF DCVFMVN30 đã niêm yết lần đầu tiên trên Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM theo Quyết định niêm yết chứng chỉ quỹ số 375/QĐ-SGDHCM ngày 29 tháng 9 năm 2014.

On 06 October 2014, The fund unit was listed and traded on the Hochiminh Stock Exchange in accordance with the Fund Certificate Listing License No. 375/QD-SGDHCM dated 29 September 2014.

Trong giai đoạn phát hành chứng chỉ Quỹ ETF DCVFMVN30 lần đầu ra công chúng, vốn điều lệ đã huy động là 202.000.000.000 (hai trăm lẻ hai tỷ) đồng Việt Nam và tương ứng với 202 (hai trăm lẻ hai) lô chứng chỉ Quỹ ETF DCVFMVN30. Mệnh giá của mỗi chứng chỉ quỹ là 10.000 (mười ngàn) Đồng.

The Fund's charter capital as stipulated in the Establishment Registration Certificate VND202,000,000,000 (two hundred and two billion VND), equivalent to 202 (two hundred and two) lots of fund units. The par value of each fund unit is VND10,000.

Quỹ hoạt động theo Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Quỹ ban hành ngày 30 tháng 5 năm 2014 và sửa đổi bổ sung gần nhất vào ngày 17 tháng 04 năm 2025 và không bị giới hạn về thời gian hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Thành lập. Trong suốt thời gian hoạt động, Quỹ có nghĩa vụ thực hiện việc đổi danh mục chứng khoán cơ cấu lấy lô chứng chỉ quỹ và ngược lại.

The Fund operates in accordance with the Fund's Charter issued on 30 May 2014 which was supplemented and amended on 17 April 2025 and has unlimited operating time according to the Establishment Registration Certificate. During the operation period, the Fund has the obligations to issue creation units in exchange for a basket of component securities and vice versa.

1.2. Địa chỉ liên hệ của Quỹ / Fund's contact point

Tầng 15, Tòa nhà Mê Linh Point, số 02 Ngô Đức Kế, Phường Sài Gòn, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

15th Floor, Me Linh Point Tower, no. 02 Ngo Duc Ke Street, Sai Gon Ward, Ho Chi Minh City, Vietnam.

1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động Quỹ / General information of Fund's operation

Quy mô vốn Quỹ: Vốn điều lệ của Quỹ theo Giấy chứng nhận đăng ký thành lập quỹ là: 1.818.000.000.000 đồng.

Fund size: The Fund's charter capital as stipulated in the Establishment Registration Certificate is VND1,818,000,000,000.

Mục tiêu của Quỹ ETF DCVFMVN30 là mô phỏng gần nhất là mô phỏng gần nhất có thể về biến động (performance) của chỉ số VN30 (theo phương pháp tổng thu nhập).

The primary objective of the Fund is to replicate the performance of VN30 Index according to the total return method ("the reference index").

Kỳ tính giá trị tài sản ròng: Giá trị tài sản ròng của Quỹ sẽ được định giá hàng ngày vào ngày làm việc (của kỳ định giá ngày), ngày thứ Sáu hàng tuần (của kỳ định giá tuần) và ngày đầu tiên của tháng tiếp theo (của kỳ định giá hàng 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.

The valuation date is the working day (for the daily valuation period), the Friday of each week (for the weekly valuation period) and the first day of the following month (for the monthly valuation period). In case the valuation date falls on a day-off or holiday, the valuation date is the next working day. For the monthly valuation, the valuation day is the first day of the following month regardless of the holiday or public holiday.

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

Frequency of fund unit trading: on a daily basis

Hạn chế đầu tư của Quỹ: Cơ cấu danh mục đầu tư của Quỹ ETF DCVFMVN30 phải phù hợp với các quy định tại điều lệ Quỹ và phải bảo đảm:

Investment Restrictions: Investment Portfolio Structure of ETF DCVFMVN30 must comply with Fund's Charter and:

a. Không đầu tư vào chứng khoán của một tổ chức phát hành quá mười phần trăm (10%) tổng giá trị chứng khoán đang lưu hành của tổ chức phát hành đó, trừ trái phiếu Chính phủ;

a. Shall not invest in more than 10% of one issuer's total value of outstanding securities, except for Government bonds;

b. Không đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng giá trị tài sản của quỹ vào chứng khoán đang lưu hành và các tài sản (nếu có) quy định tại điểm a, b khoản 3 Điều 9 Điều lệ quỹ của một tổ chức phát hành, trừ công cụ nợ của Chính phủ;

b. Shall not invest more than 20 percent of Fund's total assets in one issuer's outstanding securities and assets (if any) in accordance with Point a, b Clause 3 Article 9 of Fund's Charter, except for Government Debit Instruments;

c. Trừ trường hợp là chứng khoán cơ cấu nằm trong danh mục chỉ số tham chiếu, không đầu tư quá ba mươi phần trăm (30%) tổng giá trị tài sản của quỹ vào các tài sản quy định tại điểm a, b, d và e khoản 3, Điều 9, Điều lệ quỹ, phát hành bởi các công ty trong cùng một nhóm công ty có quan hệ sở hữu với nhau thuộc các trường hợp sau đây: công ty mẹ, công ty con; các công ty sở hữu trên 35% cổ phần, phần vốn góp của nhau; nhóm công ty con có cùng một công ty mẹ;

c. Shall not invest more than 30 percent of its total asset in the assets (stated in Point a, b, d and e Clause 3, Article 9 of Fund's Charter) issued by companies in the grup of related parties in the following cases: parent company, subsidiaries; companies holding more than 35% of each other's shares/capital; subsidiaries of the same partent company, except for component securities in the basket of the reference index;

d. Không đầu tư vào chứng chỉ của chính quỹ đó;

d. Shall not invest in its owned fund unit;

e. Chỉ được đầu tư vào chứng chỉ quỹ đại chúng, cổ phiếu công ty đầu tư chứng khoán khác do công ty quản lý quỹ khác quản lý và bảo đảm các hạn chế sau:

- Không đầu tư vào quá 10% tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một quỹ đại chúng, cổ phiếu đang lưu hành của một công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;

- Không đầu tư quá 20% tổng giá trị tài sản của quỹ vào chứng chỉ quỹ của một quỹ đại chúng, một công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;

- Không đầu tư quá 30% tổng giá trị tài sản của quỹ vào các chứng chỉ quỹ đại chúng, cổ phiếu công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;

e. *The Fund may invest in other public fund unit and public securities investment companies managed by other fund management companies, but shall not:*

- *Invest in more than 10% of total outstanding fund unit of a public fund or total outstanding securities of a public securities investment company;*
- *Invest more than 20% of total value of its assets in fund unit of a public fund or outstanding shares of a public securities investment company;*
- *Invest more than 30% of total value of its assets in public fund unit or shares of public securities investment companies.*

f. 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;

f. *Shall not invest in real estate, unlisted stocks, unregistered for trading stocks of a public company, capital of a limited liability company, or separately issued bonds; except when they are fund assets which are beneficial from the rights of owners;*

g. 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 chỉ số tham chiếu;

g. *The Fund does not invest in securities issued by the Fund Management Company, a related party of the Fund Management Company, founding members of the Fund except when they are component securities in the basket of the reference index;*

h. 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.

h. *At any time, the total commitment values of derivative securities contracts and payable amounts of the Fund shall not exceed its Net Asset Value.*

Cơ cấu đầu tư của quỹ chỉ được vượt mức so với hạn chế đầu tư quy định tại điểm a, b, c, d khoản 2 điều 10 của Điều lệ quỹ và chỉ do các nguyên nhân sau:

- ✓ Biến động giá trên thị trường của tài sản trong danh mục đầu tư của Quỹ;
- ✓ Hoạt động chia, tách, hợp nhất, sáp nhập, các tổ chức phát hành;
- ✓ Cơ cấu danh mục chứng khoán của chỉ số tham chiếu thay đổi;
- ✓ Quỹ mới được cấp phép thành lập mà thời gian hoạt động chưa quá 03 tháng kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký lập quỹ;
- ✓ Thực hiện các khoản thanh toán của quỹ theo quy định của pháp luật, bao gồm việc thực hiện lệnh giao dịch của nhà đầu tư;
- ✓ Quỹ đang trong thời gian giải thể.

The investment portfolio of the Fund is allowed to be deviated with the restrictions for the cases referred in points a), b), c) d) Clause 2, Article 10 of Fund's Charter, and must be due to the following objective causes:

- ✓ *The changes in market prices of the Fund's investment portfolio;*
- ✓ *Activities of splitting, consolidation, merger of issuers;*
- ✓ *The basket of component securities of the reference index changes;*
- ✓ *The Fund is newly established within the last 03 months from the issue date of the Fund's establishment registration certificate;*
- ✓ *Making legitimate payments; executing the exchange of basket of underlying securities in accordance with regulations; and*
- ✓ *The Fund is in the process of liquidation.*

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán / Fiscal year and currency

2.1. Kỳ kế toán / Fiscal year

Kỳ kế toán năm của quỹ là từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

The Fund's fiscal year starts on 1 January and ends on 31 December.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán / Currencies

Báo cáo tài chính được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND").

The Fund's financial statements are presented in Vietnamese Dong, which is also the Fund's accounting currency.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng / Accounting standards and applicable reporting framework

3.1. Chế độ kế toán áp dụng / Applicable reporting framework

Quỹ áp dụng Chế độ kế toán Quỹ ETF ban hành theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính, Thông tư 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán ("Thông tư 98") và các quy định có liên quan khác.

Fund is apply Accounting regime for ETF in accordance with Circular No. 181/2015/TT-BTC dated 13 November 2015 issued by the Ministry of Finance, Circular No. 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 ("Circular 98") issued by the Ministry of Finance providing guidance on operation and management of securities investment funds and the other relevant statutory requirements applicable to financial reporting.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán / Acknowledgement of compliance of Accounting standards and reporting framework

Báo cáo tài chính được lập theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính, Thông tư 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

The financial statements have been prepared in accordance with Vietnamese Accounting Standards, Circular No. 181/2015/TT-BTC dated 13 November 2015 issued by the Ministry of Finance on the promulgation of accounting system for exchange-traded funds ("Circular 181"), Circular No. 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 ("Circular 98") issued by the Ministry of Finance providing guidance on operation and management of securities investment funds and the other relevant statutory requirements applicable to financial reporting.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung / Form of accounting record: General Journal Ledger

4. Các chính sách kế toán áp dụng / Summary of significant accounting policies:

4.1 Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền / Cash in bank and cash equivalents

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi không kỳ hạn và tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá ba (03) tháng tại ngân hàng kể từ ngày giao dịch. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn 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.

Cash in banks and cash equivalents comprise current accounts and term deposits with original terms to maturity of three (03) months or less from the transaction date. Cash equivalents are highly liquid investments that are readily convertible to known amounts of cash, and are subject to an insignificant risk of changes in value and are held for the purpose of meeting short-term cash commitments rather than for investment purpose or other purposes.

4.2 Các khoản đầu tư

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.

Investments in securities are initially recognised at purchase price without any attributable transaction costs such as broker fees, transaction fees and bank charges, etc. Subsequent to initial recognition, they are measured at the end of the accounting period based on revaluation method mentioned in Note 4.2. (iii). Unrealised gains or losses from revaluation of investments are recorded in the statement of income during the period.

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.

Listed securities and unlisted securities which are purchased for trading purposes are classified as trading securities.

ii) Ghi nhận ban đầu

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

A basket of component securities which was exchanged with fund units is recognised on the first working day after the exchange-traded date – date of transaction completion and transferring the ownership of the basket of component securities to the Fund.

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

Investments in securities are recognised on trade 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.

Shares bonus issues and shares dividend are initially recorded as nil and revalued at market value of the underlying securities at the end of the accounting period.

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.

Rights issues are initially recorded as nil and are revalued at the positive difference between the market price of the underlying shares at valuation date and the exercise price multiplied by the rights exercise ratio. Rights issues are revalued at the end of the accounting period.

iii) Xác định giá trị / Valuation

Theo quy định, 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.

The Fund's investments are revalued at market price at the end of the accounting period. If there is no market price at the last trading date or the market prices fluctuate significantly, fair value is used to revalue its investments. Fair value is determined in accordance with the principles, methodologies or theoretical valuation models as stipulated in the Fund's Charter, or in the Fund's Valuation Manual or method approved by Board of Remuneration in document.

iv) Chấm dứt ghi nhận

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.

Investments in securities are derecognised when the rights to receive cash flows from the investments have expired or the Fund has transferred substantially all risks and rewards of ownership.

Giá vốn của chứng khoán kinh doanh được tính theo phương pháp bình quân gia quyền vào cuối ngày giao dịch.

Cost of trading securities is determined on a weighted average basis.

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 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 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 receivables from disposal of investments, dividend receivables, accrued interest receivables from investments and cash equivalents, receivables from the Fund Unitholders when the Fund purchases or sells on behalf of the Fund Unitholders for securities in the basket of component securities that investors are restricted to invest in or investors have not carried out procedures for treasury shares transactions or tender offer in accordance with laws and regulations, receivables from the Fund Unitholders relating to corporate actions (dividend paid by cash, dividend paid by shares, bonus shares or rights) when ownership of components of basket investments is not transferred between the Fund and the Fund Unitholders or relating to securities in purchase/sell transactions on behalf of the Fund Unitholders who are restricted to hold and other receivables relating to the Fund's operations. Receivables are stated at cost less 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:

According to Circular No. 48/2019/TT-BTC dated on 08 Aug 2019 issued by Ministry of Finance, As for undue receivables, if the enterprise has evidence that the debtor of such receivables is unable to repay on time since the debtor is bankrupt, filing for bankruptcy or has absconded;

or being prosecuted, detained or tried by law enforcement bodies or serving a sentence; or suffering from a serious illness (certified by the hospital); deceased ; or those remains irrecoverable after the enterprise filing a lawsuit due to its debtor had fled from his/her residence, the enterprise shall estimate the irrecoverable amount of such debts (the maximum amount shall not exceed the book value) to make provisions as below:

Thời gian quá hạn

Overdue time

Mức trích lập dự phòng

Provision rate

Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm

From more than six (06) months up to less than one (01) year

30%

Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm

From one (01) year up to less than two (02) years

50%

Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm

From two (02) years up to less than three (03) years

70%

Từ ba (03) năm trở lên

From three (03) years

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 debts, Fund assess the recoverable potention of debts to determine additional provisions (if necessary) apart from provision for doubtful debts already made 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.

Provision for doubtful debts is made for possible losses on undue debts after Fund consider recoverable potention of these debts.

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

Provision for doubtful febts is recorded in Income Statement for 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 payables for purchases of investments, payable for the Fund's management services and accruals, payables to the Fund Unitholders when the Fund purchases or sells on behalf of the Fund Unitholders for securities in the basket of component securities that investors are restricted to invest in or investors have not carried out procedures for treasury shares transactions or tender offer in accordance with laws and regulations, payables to the Fund Unitholders relating to corporate actions (dividend paid by cash, dividend paid by shares, bonus shares, rights) when ownership of components of basket investments has not been transferred between the Fund and the Fund Unitholders or relating to securities in purchase/sell transactions on behalf of the Fund Unitholders who are restricted to hold and other payables relating to the operating activities of the Fund. Payables are stated at their cost.

4.5 Dự phòng / Provision

Dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Quỹ có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút 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 recognised if, as a result of a past event, the Fund has a present legal or constructive obligation that can be estimated reliably, 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 at a pre-tax 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:

Solely for the purpose of providing disclosures about the significance of financial instruments to the Fund's financial position and results of operations and the nature and extent of risk arising from financial instruments, financial instruments are classified 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

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:

▪ 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:

- tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- 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).

▪ 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.

➤ *Financial asset at fair value through profit or loss is a financial asset that meets either of the following conditions:*

- *It is considered as held for trading. A financial asset is considered as held for trading if:*
 - *it is acquired principally for the purpose of selling it in the near term;*
 - *there is evidence of a recent pattern of short-term profit-taking; or*
 - *a derivative (except for a derivative that is financial guarantee contract or a designated and effective hedging instrument).*
- *Upon initial recognition, it is designated as at fair value through profit or loss.*

➤ Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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:

- 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;
- các tài sản tài chính đã được Quỹ xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

➤ *Held-to-maturity investments are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments and a fixed maturity that the Fund has the positive intention and ability to hold to maturity, other than:*

- *those that upon initial recognition are designated as at fair value through profit or loss;*
- *those that are designated as available-for-sale; and*
- *those that meet the definition of loans and receivables.*

➤ Các khoản cho vay và phải thu

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:

- 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;
- 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.
- *Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market, other than those:*
 - *that are held for the purpose to sell immediately or in the near term, which are classified as held for trading, and those that on initial recognition are designated as at fair value through profit or loss;*
 - *that upon initial recognition are designated as available-for-sale; or*
 - *that may not be recovered substantially all of its initial investment, other than because of credit deterioration, which are 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:
 - các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập;
 - các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
 - các khoản cho vay và các khoản phải thu.
- *Available-for-sale financial assets*
Available-for-sale financial assets are non-derivative financial assets that are designated as available for sale or those are not classified as:
 - *financial assets at fair value through profit or loss;*
 - *held-to-maturity investments; or*
 - *loans and receivables.*

ii) **Nợ phải trả tài chính / Financial Liabilities**

- *Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo thu nhập*

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:

- 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:
 - được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - 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).
- 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.
- *Financial liabilities at fair value through profit or loss*

A financial liability at fair value through profit or loss is a financial liability that meets either of the following conditions:

- *It is considered as held for trading. A financial liability is considered as held for trading if:*
 - *it is incurred principally for the purpose of repurchasing it in the near term;*
 - *there is evidence of a recent pattern of short-term profit-taking; or*
 - *a derivative (except for a derivative that is financial guarantee contract or a designated and effective hedging instrument).*
- *Upon initial recognition, it is designated as at fair value through profit or loss.*

➤ **Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ**

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.

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.

➤ *Financial liabilities carried at amortised cost*

Financial liabilities which are not classified as financial liabilities at fair value through profit or loss are classified as financial liabilities carried at amortised cost.

The above described classification of financial instruments is solely for presentation and disclosure purpose and is not intended to be a description of how the instruments are measured. Accounting policies for measurement of financial instruments are disclosed 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:

According to prevailing tax regulation in Vietnam, Fund is not subject to corporate income tax. However, Fund Manager is responsible for withholding and paying tax on behalf of individuals and institutional investors in the following cases:

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 25/2018/TT-BTC ngày 16 tháng 3 năm 2018, 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 chuyển nhượng.

The Fund Management Company is required to withhold and pay tax when it redeems its fund units from individual fund unitholders (both residents and non-residents) and foreign institutional investors on their behalf according to Circular 2231/TCT-CS dated on 15 June 2015 issued by General Department of Taxation, Circular 111/2013/TT-BTC amended by Circular 92/2015/TT-BTC, Circular 25/2018/TT-BTC dated 16 March 2018 and Circular 103/2014/TT-BTC dated 6 August 2014 issued by the Ministry of Finance. The tax rate follows prevailing regulation on the redemption proceeds.

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.

Fund is not responsible for withholding tax on redemption fund units of domestic institutional investors. These investors are responsible for self declaration and paying tax in accordance with Circular 78/2014/TT-BTC dated on 18 June 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 units and Net Assets Value distributable to Unit holders

(i) Vốn góp phát hành / Subscription 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 unit with right to dividend is classified as equity. Par value of each fund unit is VND 10.000. 1 lot of fund unit is equivalent 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. 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.

Minimum quantity for exchange-traded transaction is one 1 lot which is equivalent to one hundred thousand (100.000) fund units. Net asset value per lot is equal to Total Net asset Value of Fund divided by quantity of lots and rounded to unit. Net asset value per fund certificate is equal to Total Net asset Value of Fund divided by quantity of fund units and rounded to 2 decimals.

Vốn góp phát hành là khoản vốn góp từ việc hoán đổi lô chứng chỉ quỹ lấy danh mục chứng khoán cơ cấu. Vốn góp phát hành được phản ánh theo mệnh giá của chứng chỉ quỹ và được ghi nhận tại ngày làm việc đầu tiên kể từ ngày giao dịch hoán đổi – ngày xác nhận hoàn tất giao dịch và xác nhận quyền sở hữu cho Quỹ.

Subscription capital represents the capital contributed by the Fund Unitholders in form of exchange a creation unit for a basket of underlying securities. Subscription capital is recorded at par value of fund unit and recorded on first working day after the exchange-traded date –

the date which the transaction is completed and the ownership of the basket of underlying securities is transferred to the Fund.

(ii) *Vốn góp mua lại / Redemption 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 làm việc đầu tiên kể từ ngày giao dịch hoán đổi – ngày xác nhận hoàn tất giao dịch và xác nhận quyền sở hữu cho Quỹ.

Redemption capital represents the redemption of fund units from the Fund Unitholders in form of exchange a basket of underlying securities. Redemption capital is recorded at par value of fund unit and recorded on first working day after the exchange-traded date – the date which the transaction is completed and the ownership of the basket of underlying securities is transferred to the Fund Unitholders.

(iii) *Thặng dư vốn góp của nhà đầu tư / Capital premium*

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.

Capital premium is the difference between subscription/redemption price per a fund unit and par value of fund unit in a subscription/redemption transaction and is recognised at the same time with the recognition of subscription/redemption capital.

(iv) *Phân phối thu nhập của Quỹ / Profit distributions of Fund*

Theo Điều lệ của Quỹ, để hạn chế tối đa chi phí phát sinh, Quỹ sẽ không phân phối lợi nhuận. Toàn bộ lợi nhuận của Quỹ phát sinh trong quá trình hoạt động sẽ được tích lũy làm gia tăng giá trị tài sản ròng của Quỹ.

According to Fund's Charter, to minimize expense incurred, Fund will not distribute profits. All operating profits will be accumulated to increase Net Asset Value of Fund.

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 recognised to the extent that it is probable that the economic benefits will flow to the Fund and the revenue can be measured reliably. The following specific recognition criteria must also be met before revenue is recognised.

(i) *Thu nhập lãi tiền gửi, lãi trái phiếu và cổ tức / Interest Income and Dividend Income*

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.

Interest income is recognised on a time proportion basis with reference to the principal

outstanding and the applicable interest rate in the statement of income on accrual basis unless the recoverability is uncertain. Dividend income is recognised in the statement of income when the right to receive payment is established. Share dividends are not recognised as income.

(ii) Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán

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 trading securities activities is recognised in the statement of income upon receipt of the notice of exchange-traded transactions, deal confirmation from the Vietnam Securities Depository and Clearing Corporation (for listed securities) which are verified by the Supervisory Bank and upon completion of the agreement on transfer of assets (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 recognised in the statement of income as incurred.

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 per Fund unit and Net Asset Value per Lot

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.

Net Asset Value per Fund unit is equal to Net Asset Value of Fund divided by outstanding quantity of Fund units as at Financial Statements 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.

Net Asset Value per Lot is equal to Net Asset Value of Fund divided by outstanding quantity of Lots as at Financial Statements date.

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

Net Asset Value is determined by subtracting Total Liabilities from Total Assets.

4.12 Báo cáo bộ phận / Segment reporting

Quỹ hoạt động như một bộ phận.

Fund is operating as a 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.

Parties are considered to be related to the Fund if one party has the ability, directly or indirectly, to control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial and operating decisions, or where the Fund and the other party are subject to common control or significant 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 under the management of the Fund Management Company and related parties of the Fund Management Company are considered related parties to the Fund in accordance with Law on Securities.

4.14 Số dư bằng không / Nil 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 required by Circular No. 181/2015/TT-BTC dated 13 November 2015 issued by the Ministry of Finance on the promulgation of accounting system for exchange-traded funds that are not shown in these interim financial statements indicate nil balances.

5. Thông tin bổ sung cho báo cáo tài chính / Additional information to financial statements

Phần thuyết minh này được trình bày theo phụ lục đính kèm

Detail of Notes to financial statements



VFVN30_Note
FS_Quy_3_2025 - Gui

6. Phải trả dịch vụ quản lý quỹ ETF / ETF services fees rate

6.1.1 Giá dịch vụ lưu ký, dịch vụ giám sát Quỹ, dịch vụ quản trị Quỹ / Custody Service fee/ Supervisory Service fee/ Administration Service fee

Dịch vụ	Biểu phí
Service	Fee rate
Giám sát	Tối đa là 0,02% NAV/năm (chưa bao gồm thuế GTGT(nếu có))
Supervisory	Maximum fee rate is 0,02% NAV per annum (excluding VAT (if any))
Lưu ký chứng khoán	- Tối đa là 0,06% NAV/năm (chưa bao gồm thuế GTGT(nếu có)) - Maximum fee rate is 0,06% NAV per annum (excluding VAT (if any))

Dịch vụ	Biểu phí
Service	Fee rate
Giám sát	Tối đa là 0,02% NAV/năm (chưa bao gồm thuế GTGT(nếu có))
<i>Supervisory</i>	<i>Maximum fee rate is 0,02% NAV per annum (excluding VAT (if any))</i>
Custody	
Quản trị Quỹ	Tối đa là 0,035% NAV/năm (chưa bao gồm thuế GTGT(nếu có))
<i>Administration</i>	<i>Maximum fee rate is 0,035% NAV per annum (excluding VAT (if any))</i>

Tổng giá dịch vụ Giám sát, lưu ký và dịch vụ quản trị quỹ tối thiểu hàng tháng là 50 triệu/tháng.

Total minimum fee amount for Supervisory Service, Custody Service and Administration service is 50 million per month.

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.

The above service fee is calculated based on Gross Asset Value as at the day before Valuation date and is paid on a monthly basis. Monthly fee payment is total amount of fee calculated on each NAV cycle during the month.

6.1.2 Giá dịch vụ cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV), giá dịch vụ quản lý và vận hành chỉ số tham chiếu / Indicative NAV calculation fee and Index fee

Dịch vụ	Biểu phí
Service	Fee rate
Quản lý và vận hành chỉ số tham chiếu	- Là 0,02% NAV bình quân gia quyền mỗi năm <i>0,02% weighted average NAV per annum</i> - Tối thiểu là 50 triệu đồng /năm (chưa bao gồm thuế GTGT (nếu có))
<i>Monitoring and operation of reference index</i>	<i>Minimum fee is 50 million dong per annum (excluding VAT (if any))</i>
Cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu	- Là 0,02% NAV bình quân gia quyền mỗi năm <i>0,02% weighted average NAV per annum</i> - Tối thiểu là 50 triệu đồng /năm (chưa bao gồm thuế GTGT (nếu có))
<i>Calculation of Indicative NAV</i>	<i>Minimum fee is 50 million dong per annum (excluding VAT (if any))</i>

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 định kỳ hàng năm.

The above fees are calculated based Gross Asset Value as at the day before Valuation day and paid on a yearly basis.

Mức giá dịch vụ, thời gian áp dụng và phương pháp thanh toán giá dịch vụ được qui định cụ thể trong Hợp đồng giữa Công ty quản lý quỹ và Tổ chức quản lý và vận hành chỉ số tham chiếu và Hợp đồng giữa Công ty quản lý quỹ và Tổ chức cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu.

Fee rate, applicable time and payment methods are regulated in contract between Fund Manager and Service Provider.

7. Sự kiện phát sinh sau ngày báo cáo tài chính / Subsequent events after reporting 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 is no subsequent events after reporting date impacting financial statements.

Người lập:

Preparer:

Người duyệt:

Approver

Phạm Thị Như Thảo

Kế toán Quỹ

Fund Accountant

Ninh Thị Tuệ Minh

Trưởng phòng Kế toán Quỹ

Fund Accounting Manager



Lê Hoàng Anh

Quyền Giám đốc nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư

Acting Director, Investment Services

Phụ lục – Thông tin bổ sung cho báo cáo tài chính
Appendix – Additional Information for Financial Statements

1 Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền
Cash at bank and cash equivalent

	Kỳ này This period VNĐ	Kỳ trước Last period VNĐ
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ Cash at bank for Fund's operation	25,294,613,635	72,259,505,761
Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ / Cash at bank for Fund's subscription	-	-
Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ / Cash at bank for Fund's redemption	-	-
Tiền gửi kỳ quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh, chi tiết như dưới đây Margin deposit for derivatives investment activities, details as below	125,984,246,565	51,795,185,750
Các khoản tương đương tiền (chi tiết như dưới đây) Cash equivalents (details as below)	-	-
Tiền gửi phong tỏa Frozen Account	-	-
Tổng cộng Total	151,278,860,200	124,054,691,511

2 Các khoản phải thu
Receivables

	Kỳ này This period VNĐ	Kỳ trước Last period VNĐ
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư Receivables from investments sold but not yet settled	356,294,305,000	-
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư Dividend and interest receivables	11,862,956,600	2,439,000,000
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn Receivables from investments maturing	-	-
Phải thu khác Other receivables	-	-
Tổng cộng Total	368,157,261,600	2,439,000,000

3 Các khoản đầu tư
Investment

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

Khoản đầu tư	Giá mua Cost	Giá trị thị trường Market price	Chênh lệch Difference		Giá trị đánh giá lại Value of revaluation
	VNĐ [1]	VNĐ [2]	Chênh lệch tăng Value increase VNĐ [3]=[2]-[1]	Chênh lệch giảm Value decrease VNĐ [4]=[1]-[2]	VNĐ [5]=[1]+[3]-[4]
Cổ phiếu niêm yết, chứng chỉ quỹ niêm yết Listed Shares, listed fund certificates	4,653,551,240,088	5,453,408,735,150	841,771,038,479	41,913,543,417	5,453,408,735,150
Cổ phiếu chưa niêm yết, chứng chỉ chưa quỹ Unlisted Shares, unlisted fund certificates	-	-	-	-	-
Trái phiếu niêm yết Listed Bonds	-	-	-	-	-
Trái phiếu chưa niêm yết Unlisted Bonds	-	-	-	-	-
Hợp đồng phái sinh Index future contracts	-	1,659,170,000	1,659,170,000	-	1,659,170,000
Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months	-	-	-	-	-
Công cụ thị trường tiền tệ Money Market Instrument	-	-	-	-	-
Quyền mua Right	-	-	-	-	-
Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư khác Other investments	-	-	-	-	-
Cộng Total	4,653,551,240,088	5,455,067,905,150	843,430,208,479	41,913,543,417	5,455,067,905,150



4 Chi phí phải trả
Expense Accruals

	Kỳ này This period VNĐ	Kỳ trước Last period VNĐ
Phí giao dịch	249,406,019	-
Transaction fee		
Phải trả phí môi giới	249,406,019	-
Brokerage fee payables		
Phải trả phí giao dịch thanh toán bù trừ chứng khoán	-	-
Clearing Settlement Fee payables		
Trích trước phí kiểm toán	100,420,230	144,622,961
Accrued expense for Audit fee		
Trích trước phí họp đại hội thường niên	-	-
Accrued expense for Annual General meeting		
Trích trước phí báo cáo thường niên	-	-
Accrued expense for Annual report		
Trích trước thù lao ban đại diện quỹ	-	-
Accrued expense for Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives	15,731,507	13,463,014
Trích trước phí quản lý niêm yết hàng năm tại SGDCK	-	-
Accrued expense for annual listing fee at HOSE		
Trích trước lãi vay ngắn hạn của hợp đồng vay và hợp đồng repo	-	-
Accrued Interest Expense of loan contracts and repo contracts		
Tổng cộng	365,557,756	158,085,975
Total		

5 Phải trả các Đại lý phân phối, Công ty Quản lý quỹ về phí phát hành và mua lại Chứng chỉ quỹ
Subscription and Redemption fee payable to distributors and fund management company

	Kỳ này This period VNĐ	Kỳ trước Last period VNĐ
Phải trả phí cho các Đại lý phân phối về mua bán Chứng chỉ quỹ	-	-
Subscription and Redemption fee payable to distributors		
Phải trả cho các đại lý ký danh	-	-
Payable to registered agents		
Phải trả phí cho Công ty quản lý quỹ về mua bán Chứng chỉ quỹ	-	-
Subscription and Redemption fee payable to fund management company		
Tổng cộng	-	-
Total		

6 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu
STATEMENT OF CHANGES IN OWNERS' EQUITY

	Đơn vị Unit	Kỳ trước Last period	Phát sinh trong kỳ Movement	Kỳ này This period
Vốn góp phát hành Capital issued				
Số lượng CCQ (1)	CCQ	1,499,100,000.00	4,800,000.00	1,503,900,000.00
Number of fund units				
Giá trị ghi theo mệnh giá (2)	VNĐ	14,991,000,000,000	48,000,000,000	15,039,000,000,000
Subscribed capital at face value				
Thặng dư vốn góp phát hành (3)	VNĐ	11,097,346,187,420	97,855,931,057	11,195,202,118,477
Share premium				
Tổng giá trị phát hành CCQ (4) = (2) + (3) Total capital issued	VNĐ	26,088,346,187,420	145,855,931,057	26,234,202,118,477
Vốn góp mua lại Capital redeemed				
Số lượng CCQ (5)	CCQ	(1,270,000,000.00)	(52,100,000.00)	(1,322,100,000.00)
Number of fund units				
Giá trị ghi theo mệnh giá (6)	VNĐ	(12,700,000,000,000)	(521,000,000,000)	(13,221,000,000,000)
Redeemed capital at face value				
Thặng dư vốn góp mua lại (7)	VNĐ	(11,926,362,734,610)	(1,067,916,445,597)	(12,994,279,180,207)
Share premium				
Tổng giá trị mua lại CCQ (8) = (6) + (7) Total capital redeemed	VNĐ	(24,626,362,734,610)	(1,588,916,445,597)	(26,215,279,180,207)
Số lượng chứng chỉ quỹ hiện hành (9) = (1) + (5) Number of outstanding fund units	CCQ	229,100,000.00	(47,300,000.00)	181,800,000.00
Giá trị vốn góp của Nhà đầu tư theo mệnh giá (10) = (2) + (6) Contributed capital	VNĐ	2,291,000,000,000	(473,000,000,000)	1,818,000,000,000
Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư (11) = (3) + (7) / Share premium of investor	VNĐ	(829,016,547,190)	(970,060,514,540)	(1,799,077,061,730)
Lợi nhuận chưa phân phối (12) Retained earnings	VNĐ	4,490,349,745,703	1,460,460,920,499	5,950,810,666,202
NAV hiện hành (13) = (10) + (11) + (12) NAV	VNĐ	5,952,333,198,513		5,969,733,604,472
NAV hiện hành/1 chứng chỉ quỹ (14) = (13)/(9) NAV per unit	VNĐ/CCQ	25,981.37		32,836.81

7 Lợi nhuận chưa phân phối
Retained earnings

	Kỳ trước Last period	Phát sinh trong kỳ Movement during the period	Kỳ này This period
	VND	VND	VND
Lãi/(Lỗ) đã thực hiện Realized gain (loss)	3,555,536,472,796	1,593,757,528,343	5,149,294,001,139
Lãi/(Lỗ) chưa thực hiện Unrealized gain (loss)	934,813,272,907	(133,296,607,844)	801,516,665,063
Lợi nhuận đã phân phối cho NĐT Profits distributed to investors	-	-	-
Tổng lợi nhuận chưa phân phối Total	4,490,349,745,703	1,460,460,920,499	5,950,810,666,202

8 Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư
LOSS/GAIN FROM TRADING INVESTMENTS

	Tổng giá trị bán Sale value	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch Cost	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này Profit and loss from selling securities this period VND
	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết, chứng chỉ quỹ niêm yết Listed Shares, listed fund certificates	5,631,260,805,000	4,362,658,633,049	1,268,602,171,951
Mua hộ chứng khoán hạn chế đầu tư Purchasing restricted securities on behalf of Fund Unitholders	-	-	24,215,000
Cổ phiếu chưa niêm yết, chứng chỉ chưa quỹ niêm yết Unlisted Shares, unlisted fund certificates	-	-	-
Trái phiếu niêm yết Listed bond	-	-	-
Trái phiếu chưa niêm yết Unlisted bond	-	-	-
Hợp đồng phái sinh Index future contracts	-	-	326,525,330,000
Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months	-	-	-
Công cụ thị trường tiền tệ Money Market Instrument	-	-	-
Quyền mua Right	-	-	-
Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts	-	-	-
Các khoản đầu tư khác Other investments	-	-	-
Tổng cộng Total	5,631,260,805,000	4,362,658,633,049	1,595,151,716,951



BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ
REPORT OF THE FUND MANAGEMENT COMPANY

Quý 3-2025/ Quarter 3-2025

QUỸ ETF DCVFMVN30/DCVFMVN30 ETF

1. Thông tin chung về Quỹ/The Fund's general information

a. Mục tiêu của Quỹ/The Fund's objective

Phù hợp với Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ do UBCKNN cấp, Điều lệ và Bản cáo bạch của Quỹ.

The Fund's objective is in alignment with Establishment Registration Certificate of Public Open-ended Fund issued by the State Securities Commission, the Fund's Charter and the Fund's Prospectus.

b. Hiệu quả hoạt động của Quỹ/The Fund's performance

Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025, thay đổi giá trị tài sản ròng (NAV) của Quỹ là 0,29% so với giá trị tài sản ròng của quỹ đầu kỳ báo cáo tại ngày 30 tháng 06 năm 2025; Trong khi giá trị của danh mục của chứng khoán cơ cấu thay đổi là 26,39%, thay đổi của chỉ số tham chiếu là 26,53%.

At the end of 30 September 2025, net asset value (NAV) changed 0.29% compared to NAV at the beginning of the period dated 30 June 2025; Meanwhile, the change in the value of a creation unit was 26.39%, while that of the benchmark index was 26.53%.

c. Chính sách và chiến lược đầu tư của Quỹ/The Fund's investment policy and strategy

Mục tiêu của Quỹ là mô phỏng gần nhất có thể về biến động (performance) của chỉ số VN30 (theo phương pháp tổng thu nhập).

Quỹ sử dụng chiến lược đầu tư thụ động để thực hiện mục tiêu đầu tư đã định trước. Khi danh mục chứng khoán của chỉ số tham chiếu có sự thay đổi thì Quỹ sẽ thực hiện điều chỉnh danh mục của Quỹ để phù hợp với danh mục của chỉ số VN30 về cơ cấu và tỷ trọng tài sản. Quỹ sẽ hướng đến việc có kết quả tương đồng với chỉ số tham chiếu VN30 (theo phương pháp tổng thu nhập) và không thực hiện chiến lược phòng thủ khi thị trường giảm hay hiện thực hóa lợi nhuận khi thị trường được định giá quá cao. Việc đầu tư thụ động nhằm giảm thiểu chi phí và mô phỏng gần hơn chỉ số tham chiếu bằng cách duy trì tỷ lệ vòng quay vốn đầu tư thấp hơn so với các quỹ sử dụng chiến lược đầu tư chủ động.

The primary objective of the Fund is to replicate the performance of VN30 Index according to the total return method ("the reference index").

The Fund implements a passive investing strategy to carry out its pre-set investment objectives. When the basket of component securities of the reference index changes, the Fund shall adjust its investment portfolio to be consistent with the basket of the reference index in terms of structure and weighting of underlying securities. The Fund shall seek for achieving a performance result which is similar to the reference index and shall not implement the defense strategy when the market declines and shall not realise its profits when the market is pricing too high. The passive investing is aimed to reduce the costs and make closer replication of the reference index by keeping a ratio of investment capital turnover lower than the ratio used by funds which implement the active investment strategy.

d. Phân loại Quỹ/Fund type

Quỹ thuộc loại quỹ Hoán đổi danh mục.

The Fund is an exchange traded fund ("ETF").



e. **Thời gian khuyến cáo đầu tư của Quỹ/The Fund is an exchange traded fund (“ETF”).**

Không có/*None*.

f. **Mức độ rủi ro ngắn hạn/ Short-term risk level**

Trung bình/*Medium*.

g. **Thời điểm bắt đầu hoạt động của Quỹ/The Fund’s first date of operation**

Quỹ bắt đầu hoạt động từ ngày 18 tháng 9 năm 2014 và được niêm yết trên sàn HSX từ ngày 06 tháng 10 năm 2014 với mã chứng khoán là E1VFN30.

The Fund started its operation from 18 September 2014 and started listing on the Hochiminh Stock Exchange from 6 October 2014 with the ticker symbol being E1VFN30.

h. **Quy mô Quỹ tại thời điểm báo cáo**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành là 181,800,000 chứng chỉ quỹ và giá trị tài sản ròng của một đơn vị chứng chỉ quỹ là 32,836.81 Đồng Việt Nam.

As at 30 September 2025, the number of outstanding fund units is 181.800.000 fund units and the net asset value per fund unit is 32.836,81 VND.

i. **Chỉ số tham chiếu của Quỹ/The Fund’s reference index**

Chỉ số tham chiếu của Quỹ là chỉ số VN30 (theo phương pháp tổng thu nhập).

The Fund’s reference index is VN30 Index (according to the total return method).

j. **Chính sách phân phối lợi nhuận của Quỹ/ The Fund’s profit distribution policy**

Theo quy định của Điều lệ quỹ hiện tại, Quỹ ETF DCFVMVN30 không phân phối lợi nhuận để hạn chế tối đa chi phí phát sinh cho nhà đầu tư. Toàn bộ lợi nhuận của Quỹ trong quá trình hoạt động sẽ được tái đầu tư để gia tăng giá trị tài sản của Quỹ.

According to the current Fund’s Charter, DCFVMVN30 ETF shall not distribute its profits to minimize costs incurred for investors. The operating profit of the Fund shall be accumulated to increase the net asset value of the Fund.

k. **Lợi nhuận thuần thực tế phân phối trên một đơn vị Chứng chỉ quỹ Quỹ/Distributed profits per fund unit**

Không có/*None*.

2. **Số liệu hoạt động/Performance indicators**

a. **Cơ cấu tài sản quỹ/Fund’s assets structure**

Cơ cấu tài sản quỹ <i>Fund’s asset structure</i>	30/09/2025 (%)	30/09/2024 (%)	30/09/2023 (%)
Danh mục chứng khoán <i>Investment portfolio</i>	91.31	99.64	99.16
Tài sản khác/ <i>Other assets</i>	8.69	0.36	0.84
Cộng/ <i>Total</i>	100.00	100.00	100.00

b. Chi tiết chỉ tiêu hoạt động/ Detailed operating indicators

Chỉ tiêu/ Indicators	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2023
Giá trị tài sản ròng của Quỹ (VND) <i>NAV (VND)</i>	5,969,733,604,472.00	7,228,427,057,602.00	7,651,493,402,833.00
Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành <i>Total outstanding fund units</i>	181,800,000.00	305,600,000.00	381,400,000.00
Giá trị tài sản ròng của một đơn vị Chứng chỉ quỹ (VND/CCQ) <i>Net asset value per fund unit</i>	32,836.81	23,653.22	20,061.59
Giá trị tài sản ròng cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo (VND) <i>The highest net asset value per fund unit during the reporting period</i>	33,139.33	23,653.95	21,678.06
Giá trị tài sản ròng thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo (VND) <i>The lowest net asset value per fund unit during the reporting period</i>	25,956.58	21,524.10	19,221.78
Giá cuối ngày của 1 đơn vị CCQ tại ngày báo cáo (VND) <i>Day-end closing price of a fund unit at the reporting date</i>	33,090.00	23,650.00	20,140.00
Giá cuối ngày cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo (VND) <i>The highest day-end closing price of a fund unit during the reporting period</i>	33,270.00	23,700.00	21,790.00
Giá cuối ngày thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo (VND) <i>The lowest day-end closing price of a fund unit during the reporting period</i>	25,580.00	21,720.00	19,200.00
Tổng tăng trưởng (%) / 1 đơn vị CCQ <i>Total growth rate per fund unit (%)</i>	26.39	6.19	4.11
Tăng trưởng vốn (%) / 1 đơn vị CCQ (Thay đổi do biến động giá) <i>Capital growth rate (%) per fund unit (Change due to price fluctuation)</i>	(7.35)	4.03	2.89
Tăng trưởng thu nhập (%) / 1 đơn vị CCQ (Tính trên thu nhập đã thực hiện) <i>Income growth rate (%) per fund unit (Based on realised profits)</i>	33.74	2.16	1.22
Phân phối gộp trên 1 đơn vị CCQ (VND) <i>Gross distribution per fund unit</i>	N/A	N/A	N/A
Phân phối ròng trên 1 đơn vị CCQ (VND) <i>Net distribution per fund unit</i>	N/A	N/A	N/A
Ngày chốt quyền <i>Ex-date of distribution</i>	N/A	N/A	N/A
Tỷ lệ chi phí hoạt động của quỹ (%) <i>Operating expenses/Average NAV during the period</i>	0.82	0.81	0.83
Tốc độ vòng quay danh mục (%) <i>Turnover of investment portfolio</i>	131.72	33.84	57.07

c. **Tăng trưởng qua các thời kỳ/Growth rate over time**

Giai đoạn/ Period	Tổng tăng trưởng của NAV/CCQ (%) Total growth rate of NAV per fund unit	Tăng trưởng NAV/CCQ hàng năm (%) Annual growth rate of NAV per fund unit
1 năm 1 year	38.83	38.83
3 năm 3 years	68.18	18.92
Từ khi thành lập From establishment date	228.37	11.27
Tăng trưởng của chỉ số tham chiếu từ ngày quỹ áp dụng chỉ số tham chiếu VN30-TRI Growth rate of the reference index since the fund started using VN30-TRI as reference index	278.49	15.07

d. **Tăng trưởng hàng năm/Annual growth rate**

Thời kỳ Period	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2023
Tỷ lệ tăng trưởng/1 đơn vị CCQ Growth rate (%) per fund unit	38.83	17.90	2.75

3. **Mô tả thị trường trong kỳ/Market overview over the reporting period**

VNINDEX tăng 20.76% trong Q3, đóng cửa tại mức 1,661.7 điểm, tăng 31.18% so với đầu năm. Thanh khoản trung bình của VNINDEX trong quý là hơn 39,566 tỷ đồng, tăng 79.6% so với quý trước.

Những điểm chính của thị trường trong Q3/2025:

- Việt Nam được FTSE Russell nâng hạng từ thị trường cận biên lên thị trường mới nổi thứ cấp, có hiệu lực tháng 9/2026 (chờ rà soát tạm thời vào tháng 3/2026).
- Áp lực bán ròng của khối ngoại gia tăng, song lực cầu nội địa giúp hạn chế điều chỉnh của thị trường.
- Mùa báo cáo quý 3 dự kiến kết quả phù hợp kỳ vọng, với nhóm tài chính tiếp tục dẫn dắt nhờ tăng trưởng tín dụng và hoạt động giao dịch, trong khi bất động sản cải thiện nhờ dự án mở bán và tốc độ tiêu thụ tăng.

The VNINDEX rose 20.76% in Q3, closing at 1,661.7 points, up 31.18% year-to-date. The average daily trading value of the VNINDEX during the quarter was over VND 39.6 trillion, an increase of 79.6% from the previous quarter.

Key market highlights in Q3/2025:

- Vietnam was upgraded by FTSE Russell from a Frontier Market to a Secondary Emerging Market, effective September 2026, pending an interim review in March 2026.
- Foreign investors' net selling pressure increased, but domestic demand helped limit market corrections.
- Q3 earnings season is expected to be in line with forecasts, with the financial sector continuing to lead on credit growth and trading activity, while the real estate sector showed improvement thanks to new project launches and faster absorption rates.

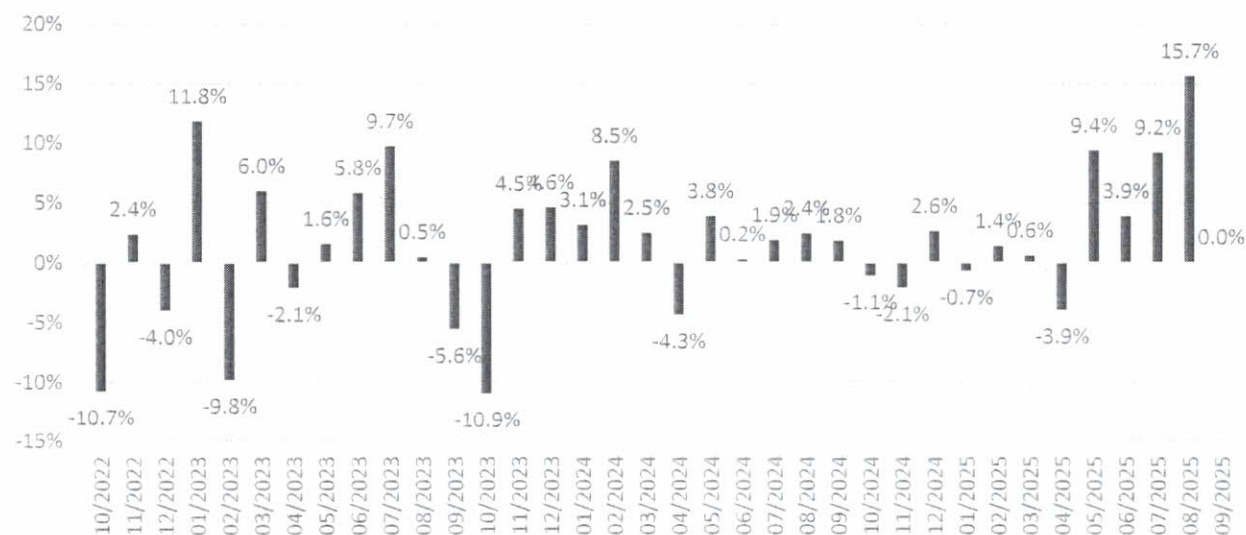
4. Chi tiết các chỉ tiêu hoạt động của quỹ/ *Details of the Fund's operating indicators*

a. Số liệu chi tiết hoạt động của Quỹ/ *The Fund's detailed operating indicators*

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	1 năm đến thời điểm báo cáo (%) <i>1 year to the reporting date</i>	3 năm gần nhất tính đến thời điểm báo cáo (%) <i>Last 3 years to the reporting date</i>	Từ khi thành lập đến thời điểm báo cáo (%) <i>From establishment date to the reporting date</i>
Tăng trưởng thu nhập/1 đơn vị CCQ <i>Income growth rate per fund unit</i>	38.83	68.18	228.37
Tăng trưởng Vốn/1 đơn vị CCQ <i>Capital growth rate per fund unit</i>	(9.39)	11.81	(54.87)
Tổng tăng trưởng/1 đơn vị CCQ <i>Total growth rate per fund unit</i>	48.21	56.37	283.24
Tăng trưởng hàng năm (%)/1 đơn vị CCQ <i>Annual growth rate (%) per fund unit</i>	38.83	18.92	11.27
Tăng trưởng của danh mục cơ cấu <i>Growth rate of structured portfolio</i>	38.83	68.18	228.37
Thay đổi giá trị thị trường của 1 đơn vị CCQ <i>Changes in market price per fund unit</i>	39.92	66.11	218.17

• Biểu đồ tăng trưởng hàng tháng của Quỹ trong 3 năm gần nhất như sau:

Chart of the Fund's monthly growth rate of net asset value per fund unit in the last 3 years is as follows:



• Thay đổi giá trị tài sản ròng /Changes in net asset value:

Chỉ tiêu Indicators	30/09/2025 VND	30/09/2024 VND	Tỷ lệ thay đổi Change rate (%)
Giá trị tài sản ròng của Quỹ NAV	5,969,733,604,472.00	7,228,427,057,602.00	(17.41)
Giá trị tài sản ròng trên 1 đơn vị CCQ NAV per fund unit	32,836.81	23,653.22	38.83

Trong 12 tháng qua (từ ngày 30 tháng 9 năm 2024 đến ngày 30 tháng 9 năm 2025), thị trường chứng khoán Việt Nam tăng trưởng, tuy nhiên trong kì có sự rút vốn từ nhà đầu tư nên NAV giảm.

In the last 12 months (from 30 September 2024 to 30 September 2025), Vietnam stock market increased but the fund NAV decreased due to redemption from investors.

b. Thống kê về Nhà đầu tư nắm giữ Chứng chỉ quỹ tại thời điểm báo cáo/Summary of the Fund Unitholders

Quy mô nắm giữ (Đơn vị) Holding scale (Fund units)	Số lượng Nhà đầu tư nắm giữ Number of the Fund Unitholders	Số lượng đơn vị Chứng chỉ quỹ nắm giữ Number of fund units held	Tỷ lệ nắm giữ (%) Percentage of holding (%)
Dưới 5,000 Under 5,000	13,940.00	9,976,573.00	5.49
Từ 5,000 đến 10,000 From 5,000 to 10,000	588.00	3,952,680.00	2.17
Từ 10,000 đến 50,000 From 10,000 to 50,000	453.00	8,414,157.00	4.63
Từ 50,000 đến 500,000 From 50,000 to 500,000	81.00	10,593,260.00	5.83
Từ 500,000 trở lên From 500,000 and above	24.00	148,863,330.00	81.88
Tổng cộng Total	15,086.00	181,800,000.00	100.00

c. Chi phí ngầm và giảm giá/ Hidden costs and discounts

Để hạn chế vấn đề xung đột về lợi ích và đảm bảo sự chính xác của các khoản mục chi phí của Quỹ, Công ty quy định tất cả các nhân viên của Công ty không được phép nhận các khoản giảm giá bằng tiền và không được thực hiện các khoản chi phí ngầm khi thực hiện các giao dịch của Quỹ với các đối tác cung cấp dịch vụ cho Quỹ.

Trong kỳ báo cáo, Quỹ không phát sinh các khoản giảm giá bằng tiền hoặc chi phí ngầm liên quan đến các giao dịch của Quỹ với các đối tác cung cấp dịch vụ cho Quỹ.

To avoid the conflicts of interest and ensure the accuracy of the Fund's expenses, the Fund Management Company requires that all employees are not allowed to receive the cash discounts and incur hidden costs when transacting with partners providing services to the Fund.

During the reporting period, the Fund did not incur any cash discounts or hidden costs relating to transactions with its service providers.

5. Thông tin về triển vọng thị trường/Market outlook

GDP Việt Nam tăng 7,85% trong 9 tháng đầu năm 2025 (riêng quý 3 tăng 8,23%), đưa Việt Nam nằm trong nhóm nền kinh tế tăng trưởng nhanh nhất thế giới. Giải ngân đầu tư công trong tháng 9 tăng 30% so với cùng

kỳ, đạt khoảng 21 tỷ USD, trong khi vốn FDI giải ngân trong 9 tháng tăng 8,5% lên 18,8 tỷ USD – mức cao nhất trong 5 năm. Hoạt động thương mại duy trì đà tích cực, với kim ngạch xuất nhập khẩu tháng 9 cùng tăng khoảng 25% so với cùng kỳ, mang lại thặng dư thương mại 2,9 tỷ USD trong tháng. CPI được kiểm soát ở mức 3,4%, trong khi lạm phát cơ bản ổn định ở mức 3,2%, thấp hơn đáng kể so với trần mục tiêu 4,5%. Sản xuất công nghiệp tăng 9,1% từ đầu năm và chỉ số PMI duy trì trên ngưỡng mở rộng ở mức 50,4 trong ba tháng liên tiếp. Để giảm áp lực lên tỷ giá, Ngân hàng Nhà nước tiếp tục linh hoạt sử dụng công cụ hợp đồng kỳ hạn hủy ngang (cancellable forward) nhằm ổn định đồng nội tệ, vốn đã giảm khoảng 4% từ đầu năm. Các biện pháp này giúp củng cố niềm tin ngắn hạn, dù diễn biến của VND vẫn chịu ảnh hưởng bởi chính sách của Mỹ, nhu cầu ngoại tệ từ nhập khẩu và hoạt động chuyển lợi nhuận của khối FDI.

Vietnam's GDP grew 7.85% in the first nine months of 2025 (with Q3 alone up 8.23%), placing the country among the fastest-growing economies in the world. Public investment disbursement in September rose 30% year-on-year, reaching approximately USD 21 billion, while FDI disbursement for the nine-month period increased 8.5% to USD 18.8 billion — the highest level in five years. Trade activity maintained strong momentum, with both exports and imports in September up around 25% year-on-year, resulting in a trade surplus of USD 2.9 billion for the month. CPI was kept under control at 3.4%, and core inflation remained stable at 3.2%, well below the 4.5% target ceiling. Industrial production expanded 9.1% year-to-date, and the PMI stayed above the expansion threshold at 50.4 for three consecutive months. To ease exchange rate pressure, the State Bank of Vietnam continued to flexibly deploy cancellable forward contracts to stabilize the local currency, which has depreciated about 4% year-to-date. These measures have helped strengthen short-term confidence, although the VND's movements remain influenced by U.S. monetary policy, import-related foreign currency demand, and profit repatriation by foreign-invested enterprises.

6. Thông tin khác/Other information

Nhân sự điều hành Quỹ gồm có/ The Fund Manager comprise of:

- ❖ Bà Lương Thị Mỹ Hạnh, Giám đốc Quản lý Tài sản - Khối Trong nước, Thạc sỹ Kinh tế
 - Từ 2010 đến 12/3/2021: Phó Tổng Giám đốc – Khối Đầu tư Nghiên cứu của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Việt Nam.
 - Từ 12/3/2021 đến nay: Giám đốc Quản lý Tài sản, Khối Trong nước của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam.

Ms. Luong Thi My Hanh, Head of Domestic Asset Management, Master of Economics

- *From 2010 to 12 March 2021: Deputy General Director –Research Investment Department of Vietfund Management Joint Stock Company*
- *From 12 March 2021 to present: Head of Domestic Asset Management, Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company*
- ❖ Ông Vũ Đức Sứ, Thạc sỹ Toán giải tích và ứng dụng và Thạc sỹ Lý thuyết xác suất và thống kê toán học.
 - Từ năm 2010 đến năm 2015: Chuyên viên cao cấp phân tích đầu tư Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Việt Nam
 - Từ năm 2016 đến năm 2020: Trưởng phòng quản lý danh mục đầu tư Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Việt Nam
 - Từ tháng 1/2021 đến tháng 30/11/2023: Trưởng phòng quản lý danh mục đầu tư Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Dragon Capital Việt Nam

- Tháng 12/2023 đến tháng 8/2024: Giám đốc Nghiệp vụ cấp cao, Quỹ thụ động Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Dragon Capital Việt Nam
- Từ tháng 9/2024 đến nay: Quản lý danh mục cấp cao, Quỹ hoán đổi danh mục và chiến lược đầu tư thụ động Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Dragon Capital Việt Nam.

❖ *Mr. Vu Duc Suu, Master of Analytical and Applied Mathematics; Master of Probability Theory and Mathematical Statistics*

- *From 2010 to 2015: Senior Investment Analyst at Vietnam Investment Fund Management Joint Stock Company*
- *From 2016 to 2020: Head of Investment Portfolio Management Department of Vietnam Investment Fund Management Joint Stock Company*
- *From January 2021 to November 2023: Head of Portfolio Management Department of Dragon Capital Vietnam Investment Fund Management Joint Stock Company*
- *From December 2023 to August 2024: Senior Associate Director, Passive Fund of Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company*
- *From September 2024 to present: Lead Portfolio Manager, ETF and Passive Strategy of Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company*

Ban Đại diện Quỹ gồm có/ Board of Representatives comprise of:

❖ Bà Nguyễn Bội Hồng Lê, Chủ tịch Ban Đại diện Quỹ, Thạc sỹ Quản trị kinh doanh.

- Từ năm 2010 đến năm 2012: Trưởng phòng giao dịch chứng khoán Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí
- Từ năm 2012 đến 2020: Chuyên gia Kinh tế và Quản lý dầu khí Viện Dầu khí Việt Nam
- Từ 2020 đến nay : Nghỉ hưu

Ms. Nguyen Boi Hong Le, Chairwoman, Master of Business Administration

- *From 2010 to 2012: Head of Trading Securities, Petrovietnam Securities Joint Stock Company*
- *From 2012 to 2020: Economics and Management Specialist, Petrovietnam Institute*
- *From 2020 to present: Retirement*

❖ Bà Lê Thị Thu Hương, Thành viên, Cử nhân Kế toán – Kiểm toán.

- Từ năm 2011 đến năm 2012: Phó Giám đốc Công ty Hợp danh Kiểm toán FA
- Từ năm 2013 đến năm 2016: Phó Giám đốc Công ty TNHH Kiểm toán Đại Tín
- Từ năm 2017 đến năm 2018: Giám đốc Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Đại Tín
- Từ năm 2019 đến nay: Sáng lập viên và Giám đốc Công ty TNHH Kiểm toán Chuẩn Vàng

Ms. Le Thi Thu Huong, Member, bachelor's in accounting – Auditing

- *From 2011 to 2012: Deputy Director, F&A Auditing Partnership Company*
- *From 2013 to 2016: Deputy Director, Dai Tin Auditing Company Limited*
- *From 2017 to 2018: Director, Dai Tin Auditing Company Limited Branch*
- *From 2019 to present: Founder and CEO, Golden Standards Auditing Company Limited*

❖ Bà Phạm Thị Thanh Thúy, Thành viên, Luật sư.

- Từ năm 2010 đến ngày 31/3/2021: Giám đốc Pháp chế tuân thủ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Việt Nam
- Từ ngày 1/4/2021 đến nay: Luật sư tư vấn nội bộ Công ty Cổ Phần Quản lý Quỹ Đầu tư Dragon Capital Việt Nam

Ms. Phạm Thị Thanh Thúy, Member, Lawyer

- *From 2010 to 31 March 2021: Director of Legal Compliance, Vietfund Management Joint Stock Company*
- *From 1 April 2021 to present: Internal Lawyer, Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company*

Ban Điều hành Công ty Quản lý Quỹ/ Executive Board of the Fund Management Company comprise of:

❖ Beat Schurch, Tổng Giám đốc, Thạc sỹ Kinh tế

- Từ tháng 8/1996 đến tháng 7/2002: Giám đốc phụ trách thị trường Việt Nam, Campuchia Công ty DKSH Vietnam
- Từ tháng 12/2002 đến tháng 2/2004: Đại diện thường trú tại Thái Lan Công ty Lanamatic Asia
- Từ tháng 3/2004 đến tháng 8/2006: Trưởng bộ phận tư vấn kinh doanh Công ty Synovate Thailand
- Từ tháng 9/2006 đến tháng 3/2009: Giám đốc Tài chính Công ty Indochina Capital Vietnam
- Từ tháng 4/2009 đến tháng 1/2020: Giám đốc điều hành, bộ phận Vốn cổ phần Công ty Indochina Capital Vietnam.
- Từ tháng 3/2010 đến tháng 3/2011: Giám đốc, phụ trách vận hành Dragon Capital Group
- Từ tháng 4/2011 đến tháng 12/2016: Trưởng Đại diện Văn phòng đại diện Dragon Capital Group tại Thành phố Hồ Chí Minh
- Từ tháng 12/2016 đến tháng 12/2020: Trưởng đại diện Văn phòng đại diện Dragon Capital Management (HongKong) tại Thành phố Hồ Chí Minh
- Từ tháng 12/2020 đến 30/09/2025: Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ đầu tư Dragon Capital Việt Nam

Beat Schurch, Chief Executive Officer, Master of Economics

- *From August 1996 to July 2002: Chief Operations Officer in charge of the Vietnam and Cambodia markets at DKSH Vietnam*
- *From December 2002 to February 2004: Resident Representative in Thailand at Lanamatic Asia company*
- *From March 2004 to August 2006: Head of the business consulting division of Synovate Thailand*
- *From September 2006 to March 2009: Chief Financial Officer at Indochina Capital Vietnam*
- *From April 2009 to January 2020: Chief Executive Officer of Equity Division at Indochina Capital Vietnam*
- *From March 2010 to March 2011: Chief Operations Officer at Dragon Capital Group*
- *From April 2011 to December 2016: Chief Representative of Dragon Capital Group's representative office in Ho Chi Minh City*

- From December 2016 to December 2020: Chief Representative of Dragon Capital Management (Hong Kong) 's representative office in Ho Chi Minh City
- From December 2020 to 30 September 2025: Chief Executive Officer, Dragon Capital Vietfund Management Joint Stock Company

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2025 ^{than}
Ho Chi Minh City, 20th October 2025

Đại diện CTY QLO Dragon Capital Việt Nam
On behalf of Dragon Capital Vietfund Management JSC



LÊ HOÀNG ANH

Quyền Giám đốc nghiệp vụ hỗ trợ đầu tư
Acting Director, Investment Service





BÁO CÁO CỦA NGÂN HÀNG GIÁM SÁT

SUPERVISORY BANK'S REPORT

Chúng tôi là Ngân hàng giám sát của Quỹ ETF DCVFMVN30 ("Quỹ" hoặc "E1VFN30") cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025, với sự hiểu biết của chúng tôi thì trong giai đoạn này Quỹ đã hoạt động và được quản lý với các nội dung dưới đây:

We, appointed as the Supervisory Bank of DCVFMVN30 ETF ("the Fund" or "E1VFN30") for the period from 01st July 2025 to 30th September 2025, to the extension of our supervising scope for this period, recognize that the Fund operated and was managed in the following matters:

- a) Trong quá trình giám sát hoạt động đầu tư và các giao dịch tài sản của Quỹ cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025, Quỹ đã tuân thủ các giới hạn về hạn mức đầu tư được quy định tại các văn bản pháp luật chứng khoán hiện hành về quỹ hoán đổi danh mục, Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và văn bản pháp luật liên quan.

During our supervision of the Fund's investments and asset transactions for the period from 01st July 2025 to 30th September 2025, the Fund has complied with investment limits under prevailing regulations for exchange traded fund, Fund Charter, Fund Prospectus and other relevant regulations.

- b) Việc định giá, đánh giá tài sản của Quỹ đã phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ, Sổ tay định giá đã được Ban đại diện Quỹ phê duyệt và các văn bản pháp luật liên quan.

Assets Valuation and Pricing of the Fund units were carried out in accordance with Fund Charter, Fund Prospectus, Valuation Manual approved by Board of Representatives of the Fund and other prevailing regulations.

- c) Phát hành và hoán đổi Chứng chỉ Quỹ đã phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và các văn bản pháp luật liên quan.

Fund subscriptions and redemptions were carried out in accordance with Fund Charter, Fund Prospectus and other prevailing regulations.

- d) Trong giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025, Quỹ không thực hiện phân phối lợi nhuận và không chi trả cổ tức cho nhà đầu tư.

For the period from 01st July 2025 to 30th September 2025, the Fund did not distribute profits and pay dividend to Fund Unit Holders.

- e) Các thông tin khác

Other information





- Ngày 30 tháng 07 năm 2025, Ngân hàng Giám sát nhận được Thông tư số 77/2025/TT-BTC hiệu lực cùng ngày quy định chi tiết các dịch vụ kinh doanh chứng khoán và chuyển nhượng chứng khoán theo Nghị định số 181/2025/NĐ-CP ngày 01 tháng 07 năm 2025 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng ("Thông tư 77") sau thời gian Báo cáo giá trị tài sản ròng ("NAV") của Quỹ được hoàn tất và cung cấp cho các bên liên quan, vì vậy NAV của Quỹ tại kỳ 30 tháng 07 năm 2025 được tính toán dựa trên các quy định trước đó và các chi phí bị ảnh hưởng bởi Thông tư 77 đã được điều chỉnh vào kỳ NAV ngày 31 tháng 07 năm 2025.

On 30th July 2025, Supervisory Bank received Circular No. 77/2025/TT-BTC with effective on the same day detailing securities trading and securities transfer services under Decree No. 181/2025/ND-CP dated 01st July 2025 by the Government elaborating some articles of the Law on Value-Added Tax ("Circular 77") after the Fund's report on Net asset value ("NAV") was completed and provided to relevant parties, hence the NAV of the Fund as at 30th July 2025 was calculated based on the previous regulations and the expenses affected by the effectiveness of Circular 77 was made for the NAV date of 31st July 2025.

- Tại ngày 21 tháng 08 năm 2025, NAV của Quỹ đã được tính toán dựa trên Báo cáo giao dịch phái sinh được cung cấp bởi Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") và Báo cáo NAV ngày 21 tháng 08 năm 2025 đã được Công ty Quản lý Quỹ thực hiện công bố thông tin cùng ngày. Tuy nhiên, HSC có thực hiện điều chỉnh Báo cáo giao dịch phái sinh. Vì vậy, NAV tại ngày 21 tháng 08 năm 2025 của Quỹ đã phát sinh chênh lệch so với NAV đã được công bố là 0.0006% và phần chênh lệch NAV đã được điều chỉnh trong kỳ NAV ngày 24 tháng 08 năm 2025.

As at 21st August 2025, NAV of the Fund was calculated based on the Derivatives transaction report provided by Ho Chi Minh City Securities Corporation ("HSC") and the NAV of the Fund as at 21st August 2025 was disclosed on the same day by the Fund Management Company. However, HSC has been revised their Derivatives transaction report. Therefore, the NAV of the Fund as at 21st August 2025 was caused the difference of 0.0006% against published NAV and this difference was adjusted at NAV date of 24th August 2025.

ĐẠI DIỆN NGÂN HÀNG GIÁM SÁT
SUPERVISORY BANK REPRESENTATIVE



Nguyễn Thuỳ Linh

Phó phòng Dịch vụ Nghiệp vụ Giám sát Quỹ
Senior Manager, Supervisory Services Operations

NHÂN VIÊN GIÁM SÁT
SUPERVISORY BANK OFFICER

Vũ Minh Hiền

Nhân viên phòng Dịch vụ Nghiệp vụ Giám sát Quỹ
Manager, Supervisory Services Operations