

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUỸ HOÁN ĐỔI DANH MỤC

Kỳ báo cáo: Bán niên
Năm: 2026

		Thông tư 181/2015/TT-BTC
STT	Nội dung	Tên sheet
1	Báo cáo thu nhập	BCThuNhap
2	Báo cáo tình hình tài chính	BCTinhHinhTaiChinh_06105
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	BCLCTT_06106
4	Báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch Chứng chỉ quỹ	GTTSRong_06107
5	Báo cáo danh mục đầu tư	BCDMDT_06108

Ghi chú Không đổi tên sheet

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Phạm Thị Khánh Linh

Phụ trách kế toán
(Ký, họ tên)


Phạm Thị Khánh Linh

Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2026

CÔNG TY CP QUẢN LÝ QUỸ VIỆT CÁT
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Minh Hạnh

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Bán niên năm 2026		Bán niên năm 2025	
			Kỳ này	Số lũy kế	Kỳ này	Số lũy kế
I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	01		-4110353000	-4110353000	0	0
1.1. Cổ tức được chia	02		756160000	756160000	0	0
1.2. Tiền lãi được nhận	03		478650	478650	0	0
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư	04		-63042455	-63042455	0	0
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện	05		-4803949195	-4803949195	0	0
1.5. Doanh thu khác	06		0	0	0	0
1.6. Chênh lệch lãi, lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	07		0	0	0	0
1.7. Doanh thu khác về đầu tư	08		0	0	0	0
1.8. Dự phòng nợ phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi và xử lý tổn thất	09					
II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ	10		6225718	6225718	0	0
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư	11		6225718	6225718	0	0
2.2. Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi	12					
2.3. Chi phí lãi vay	13					
2.4. Chi phí dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp và xử lý tổn thất các khoản	14					
2.5. Chi phí đầu tư khác	15		-	-	0	0
III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG QUỸ ETF	20		697856498	697856498	0	0
3.1. Phí quản lý Quỹ ETF	20.1		203514863	203514863	0	0
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ ETF	20.2		124564658	124564658	0	0
3.3. Phí dịch vụ giám sát	20.3		33000000	33000000	0	0
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ ETF	20.4		99000000	99000000	0	0
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng	20.5		66000000	66000000	0	0
3.6. Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ ETF	20.6		51923271	51923271	0	0
3.7. Chi phí họp, Đại hội Quỹ ETF	20.7		0	0	0	0
3.8. Chi phí kiểm toán	20.8		37489315	37489315	0	0
3.9. Chi phí thanh lý tài sản Quỹ ETF	20.9		0	0	0	0
3.10. Chi phí hoạt động khác	20.10		82364391	82364391	0	0
IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ (23=01-10-20)	23		-4814435216	-4814435216	0	0
V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC	24					
5.1. Thu nhập khác	24.1		0	0	0	0
5.2. Chi phí khác	24.2		0	0	0	0
VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (30=23 + 24)	30		-4814435216	-4814435216	0	0
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện	31		-10486021	-10486021	0	0
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	32		-4803949195	-4803949195	0	0
VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN	40					
VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (41 = 30 - 40)	41		-4814435216	-4814435216	0	0



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ báo cáo 30/06/2026	Kỳ báo cáo 31/12/2025
I. TÀI SẢN	I			
1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền	110		199408074	99449737
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ ETF	111		199,408,074	99,449,737
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	112			
2. Các khoản đầu tư thuần	120		126,475,774,950	128,762,540,950
2.1. Các khoản đầu tư	121		126,475,774,950	128,762,540,950
2.2. Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp	122			
3. Các khoản phải thu	130		147,573,270	29,800,000
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư	131			
Trong đó: Phải thu khó đòi về bán các khoản đầu tư	132			
3.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	133		132,450,000	29,800,000
3.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	134			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	135			
3.2.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	136		132,450,000	29,800,000
3.3. Các khoản phải thu khác	137		15,123,270	
3.4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi (*)	138			
TỔNG TÀI SẢN	100		126,822,756,294	128,891,790,687
II. NỢ PHẢI TRẢ	II			
1. Vay ngắn hạn	311			
2. Phải trả về mua các khoản đầu tư	312			
3. Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314			
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư	315			
6. Chi phí phải trả	316		38,024,863	38,340,000
7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ	317			
8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ	318			
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ ETF	319		105,325,155	128,508,074
10. Phải trả, phải nộp khác	320		71,019,545	86,634,248
TỔNG NỢ PHẢI TRẢ	300		214,369,563	253,482,322
III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	400		126,608,386,731	128,638,308,365
1. Vốn góp của Nhà đầu tư	411		58,000,000,000	64,000,000,000
1.1 Vốn góp phát hành	412		195,000,000,000	195,000,000,000
1.2 Vốn góp mua lại	413		(137,000,000,000)	(131,000,000,000)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư	414		(19,393,897,672)	(13,751,740,096)
3. Lợi nhuận chưa phân phối	420		88,002,284,403	78,390,048,461
IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ ETF TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ	430		21,829	20,100
V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	440			
1. Lợi nhuận/Tài sản đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	441			
2. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư lũy kế từ khi thành lập Quỹ ETF đến kỳ	442			
VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	VI			
1. Tài sản nhận thế chấp	001			
2. Nợ khó đòi đã xử lý	002			
3. Ngoại tệ các loại	003			
4. Số lượng Chứng chỉ quỹ ETF đang lưu hành	004		5,800,000	6,400,000
5. Chứng khoán chờ thanh toán	005			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ báo cáo 01/01-30/06/2026	Kỳ báo cáo 01/01-30/06/2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	I			
1. Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp	01		-4814435216	0
2. Điều chỉnh cho các khoản tăng giá trị tài sản ròng từ các hoạt động đầu tư	02		4782349195	0
(- lỗ) hoặc (+ lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	03		4803949195	0
(+) chi phí trích trước	04		-21600000	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động	05		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản đầu tư	20		-32086021	0
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán chứng khoán đầu tư	06		823247405	0
(-) Tăng, (+) giảm dự thu phải thu tiền lãi các khoản đầu tư	07		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	08		0	0
(+) Tăng, (-) giảm vay ngắn hạn	09		-16946294	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	10		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ	11		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư	12		0	0
(+) Tăng, (-) giảm Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ	14		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ	15		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	16		0	0
(+) Tăng, (-) giảm Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở	17		-40225650	0
(+) Tăng, (-) giảm Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18		-2988730	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (1 + 2 + 3)	19		0	0
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	II		731000710	0
1. Tiền thu từ phát hành Chứng chỉ quỹ	31		0	0
2. Tiền chi mua lại Chứng chỉ quỹ	32		0	0
3. Tiền vay gốc	33		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Thu nhập trả cho Nhà đầu tư	35		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (1-2+3-4-5)	30		0	0
III. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ (I+II)	40		0	0
IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	50		731000710	0
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	51		307545922	0
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ ETF	52		307545922	0
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ ETF	53		307545921	0
- Tiền gửi phong tỏa	54		1	0
V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	55		0	0
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	56		1038546632	0
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ ETF	57		1038546632	0
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ ETF	58		1038546632	0
- Tiền gửi phong tỏa	59		0	0
VI. Chênh lệch tiền và các khoản tương đương tiền trong kỳ	60		0	0
			731000710	0

STT	Nội dung		Kỳ báo cáo 01/01-30/06/2026	Kỳ báo cáo 01/01-30/06/2025
A	B	Mã chỉ tiêu	1	2
I	I. Giá trị tài sản ròng của Quỹ ETF (NAV) đầu kỳ	4060	65070017350	
II	II. Thay đổi NAV so với kỳ trước (= II.1 + II.2), trong đó	4061	-4814435216	
II.1	II.1 Thay đổi NAV do biến động thị trường và hoạt động giao d	4062	-4814435216	
II.2	II.2 Thay đổi NAV do phân chia Lợi nhuận/Tài sản của Quỹ ET	4063		
III	III. Thay đổi NAV do hoán đổi lại, phát hành thêm Chứng chỉ c	4064		
III.1	III.1 Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ ETF	4065		
III.2	III.2 Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ ETF	4066		
IV	IV. Giá trị tài sản ròng của Quỹ ETF cuối kỳ (= I + II + III)	4067	60255582134	

STT	Loại		Số Lượng	Giá trị trường hoặc giá trị hợp lý tại ngày báo cáo	Tổng giá trị (Đồng)	Tỷ lệ (%) / Tổng giá trị tài sản của Quỹ
A	B	Mã chỉ tiêu	1	2	3	4
I	Cổ phiếu niêm yết	4030				
...	...	...	...	...	...	...
1	ACB	2246.1	209050	22650	4734982500	7.84%
2	BMP	2246.2	6000	152900	917400000	1.52%
3	CTD	2246.3	13030	72700	947281000	1.57%
4	CTG	2246.4	37000	33950	1256150000	2.08%
5	FPT	2246.5	122000	70200	8564400000	14.17%
6	GMD	2246.6	64000	73600	4710400000	7.80%
7	HDB	2246.7	127000	25850	3282950000	5.43%
8	KDH	2246.8	19000	21600	410400000	0.68%
9	MBB	2246.9	171000	25200	4309200000	7.13%
10	MSB	2246.10	93000	16200	1506600000	2.49%
11	MWG	2246.11	108000	78100	8434800000	13.96%
12	NLG	2246.12	62000	26150	1621300000	2.68%
13	OCB	2246.13	28750	11000	316250000	0.52%
14	PNJ	2246.14	96000	63000	6048000000	10.01%
15	REE	2246.15	44850	49650	2226802500	3.69%
16	TCB	2246.16	165000	33500	5527500000	9.15%
17	TPB	2246.17	48000	16600	796800000	1.32%
18	VPB	2246.18	139000	27000	3753000000	6.21%
	Tổng	4031	1552680		59364216000	98.25%
II	Cổ phiếu không niêm yết	4032				
...	...	...	...	...	...	...
	Tổng	4033				
	Tổng các loại cổ phiếu	4034	1552680		59364216000	98.25%
III	Trái phiếu	4035				
...	...	...	...	...	...	...
	Tổng	4036				
IV	Các loại chứng khoán khác	4037				
...	...	...	...	...	...	...
	Tổng	4038				
	Tổng các loại chứng khoán	4039	1552680		59364216000	98.25%
V	Các tài sản khác	4040				
...	...	...	...	...	...	...
	Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận Accrual dividend, interest income	4040.1				
	Trả trước phí quản lý niêm yết của Sở giao dịch chứng khoán Prepaid expense for listing management of Stock Exchange	4040.2				
	Phải thu khác Other receivables	4040.3			16946294	0.03%
	Tổng	4041			16946294	0.13%
VI	Tiền	4042				
1	Tiền gửi ngân hàng	4043			1038546632	1.72%
...	...	...	...	...	...	...
2	Chứng chỉ tiền gửi	4044				
...	...	...	...	...	...	...
3	Công cụ chuyển nhượng	4045				
...	...	...	...	...	...	...
	Tổng	4046			1038546632	1.72%
VII	Tổng giá trị danh mục	4047	1552680		60419708926	100.00%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Notes to the financial statements

Bán niên năm 2026
Half year 2026

- | | | |
|----|---|--|
| 1. | Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company: | Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát
Vietnam Fortune Fund Management JSC |
| 2. | Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank: | Ngân Hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành
Bank for Investment and Development of Vietnam JSC - Ha Thanh Branch |
| 3. | Tên Quỹ:
Fund name: | QUỸ ETF VFCVN DIAMOND
VFCVN DIAMOND ETF |
| 4. | Mã Chứng Khoán
Code | FUETPVND
FUETPVND |
| 5. | Ngày lập báo cáo:
Reporting Date: | Ngày 31 tháng 07 năm 2026
31 July 2026 |

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ ETF/CHARACTERISTICS OF ETF OPERATIONS

- 1.1 Giấy chứng nhận chào bán: Số 87/GCN-UBCK ngày 15/04/2025
The Public Offering Certificate No. 87/GCN-UBCK dated April 15, 2025
- 1.2 Giấy chứng nhận đăng ký thành lập Quỹ ETF VFCVN DIAMOND số 264/GCN-UBCK ngày 11/08/2025
The Establishment Registration Certificate No. 264/GCN-UBCK dated August 11, 2025
- 1.3 Địa chỉ liên hệ của Quỹ: Tầng 11, Tòa nhà Doji Tower, số 5 Lê Duẩn, Phường Văn Miếu - Quốc Tử Giám, Hà Nội
Fund Contact Address: 11th Floor, Doji Tower, 5 Le Duan, Van Mieu - Quoc Tu Giam Ward, Ha Noi City
- 1.4 Điều lệ của Quỹ ban hành ngày 09/07/2025
The Fund Charter issued on 09/07/2025

1.5 Những đặc điểm chính về hoạt động Quỹ ETF/Key Features of Fund Operations

- Quy mô vốn ban đầu Quỹ ETF: Quỹ có vốn điều lệ huy động được trong đợt phát hành chứng chỉ Quỹ lần đầu ra công chúng là 51.000.000.000 đồng Việt Nam tương đương 5.100.000 chứng chỉ Quỹ.
Fund Capital Size: During the initial public offering of the VFCVN DIAMOND ETF Fund's certificates, the charter capital raised amounted to VND 51.000.000.000, equivalent to 5.100.000 ETF certificates.

- **Mục tiêu đầu tư:** Mục tiêu đầu tư của Quỹ: Quỹ hướng tới đạt hiệu quả đầu tư bám sát mức sinh lời thực tế của Chỉ số tham chiếu (VNDIAMOND) trong tất cả các giai đoạn (Quy định tại Điều lệ và Bản cáo bạch của Quỹ)
- Fund's Objective: The Fund seeks to replicate, as closely as possible, the actual performance of the Reference Index (VNDIAMOND) under all market conditions, in accordance with the Fund's Charter and Prospectus.

- **Xác định giá trị tài sản ròng (NAV):** Giá trị tài sản ròng của Quỹ sẽ được định giá hàng ngày và cuối tháng. Trong trường hợp ngày định giá rơi vào ngày nghỉ hoặc ngày lễ thì ngày định giá là ngày làm việc kế tiếp liền ngay sau đó. Đối với kỳ định giá hàng tháng, ngày định giá là ngày đầu tiên của tháng tiếp theo và không thay đổi kể cả trường hợp ngày định giá rơi vào ngày nghỉ hoặc ngày lễ.
Net Asset Value (NAV) Valuation Period: The fund's NAV is calculated daily and at the end of each month. If the valuation date falls on a holiday or non-working day, the valuation date will be the next immediate working day. For monthly valuations, the NAV of the VFCVN DIAMOND ETF is determined as of the last day of the month, with the valuation date being the first working day of the following month.

- **Tần suất giao dịch chứng chỉ quỹ:** Giao dịch hoàn đổi được thực hiện hàng ngày vào Ngày làm việc ("Ngày giao dịch hoàn đổi"). Trong trường hợp ngày giao dịch hoàn đổi rơi vào ngày nghỉ lễ thì công ty quản lý quỹ sẽ thông báo đến nhà đầu tư, đại lý phân phối và các tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan và công bố trên trang thông tin điện tử của công ty quản lý quỹ

Fund Certificate Trading Frequency: Exchange transactions for fund certificates are conducted daily on Business Days ("Trading date"). In case of the Trading date is holiday, the fund management company will notify investors, distribution agents and relevant service providers and publish it on the website of the fund management company

- **Hạn chế đầu tư:** Cơ cấu Danh mục đầu tư của Quỹ phải phù hợp với mục tiêu và chiến lược đầu tư đã được quy định tại Điều lệ và Bản cáo bạch
Investment Restrictions of the Fund: The investment portfolio of the VFCVN DIAMOND ETF must align with the objectives and investment strategies outlined in the fund's Charter and Prospectus.

Cơ cấu Danh Mục Đầu Tư của Quỹ ETF phải bảo đảm/Investment Restrictions of the Fund: The investment portfolio of the VFCVN DIAMOND ETF must align with the objectives and investment strategies outlined in the fund's Charter and Prospectus.

a) Không đầu tư vào chứng khoán của một tổ chức phát hành quá 10% tổng giá trị chứng khoán đang lưu hành của tổ chức đó, trừ công cụ nợ của Chính phủ;
a) Investment Restrictions of the Fund: The investment portfolio of the VFCVN DIAMOND ETF must align with the objectives and investment strategies outlined in the fund's Charter and Prospectus.

b) Không đầu tư quá 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, Khoản 3 Điều 9 Điều lệ Quỹ của một tổ chức phát hành, trừ công cụ nợ của Chính phủ;
b) The fund may not invest more than 20% of its total assets in securities and assets (if any) as stipulated in Point a, Clause 3, Article 9 of the Fund Charter issued by a single issuer, except for government bonds.

c) Trừ trường hợp là chứng khoán cơ cấu nằm trong Danh mục chỉ số tham chiếu, không đầu tư quá 30% tổng giá trị tài sản của Quỹ vào các tài sản quy định tại điểm a, c, d Khoản 3 Điều 9 Điều lệ Quỹ được 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) The Fund may not invest more than thirty percent (30%) of the Fund's total assets in the assets specified Points a, c, Clause 3, Article 9 of the Fund's Charter if these assets are issued by a company or group of companies with an ownership relationship with the Fund. Each other in the following cases: parent company, subsidiary company; companies holding more than thirty-five percent (35%) of each other's shares and contributed capital; subsidiaries of the same parent company, except for structured securities in the reference index.

d) Không đầu tư vào chứng chỉ của chính Quỹ đó.

d) The fund may not invest in its own fund certificates

e) Chỉ được đầu tư vào chứng chỉ quỹ đại chúng khác, 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:

e) The fund only invests in other public fund certificates and public securities investment companies managed by other fund management companies, but shall not:

+ 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;

Not invest in more than 10% of total outstanding fund certificates of a public fund or total outstanding shares of a public securities investment company;

+ Không đầu tư quá 20% tổng giá trị tài sản của Quỹ vào chứng chỉ quỹ của một quỹ đại chúng, cổ phiếu đang lưu hành của một công ty đầu tư chứng khoán đại chúng;

Not invest more than 20% of total value of its assets in fund certificates of a public fund or shares of a public securities investment company;

+ 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

Not invest more than 30% of total value of its assets in public fund certificates 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) The fund may not invest in real estate, unlisted stocks, non-registered-for-trading shares of public companies, capital contributions in limited liability companies, or privately issued bonds, except where these assets are acquired as the fund's entitlements

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) Không được đầu tư vào bất động sản

h) Tại mọi thời điểm, tổng dư nợ các khoản phải trả của Quỹ không được vượt quá Giá trị tài sản ròng của quỹ;

At all times, the total outstanding liabilities of the Fund shall not exceed the Fund's Net Asset Value (NAV);

i) Công Ty Quản Lý Quỹ không được sử dụng vốn và tài sản của Quỹ để cho vay hoặc bảo lãnh cho bất kỳ khoản vay nào. Công Ty Quản Lý Quỹ không được phép vay để tài trợ cho các hoạt động của Quỹ ETF, trừ trường hợp vay ngắn hạn để trang trải các chi phí cần thiết cho Quỹ hoặc thực hiện thanh toán các giao dịch Chứng Chỉ Quỹ với Nhà Đầu Tư. Tổng giá trị các khoản vay ngắn hạn của Quỹ không được quá năm phần trăm (5%) Giá Trị Tài Sản Ròng Của Quỹ tại mọi thời điểm và thời hạn vay tối đa là ba mươi (30) ngày. Công Ty Quản Lý Quỹ không được sử dụng tài sản của Quỹ để thực hiện các giao dịch ký quỹ (vay mua chứng khoán) cho Quỹ hoặc cho bất kỳ cá nhân, tổ chức khác; không được sử dụng tài sản của Quỹ thực hiện các giao dịch bán khống, cho vay chứng khoán.

The Fund Management Company shall not utilize the Fund's capital or assets to provide loans or guarantees for any borrowing under any circumstances. The Fund Management Company shall not be permitted to obtain loans to finance the operations of the Exchange-Traded Fund (ETF), except for short-term borrowings made for the purpose of covering essential expenses of the Fund or for the settlement of transactions involving Fund certificates with Investors. The aggregate value of the Fund's short-term borrowings shall not, at any time, exceed five percent (5%) of the Fund's Net Asset Value, and the term of such borrowings shall not exceed thirty (30) days. The Fund Management Company shall not use the Fund's assets to engage in margin trading on behalf of the Fund or any other individual or organisation. The Fund's assets shall not be used to conduct short-selling transactions or to lend securities under any forms.

Cơ cấu đầu tư của Quỹ ETF chỉ được vượt mức so với hạn chế đầu tư quy định tại Điểm a, b, c, e và chỉ do các nguyên nhân sau đây:

Investment Portfolio Structure Deviations: The fund's compliance with the investment restrictions in points (a), (b) (c), (e) above may deviate and only under the following circumstances:

a) Biến động giá trên thị trường của tài sản trong Danh mục đầu tư của Quỹ;

a) Market price fluctuations of the assets in the fund's portfolio.

b) 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;

b) Legal payments or exchange transactions of structured securities including including the execution of the Investor's trading orders;

c) Hoạt động chia, tách, hợp nhất, sáp nhập các tổ chức phát hành;

c) Corporate actions such as splits, mergers, acquisitions, bankruptcies, or public tender offers of issuing organizations;

d) Quỹ đang trong thời gian giải thể;

d) The fund is in the dissolution period;

e) Cơ cấu danh mục chứng khoán của Chỉ số tham chiếu thay đổi;

e) The fund is in the liquidation or dissolution period;

f) Quỹ mới được cấp phép thành lập mà thời gian hoạt động chưa quá sáu (06) tháng kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký lập quỹ.

f) The fund is newly established within the last 06 months from the issue date of the certificate of registration of fund establishment.

II KÝ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN/ACCOUNTING PERIOD AND CURRENCY USED IN ACCOUNTING

2.1 Kỳ kế toán/Accounting Period:

Kỳ kế toán năm đầu tiên của Quỹ bắt đầu từ ngày 11/08/2025 (ngày thành lập Quỹ) và kết thúc vào ngày 31/12/2025 *The Fund's first financial year commences on August 11, 2025 (the Fund's establishment date) and ends on December 31, 2025*

Kỳ kế toán các năm tiếp theo của quỹ là từ ngày 01/01 đến ngày 31/12/For subsequent years, the Fund's fiscal year shall commence on January 1 and end on December 31.

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

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

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG/ACCOUNTING STANDARDS AND REGULATIONS APPLIED

3.1 Chế độ kế toán áp dụng/Accounting Regulations Applied

Các báo cáo tài chính của Quỹ được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài Chính, *These financial statements are prepared in accordance with the Vietnamese Accounting Standards, Circular No. 181/2015/TT-BTC dated November 13, 2015*

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán Quỹ ETF trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán Quỹ ETF ban hành theo Thông tư số 181/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính.

Statement of Compliance with Accounting Standards and Accounting Regime: The accounting of the ETF is conducted in compliance with the relevant Vietnamese Accounting Standards and the Accounting Regime applicable to Exchange-Traded Funds, as promulgated under Circular No. 181/2015/TT-BTC dated November 13, 2015 by the Ministry of Finance.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng/Accounting Method Applied

Quỹ áp dụng hình thức kế toán Nhật ký Chung/The accounting method registered by the fund is the general journal system.

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG/Accounting Policies Applied

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền/Bank Deposits and Cash Equivalents

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi không kỳ hạn, tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Bank deposits and cash equivalents include non-term deposits and short-term investments with a maturity of no more than three (03) months at banks with high liquidity. These can be easily converted into a predetermined amount of cash with minimal risk of value changes.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận và phân loại các khoản đầu tư/ Principles of recognition and classification of investment.

-Nguyên tắc ban đầu/ The initial principle

Quỹ phân loại các chứng khoán chưa niêm yết và niêm yết được mua với mục đích kinh doanh là chứng khoán kinh doanh.
The fund classifies listed and unlisted securities purchased for trading purposes as trading securities.

-Ghi nhận ban đầu/Initial Recognition

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

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

Quỹ ghi nhận danh mục chứng khoán mà Quỹ thực hiện đầu tư tại ngày giao dịch.
Securities purchased for investment purposes are recorded on the transaction date.

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

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

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

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

-Xác định giá trị/Valuation

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

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

Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng Khoán: Giá đóng cửa hoặc tên gọi khác, tùy thuộc vào quy định nội bộ của Sở Giao Dịch Chứng Khoán của ngày có giao dịch gần nhất trước Ngày Định Giá. Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn 15 ngày tính đến Ngày Định Giá, là một trong các mức giá sau:

Giá trị sổ sách;

hoặc Giá trị mua;

hoặc Giá xác định theo phương pháp đã được Ban Đại diện Quỹ chấp thuận

- Cổ phiếu đã được chấp thuận niêm yết nhưng chưa có giao dịch đầu tiên trên sở giao dịch chứng khoán: giá được xác định như định giá Cổ phần và phần vốn góp khác.

Listed Shares on the Stock Exchange:

The valuation shall be based on the closing price (or any equivalent term, depending on the internal regulations of the Stock Exchange) on the most recent trading day prior to the Valuation Date.

In cases where no transactions have occurred for more than 15 days prior to the Valuation Date, the value of such securities shall be determined based on one of the following:

The book value; or

The purchase price; or

The price determined using a valuation method approved by the Fund Representative Board.

Shares approved for listing but not yet traded on the Stock Exchange:

The valuation shall be determined in the same manner as for unlisted shares and other capital contributions.

Quyền mua Cổ phiếu: Giá của quyền mua Cổ phiếu là giá trị thị trường của cổ phiếu tại ngày giao dịch gần nhất đến Ngày Định Giá trừ đi giá phát hành nhân với tỷ lệ thực hiện quyền. Trong trường hợp giá trị quyền xác định là âm, giá sử dụng để định giá là 0 VND (không đồng Việt Nam).

Share Purchase Rights:

The value of share purchase rights shall be determined as the market price of the underlying shares on the most recent trading day prior to the Valuation Date, minus the exercise price multiplied by the exercise ratio.

In cases where the calculated value of the rights is negative, the value used for valuation purposes shall be VND 0 (zero Vietnamese dong).

-Chấm dứt ghi nhận/Derecognition

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

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

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

The cost of trading securities is calculated using the weighted average method at the end of the trading day.

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

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

Under Circular No. 48/2019 TT-BTC, dated August 8, 2019, issued by the Ministry of Finance, the allowance for doubtful debts is based on the expected losses in cases where: The debt is not yet due but the economic entity has gone bankrupt, initiated bankruptcy procedures, or fled its business location; The debtor is being prosecuted, detained, or tried by law enforcement authorities, is undergoing execution of judgments, is critically ill (with confirmation from a hospital), has passed away. The debt has been subject to enforcement proceedings requested by the enterprise but could not be executed due to the debtor fleeing their residence; The debt has been litigated but the case has been suspended. The allowance rate is based on the overdue period as follows:

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

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

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

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

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

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

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

4.4 Các khoản phải trả/Payables

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

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

4.5 Dự Phòng/Provisions

Dự 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.

A provision is recognized if, as a result of a past event, the Fund has a present legal or constructive obligation that can be reliably estimated and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation.

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.

Provisions are determined by discounting the expected future cash flows to be paid using a pre-tax discount rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to the liability.

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

-Vốn góp phát hành/Issued

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

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

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

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

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

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

-Vốn góp mua lại/Repurchased Capital

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

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

C. TY IAN Y QU CÁT (GIÁN

-Thặng dư vốn góp của Nhà Đầu tư/Investor Contribution Surplus

Thặng dư vốn góp phản ánh chênh lệch giữa giá trị tài sản ròng trên một Chứng chỉ Quỹ và mệnh giá trên một Chứng chỉ Quỹ được phát hành/mua lại.
Contribution surplus represents the difference between the NAV per fund certificate used for the swap and the nominal value of the fund certificates

- Phân phối thu nhập của Quỹ/Fund Income Distribution

Theo Điều lệ của Quỹ, Quỹ sẽ thực hiện phân phối cổ tức cho nhà đầu tư khi Đại hội nhà đầu tư thông qua. Việc phân phối thu nhập của Quỹ phải đảm bảo nguyên tắc và điều kiện theo quy định tại Điều lệ hoạt động của Quỹ.
According to the Fund's Charter, the Fund distributes dividends to investors upon approval by the Investor General Meeting. The income distribution must comply with the principles and conditions stipulated in the Fund's operational charter.

4.7 Doanh thu/Revenue

Doanh thu được ghi nhận khi Quỹ có khả năng tương đối chắc chắn nhận được các lợi ích kinh tế và các khoản doanh thu này có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Các tiêu chuẩn cụ thể sau đây phải được đáp ứng trước khi doanh thu được ghi nhận.
Revenue is recognized when the Fund can reasonably ensure the receipt of economic benefits and the revenue can be reliably measured. The following specific criteria must be met before revenue is recognized.

-Thu nhập lãi tiền gửi, lãi trái phiếu và cổ tức /Interest Income from Deposits, Bond Interest, and Dividends

Thu nhập lãi tiền gửi và lãi trái phiếu được ghi nhận trong báo cáo thu nhập trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi không chắc chắn. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức của Quỹ được xác lập.
Interest income from deposits and bonds is recognized on an accrual basis in the income statement, except where the collectability is uncertain. Dividend income is recognized when the Fund's entitlement to receive the dividend is established.

-Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán/Income from Securities Trading Activities

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập khi nhận được thông báo kết quả giao dịch hoán đổi chứng chỉ quỹ, kết quả giao dịch chứng khoán từ Tổng công ty lưu ký và bù trừ Chứng khoán Việt Nam đã được kiểm tra bởi Ngân hàng Giám sát (đối với chứng khoán đã niêm yết) và khi hoàn tất hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).
Income from securities trading activities is recognized in the income statement upon receipt of transaction results from the exchange of fund certificates, the transaction results of securities from the Vietnam Securities Depository and Clearing Corporation (VSDC) verified by the Custodian Bank (for listed securities), or upon completion of the transfer agreement (for unlisted securities).

4.8 Chi phí/Expenses

Các khoản chi phí được ghi nhận trong báo cáo thu nhập trên cơ sở dồn tích.
Expenses are recognized in the income statement on an accrual basis.

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

Giá trị tài sản ròng trên mỗi chứng chỉ quỹ được tính bằng cách chia giá trị tài sản ròng của Quỹ cho chứng chỉ quỹ đang lưu hành tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.
The NAV per fund certificate is calculated by dividing the Fund's NAV by the number of fund certificates outstanding on the financial statement date.

Giá trị tài sản ròng trên mỗi lô chứng chỉ quỹ được tính bằng cách chia giá trị tài sản ròng của Quỹ cho lô chứng chỉ quỹ đang lưu hành tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.
The NAV per lot of fund certificates is calculated by dividing the Fund's NAV by the number of lots of fund certificates outstanding on the financial statement date.

Giá trị tài sản ròng được xác định bằng cách lấy tổng tài sản trừ đi tổng nợ phải trả.
The NAV is determined as the total assets minus total liabilities.

4.10 Thuế/Taxation

Theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam, Quỹ không thuộc đối tượng chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Tuy nhiên công ty Quản lý Quỹ có trách nhiệm khấu trừ thuế của các cá nhân và tổ chức tham gia các giao dịch với Quỹ như sau:
Under the current tax regulations in Vietnam, the Fund is not subject to corporate income tax. However, the Fund Management Company is responsible for withholding taxes for individuals and organizations participating in transactions with the Fund as follows:

• Giao dịch trả cổ tức cho Nhà Đầu tư/Dividend Payments to Investors

Khi Quỹ trả cổ tức cho Nhà đầu tư, Quỹ phải tuân thủ quy định khấu trừ, kê khai và nộp thuế theo Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 ("Thông tư 78") được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 6 năm 2015 và Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2013 ("Thông tư 111") được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 92/2015/TT-BTC ngày 15 tháng 6 năm 2015 ("Thông tư 92") do Bộ Tài chính ban hành và Công văn số 10945/BTC-TCT ngày 19 tháng 8 năm 2010 của Tổng Cục thuế về chính sách thuế đối với việc chia cổ tức cho tổ chức đầu tư. Theo đó, khi trả cổ tức cho nhà đầu tư là cá nhân, Quỹ có trách nhiệm khấu trừ số thuế thu nhập cá nhân bằng 5% lợi nhuận được phân phối.
When the Fund distributes dividends to investors, it must comply with the withholding, declaration, and tax payment regulations stipulated in Circular 78/2014 TT-BTC dated June 18, 2014, as amended and supplemented by Circular 96/2015 TT-BTC dated June 22, 2015, and Circular 111/2013 TT-BTC dated August 15, 2013, as amended and supplemented by Circular 92/2015 TT-BTC dated June 15, 2015, issued by the Ministry of Finance, and Official Letter No. 10945 BTC-TCT dated August 19, 2010, from the General Department of Taxation regarding tax policies for dividend distribution to investment organizations. Accordingly:

- When distributing dividends to investment organizations (domestic or foreign), the Fund must retain 20% of the distributable profit (excluding profits that have already been subject to corporate income tax in the prior stage and interest earned from tax-exempt bonds as stipulated by current laws).
- When distributing dividends to individual investors, the Fund is required to withhold personal income tax equal to 5% of the distributable profit.

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

Công ty Quản lý Quỹ có nghĩa vụ khấu trừ, kê khai và nộp thuế đối với giao dịch mua lại chứng chỉ quỹ từ nhà đầu tư cá nhân (trong nước và nước ngoài) và tổ chức đầu tư nước ngoài theo hướng dẫn của công văn số 2331/TCT-CS ngày 15 tháng 6 năm 2015 do Tổng Cục Thuế ban hành, Thông tư 111 được sửa đổi và bổ sung bởi Thông tư 92, Thông tư 25/2018/TT-BTC ngày 16 tháng 3 năm 2018, và Thông tư 103/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 8 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành. Mức thuế áp dụng là mức theo quy định của pháp luật hiện hành trên giá chuyển nhượng.
The Fund Management Company is obligated to withhold, declare, and pay taxes for transactions involving the redemption of fund units from individual investors (domestic and foreign) and foreign investment organizations, following the guidance in Official Letter No. 2331 TCT-CS dated June 15, 2015, issued by the General Department of Taxation, Circular 111 as amended and supplemented by Circular 92, Circular 25/2018 TT-BTC dated March 16, 2018, and Circular 103/2014 TT-BTC dated August 6, 2014, issued by the Ministry of Finance. The applicable tax rate is determined by current legal provisions based on the transfer price.

Quỹ sẽ không khấu trừ thuế đối với các giao dịch mua lại chứng chỉ quỹ từ nhà đầu tư là tổ chức trong nước. Các nhà đầu tư này phải chịu trách nhiệm tự kê khai và nộp thuế cho Nhà nước theo Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014.
The Fund does not withhold taxes for transactions involving the redemption of fund units from domestic organizations. These investors are responsible for self-declaration and tax payment to the State in accordance with Circular 78/2014 TT-BTC dated June 18, 2014.

4.11 Báo cáo bộ phận/Segment Reporting

Quỹ hoạt động như một bộ phận/The Fund operates as a single segment.

4.12 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.

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

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

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

4.13 Số dư bằng 0/Zero Balances

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

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

V Thông tin bổ sung cho các báo cáo tài chính/Additional Information for Financial Statements

5.1 Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Additional Information for Financial Statements

	31/12/2025	30/06/2026
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ ETF tại Ngân hàng lưu ký BIDV/Bank deposits for ETF Fund operations	307,545,922	1,038,546,632
Tiền gửi hoạt động mua CCQ/Deposits of fund unit holders for fund unit subscription	-	-
Tiền gửi thanh toán mua lại CCQ/Deposits of fund unit holders for fund unit Redemption	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng/Deposits with terms under three (3) months in	-	-
	307,545,922	1,038,546,632

5.2 Các khoản đầu tư/Investments

Bảng tình hình biến động giá thị trường hoặc giá trị hợp lý các khoản đầu tư/ Table of Changes in Market Prices or Fair Value of the Fund's Investments

Khoản đầu tư kỳ này 30/6/2026/ The investments of this period 30/6/2026	Giá mua/Costs	Giá thị trường/ Market Value	Chênh lệch đánh giá/ Revaluation Difference		Giá trị đánh giá lại/ Revaluation value
			Chênh lệch tăng/ Increase	Chênh lệch giảm/ Decrease	
	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu/Stocks	58,323,042,595	59,364,216,000	6,036,764,097	(4,995,590,692)	59,364,216,000
Quyền mua/Right issue	-	-	-	-	-
Tổng	58,323,042,595	59,364,216,000	6,036,764,097	(4,995,590,692)	59,364,216,000
Khoản đầu tư kỳ trước 31/12/2025/ The investments of last period 31/12/2025	Giá mua/Costs	Giá thị trường/ Market Value	Chênh lệch đánh giá/ Revaluation Difference		Giá trị đánh giá lại/ Revaluation value
			Chênh lệch tăng/ Increase	Chênh lệch giảm/ Decrease	
	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu/Stocks	59,146,290,000	64,991,412,600	7,328,651,900	(1,483,529,300)	64,991,412,600
Quyền mua/Right issue	-	-	-	-	-
Tổng	59,146,290,000	64,991,412,600	7,328,651,900	(1,483,529,300)	64,991,412,600

5.3 Chi phí phải trả/Expenses

	31/12/2025	30/06/2026
	VND	VND
Phải trả nhà đầu tư/Distribution payables		
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Tax payables and obligations to the State Budget		
Phải trả phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng/Expense accruals for Transfer agency fee	11,000,000	11,000,000
Phải trả phí môi giới/Brokerage fee payable		
Phải trả phí quản lý cho công ty quản lý quỹ/Expense accruals for Management fee	35,166,971	32,181,236
Phải trả phí quản trị quỹ/Expense accruals for Fund administration fee	16,500,000	16,500,000
Phải trả phí lưu ký, giám sát, phí giao dịch cho Ngân hàng giám sát/Expense accruals for Custodian service, Supervising fee, Transaction fee	25,914,935	25,911,940
Phải trả thù lao ban đại diện quỹ/Expense accruals - Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives	33,000,000	33,000,000
Phải trả phí kiểm toán/Expense accruals- Audit fee	21,600,000	-
Phải trả phí phát hành, mua lại chứng chỉ quỹ cho Đại lý phân phối và Công ty quản lý quỹ/Subscription and Redemption fee payable to distributors and fund management company		
Phải trả khác/ Other expense Accruals	85,759,266	45,533,616

TỔNG CỘNG/TOTAL LIABILITIES		228,941,172	164,126,792
5.4	Tình hình biến động vốn chủ sở hữu		
	31/12/2025	Phát sinh	30/06/2026
Vốn góp phát hành/Issued Capital Contribution			
Số lượng CCQ/Number of Fund Units	5,600,000.00	-	5,600,000.00
Giá trị ghi theo mệnh giá/Nominal Value	56,000,000,000.00	-	56,000,000,000.00
Thặng dư vốn/Nominal Value	808,056,200.00	-	808,056,200.00
Tổng giá trị phát hành Chứng chỉ quỹ/Nominal Value	56,808,056,200.00	-	56,808,056,200.00
Vốn góp mua lại/Redeemed Capital Contribution			
Số lượng/Number of Fund Units	-	-	-
Giá trị ghi theo mệnh giá/Number of Fund Units	-	-	-
Thặng dư vốn/Surplus Capital	-	-	-
Tổng giá trị mua lại Chứng chỉ quỹ/Surplus Capital	-	-	-
Lợi nhuận để lại/Profit	8,261,961,150	(4,814,435,216)	3,447,525,934
Số lượng chứng chỉ Quỹ hiện hành/Outstanding Units	5,600,000.00	-	5,600,000.00
NAV	65,070,017,350	(4,814,435,216)	60,255,582,134
NAV/1 CCQ/NAV/Unit	11,619.64000	-	10,759.92

5.5 Lợi nhuận chưa phân phối/Undistributed earnings

	31/12/2025	Phát sinh trong kỳ/ Changes During Period	30/06/2026
	VND	VND	VND
Lãi /(Lỗ) đã thực hiện/Realized profit	2,416,838,550	(10,486,021)	2,406,352,529
Lãi/(Lỗ) chưa thực hiện/Unrealized profit (losses)	5,845,122,600	(4,803,949,195)	1,041,173,405
Tổng lợi nhuận chưa phân phối/ Total Undistributed earnings	8,261,961,150	(4,814,435,216)	3,447,525,934

5.6 Chênh lệch đánh giá lại các khoản đầu tư/Unrealized gain (losses) from investment revaluation

Danh mục các khoản đầu tư/Investment portfolio report

	Giá trị mua theo sổ kế toán/ Cost	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý/ Market price or fair value at reporting date	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này (kỳ NAV)/ Unrealized gain (losses) from investment revaluation D=C-B
A	B	C	D=C-B
Cổ phiếu/Stocks	58,323,042,595	59,364,216,000	1,041,173,405
Quyền mua/Right issue	0	0	-
Tổng	58,323,042,595	59,364,216,000	1,041,173,405

5.7 Thuyết minh về giá trị tài sản ròng/Notes of Net asset value

STT	Ngày định giá	Bán niên năm 2026 Half year 2026	Số lượng CCQ/ Number of outstanding fund certificates	NAV/ICQ tại ngày tính NAV/ NAV per unit	Tăng/Giảm NAV/ICQ	
A	B	1	2	C=1/2	D=(C1-C2/C2-C3/....)	
5/1/2026	1	4/1/2026	65,054,796,301	5,600,000.00	11,616.92	-
6/1/2026	2	5/1/2026	64,732,510,072	5,600,000.00	11,559.37	(57.55)
7/1/2026	3	6/1/2026	65,344,114,954	5,600,000.00	11,668.59	109.22
8/1/2026	4	7/1/2026	66,570,075,202	5,600,000.00	11,887.51	218.92
9/1/2026	5	8/1/2026	66,135,786,135	5,600,000.00	11,809.96	(77.55)
12/1/2026	6	11/1/2026	65,732,958,574	5,600,000.00	11,738.02	(71.94)
13/1/2026	7	12/1/2026	67,340,018,542	5,600,000.00	12,025.00	286.98
14/1/2026	8	13/1/2026	67,109,050,679	5,600,000.00	11,983.75	(41.25)
15/1/2026	9	14/1/2026	66,399,641,779	5,600,000.00	11,857.07	(126.68)
16/1/2026	10	15/1/2026	66,094,691,005	5,600,000.00	11,802.62	(54.45)
19/1/2026	11	18/1/2026	67,421,765,913	5,600,000.00	12,039.60	236.98
20/1/2026	12	19/1/2026	68,083,143,787	5,600,000.00	12,157.70	118.10
21/1/2026	13	20/1/2026	67,826,641,083	5,600,000.00	12,111.90	(45.80)
22/1/2026	14	21/1/2026	67,483,218,791	5,600,000.00	12,050.57	(61.33)
23/1/2026	15	22/1/2026	67,690,706,591	5,600,000.00	12,087.62	37.05
26/1/2026	16	25/1/2026	67,204,944,084	5,600,000.00	12,000.88	(86.74)
27/1/2026	17	26/1/2026	65,947,634,003	5,600,000.00	11,776.36	(224.52)
28/1/2026	18	27/1/2026	66,415,536,008	5,600,000.00	11,859.91	83.55
29/1/2026	19	28/1/2026	66,644,074,797	5,600,000.00	11,900.72	40.81
30/1/2026	20	29/1/2026	67,830,632,256	5,600,000.00	12,113.11	212.39
1/2/2026	21	31/1/2026	68,745,700,254	5,600,000.00	12,276.01	162.90
2/2/2026	22	1/2/2026	68,741,593,869	5,600,000.00	12,275.28	(0.73)
3/2/2026	23	2/2/2026	67,845,542,053	5,600,000.00	12,115.27	(160.01)
4/2/2026	24	3/2/2026	67,989,864,601	5,600,000.00	12,141.04	25.77
5/2/2026	25	4/2/2026	67,843,498,479	5,600,000.00	12,114.91	(26.13)
6/2/2026	26	5/2/2026	66,691,413,138	5,600,000.00	11,909.18	(205.73)
9/2/2026	27	8/2/2026	65,243,148,383	5,600,000.00	11,650.56	(258.62)
10/2/2026	28	9/2/2026	65,904,737,433	5,600,000.00	11,768.70	118.14
11/2/2026	29	10/2/2026	65,806,896,409	5,600,000.00	11,751.23	(17.47)
12/2/2026	30	11/2/2026	67,537,372,738	5,600,000.00	12,060.24	309.01
13/2/2026	31	12/2/2026	68,036,930,113	5,600,000.00	12,149.45	89.21

18/2/2026	32	17/2/2026	67,837,175,446	5,600,000.00	12,113.78	(35.67)
23/2/2026	33	22/2/2026	67,816,742,699	5,600,000.00	12,110.13	(3.65)
24/2/2026	34	23/2/2026	67,835,503,801	5,600,000.00	12,113.48	3.35
25/2/2026	35	24/2/2026	67,975,279,815	5,600,000.00	12,138.44	24.96
26/2/2026	36	25/2/2026	67,813,815,163	5,600,000.00	12,109.60	(28.84)
27/2/2026	37	26/2/2026	68,233,415,269	5,600,000.00	12,184.53	74.93
1/3/2026	38	28/2/2026	68,513,629,534	5,600,000.00	12,234.57	50.04
2/3/2026	39	1/3/2026	68,509,749,389	5,600,000.00	12,233.88	(0.69)
3/3/2026	40	2/3/2026	66,829,117,157	5,600,000.00	11,933.77	(300.11)
4/3/2026	41	3/3/2026	65,593,750,616	5,600,000.00	11,713.16	(220.61)
5/3/2026	42	4/3/2026	64,759,322,404	5,600,000.00	11,564.16	(149.00)
6/3/2026	43	5/3/2026	63,745,840,511	5,600,000.00	11,383.18	(180.98)
9/3/2026	44	8/3/2026	62,653,294,091	5,600,000.00	11,188.08	(195.10)
10/3/2026	45	9/3/2026	58,300,023,518	5,600,000.00	10,410.71	(777.37)
11/3/2026	46	10/3/2026	60,902,280,206	5,600,000.00	10,875.40	464.69
12/3/2026	47	11/3/2026	62,918,676,885	5,600,000.00	11,235.47	360.07
13/3/2026	48	12/3/2026	61,937,032,592	5,600,000.00	11,060.18	(175.29)
16/3/2026	49	15/3/2026	61,462,685,778	5,600,000.00	10,975.47	(84.71)
17/3/2026	50	16/3/2026	61,541,017,339	5,600,000.00	10,989.46	13.99
18/3/2026	51	17/3/2026	62,182,773,156	5,600,000.00	11,104.06	114.60
19/3/2026	52	18/3/2026	62,236,797,249	5,600,000.00	11,113.71	9.65
20/3/2026	53	19/3/2026	61,661,678,288	5,600,000.00	11,011.01	(102.70)
23/3/2026	54	22/3/2026	60,673,316,526	5,600,000.00	10,834.52	(176.49)
24/3/2026	55	23/3/2026	57,901,611,858	5,600,000.00	10,339.57	(494.95)
25/3/2026	56	24/3/2026	59,594,397,612	5,600,000.00	10,641.85	302.28
26/3/2026	57	25/3/2026	61,484,697,848	5,600,000.00	10,979.41	337.56
27/3/2026	58	26/3/2026	60,496,357,705	5,600,000.00	10,802.92	(176.49)
30/3/2026	59	29/3/2026	61,797,533,616	5,600,000.00	11,035.27	232.35
31/3/2026	60	30/3/2026	61,046,900,312	5,600,000.00	10,901.23	(134.04)
1/4/2026	61	31/3/2026	61,578,006,755	5,600,000.00	10,996.07	94.84
2/4/2026	62	1/4/2026	61,843,863,216	5,600,000.00	11,043.54	47.47
3/4/2026	63	2/4/2026	61,059,635,166	5,600,000.00	10,903.50	(140.04)
6/4/2026	64	5/4/2026	59,929,437,781	5,600,000.00	10,701.68	(201.82)
7/4/2026	65	6/4/2026	59,239,216,282	5,600,000.00	10,578.43	(123.25)
8/4/2026	66	7/4/2026	58,944,829,130	5,600,000.00	10,525.86	(52.57)
9/4/2026	67	8/4/2026	62,112,528,456	5,600,000.00	11,091.52	565.66
10/4/2026	68	9/4/2026	61,777,500,709	5,600,000.00	11,031.69	(59.83)
13/4/2026	69	12/4/2026	62,032,566,388	5,600,000.00	11,077.24	45.55
14/4/2026	70	13/4/2026	61,764,389,976	5,600,000.00	11,029.35	(47.89)
15/4/2026	71	14/4/2026	62,084,222,416	5,600,000.00	11,086.46	57.11
16/4/2026	72	15/4/2026	61,626,998,489	5,600,000.00	11,004.82	(81.64)
17/4/2026	73	16/4/2026	61,523,443,012	5,600,000.00	10,986.32	(18.50)
20/4/2026	74	19/4/2026	62,749,968,179	5,600,000.00	11,205.35	219.03
21/4/2026	75	20/4/2026	63,351,765,429	5,600,000.00	11,312.81	107.46
22/4/2026	76	21/4/2026	62,486,395,280	5,600,000.00	11,158.28	(154.53)
23/4/2026	77	22/4/2026	62,408,675,982	5,600,000.00	11,144.40	(13.88)
24/4/2026	78	23/4/2026	62,052,591,159	5,600,000.00	11,080.81	(63.59)
28/4/2026	79	27/4/2026	61,800,325,776	5,600,000.00	11,035.77	(45.04)
29/4/2026	80	28/4/2026	61,686,701,651	5,600,000.00	11,015.48	(20.29)
1/5/2026	81	30/4/2026	61,544,649,805	5,600,000.00	10,990.11	(25.37)
4/5/2026	82	3/5/2026	61,533,463,728	5,600,000.00	10,988.11	(2.00)
5/5/2026	83	4/5/2026	61,493,860,573	5,600,000.00	10,981.04	(7.07)
6/5/2026	84	5/5/2026	61,538,846,881	5,600,000.00	10,989.07	8.03
7/5/2026	85	6/5/2026	61,941,612,438	5,600,000.00	11,061.00	71.93
8/5/2026	86	7/5/2026	62,078,742,016	5,600,000.00	11,085.48	24.48
11/5/2026	87	10/5/2026	61,892,268,550	5,600,000.00	11,052.19	(33.29)
12/5/2026	88	11/5/2026	61,246,622,207	5,600,000.00	10,936.89	(115.30)
13/5/2026	89	12/5/2026	61,542,130,443	5,600,000.00	10,989.66	52.77
14/5/2026	90	13/5/2026	61,465,074,354	5,600,000.00	10,975.90	(13.76)
15/5/2026	91	14/5/2026	62,248,823,236	5,600,000.00	11,115.86	139.96
18/5/2026	92	17/5/2026	61,462,558,781	5,600,000.00	10,975.45	(140.41)
19/5/2026	93	18/5/2026	60,942,821,038	5,600,000.00	10,882.64	(92.81)
20/5/2026	94	19/5/2026	60,388,189,345	5,600,000.00	10,783.60	(99.04)
21/5/2026	95	20/5/2026	60,345,714,576	5,600,000.00	10,776.02	(7.58)
22/5/2026	96	21/5/2026	60,374,382,183	5,600,000.00	10,781.13	5.11
25/5/2026	97	24/5/2026	60,044,530,158	5,600,000.00	10,722.23	(58.90)
26/5/2026	98	25/5/2026	60,097,417,960	5,600,000.00	10,731.68	9.45
27/5/2026	99	26/5/2026	60,946,639,135	5,600,000.00	10,883.32	151.64
28/5/2026	100	27/5/2026	61,304,031,545	5,600,000.00	10,947.14	63.82
29/5/2026	101	28/5/2026	60,168,079,635	5,600,000.00	10,744.29	(202.85)
1/6/2026	102	31/5/2026	60,049,358,452	5,600,000.00	10,723.09	(21.20)
2/6/2026	103	1/6/2026	60,325,574,301	5,600,000.00	10,772.42	49.33
3/6/2026	104	2/6/2026	59,923,400,888	5,600,000.00	10,700.60	(71.82)
4/6/2026	105	3/6/2026	60,588,823,018	5,600,000.00	10,819.43	118.83
5/6/2026	106	4/6/2026	60,718,002,341	5,600,000.00	10,842.50	23.07
8/6/2026	107	7/6/2026	60,620,282,326	5,600,000.00	10,825.05	(17.45)
9/6/2026	108	8/6/2026	59,383,479,643	5,600,000.00	10,604.19	(220.86)
10/6/2026	109	9/6/2026	59,930,944,065	5,600,000.00	10,701.95	97.76
11/6/2026	110	10/6/2026	60,134,515,065	5,600,000.00	10,738.30	36.35
12/6/2026	111	11/6/2026	59,601,308,650	5,600,000.00	10,643.09	(95.21)
15/6/2026	112	14/6/2026	59,707,341,143	5,600,000.00	10,662.02	18.93



16/6/2026	113	15/6/2026	60,886,150,313	5,600,000.00	10,872.52	210.50
17/6/2026	114	16/6/2026	61,170,065,314	5,600,000.00	10,923.22	50.70
18/6/2026	115	17/6/2026	60,955,792,471	5,600,000.00	10,884.96	(38.26)
19/6/2026	116	18/6/2026	60,692,625,345	5,600,000.00	10,837.96	(47.00)
22/6/2026	117	21/6/2026	60,251,006,400	5,600,000.00	10,759.10	(78.86)
23/6/2026	118	22/6/2026	59,812,316,400	5,600,000.00	10,680.77	(78.33)
24/6/2026	119	23/6/2026	59,925,928,433	5,600,000.00	10,701.05	20.28
25/6/2026	120	24/6/2026	60,133,980,945	5,600,000.00	10,738.21	37.16
26/6/2026	121	25/6/2026	59,966,006,941	5,600,000.00	10,708.21	(30.00)
29/6/2026	122	28/6/2026	60,114,760,786	5,600,000.00	10,734.77	26.56
30/6/2026	123	29/6/2026	60,469,260,603	5,600,000.00	10,798.08	63.31
1/7/2026	124	30/6/2026	60,255,582,134	5,600,000.00	10,759.92	(38.16)

NAV bình quân trong Bán niên năm 2026 63,133,218,110

Biến động NAV/CCQ trong năm thấp nhất the lowest violation of Nav per unit 0.69

Biến động NAV/CCQ trong năm cao nhất the highest violation of Nav per unit 777.37

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

Không có sự kiện phát sinh sau ngày lập báo cáo tài chính cần điều chỉnh hoặc trình bày trên báo cáo tài chính.
There were no events after the financial statement date that required adjustments or disclosure in the financial statements.

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

Không có sự kiện phát sinh sau ngày lập báo cáo tài chính cần điều chỉnh hoặc trình bày trên báo cáo tài chính.
There were no events after the financial statement date that required adjustments or disclosure in the financial

Người lập/Prepared by

Phụ trách kế toán/In charge of Accounting

Tổng giám đốc/ Chief Executive Officer



Phạm Thị Khánh Linh



Phạm Thị Khánh Linh



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Minh Hạnh

BÁO CÁO CỦA CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ
Bán niên 2026
Quỹ hoán đổi danh mục ETF VFCVN DIAMOND
FUND MANAGEMENT COMPANY REPORT
Half year 2026
VFCVN DIAMOND ETF

I. Thông tin chung về Quỹ/ General information about the Fund

1. Mục tiêu của Quỹ/ Fund's objectives:

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

In accordance with the Fund's Registration Certificate issued by the State Securities Commission, the Fund's Charter and Prospectus.

2. Hiệu quả hoạt động của Quỹ/ Fund performance:

Kết thúc ngày 30/06/2026, giá trị tài sản ròng (NAV) của Quỹ là 60.255.582.134 đồng, giảm 7,40% so với giá trị tài sản ròng của đầu kỳ báo cáo tại ngày 31/12/2025, trong khi thay đổi giá trị của danh mục cơ cấu là -8,66%, thay đổi của chỉ số tham chiếu là -7,01%. Giá trị tài sản ròng trên 1 chứng chỉ quỹ là 10.759,92 đồng, giảm 7,40% so với thời điểm đầu kỳ báo cáo tại ngày 31/12/2025.

As of June 30, 2026, the Fund's net asset value (NAV) is VND 60,255,582,134, a decrease of 7.40% compared to the Fund's net asset value at the beginning of the reporting period as of December 31, 2025; while the value of the structured portfolio changes by -8.66%, the change in the benchmark index is -7.01%. The net asset value per fund unit is VND 10,759.92, a decrease of 7.40% compared to the beginning of the reporting period as of December 31, 2025.

3. Chính sách và chiến lược đầu tư của Quỹ/ Fund's investment policies and strategies:

Mục tiêu của Quỹ là mô phỏng gần nhất có thể về biến động (performance) của chỉ số VNDIAMOND. 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 VNDIAMOND về cơ cấu và tỷ trọng tài sản. Quỹ sẽ hướng đến việc có kết quả tương đồng với chỉ số tham chiếu VNDIAMOND 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 Fund's objective is to simulate as closely as possible the performance of the VNDIAMOND index. The Fund uses a passive investment strategy to achieve its predetermined investment objective. When the securities portfolio of the benchmark index changes, the Fund will adjust its portfolio to match the portfolio of the VNDIAMOND index in terms of structure and asset weights. The Fund will aim to achieve results similar to the VNDIAMOND benchmark index and will not implement a defensive strategy when the market is down or realize profits when the market is overvalued. Passive investment aims to minimize costs and simulate the benchmark index more closely by maintaining a lower investment turnover ratio than funds using an active investment strategy.

4. Phân loại Quỹ/ Fund Classification

Quỹ Hoán đổi danh mục.

Exchange Traded Fund.

5. Thời gian khuyến cáo đầu tư của Quỹ/ The Fund's recommended investment period

Không có/*None*.

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

Trung bình/*Medium*.

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

Quỹ bắt đầu hoạt động từ ngày 11 tháng 08 năm 2025 và được niêm yết trên sàn HSX từ ngày 10 tháng 09 năm 2025 với mã chứng khoán là FUETPVND.

The Fund started its operation from August 11, 2025 and was being listed on the HSX from September 10, 2025 with the stock code FUETPVND.

8. Quy mô Quỹ tại thời điểm báo cáo/ *Fund size at the time of reporting*

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, số lượng chứng chỉ quỹ lưu hành là 5.600.000, NAV của Quỹ là 60.255.582.134 đồng và giá trị tài sản ròng trên 1 đơn vị chứng chỉ quỹ là 10.759,92 đồng.

As of June 30, 2026, the number of outstanding fund certificates is 5,600,000, Fund's NAV is VND 60,255,582,134 and the net asset value per fund unit is VND 10,759.92.

9. Chỉ số tham chiếu của Quỹ/ *Fund Benchmark Index*

Chỉ số tham chiếu của quỹ là VNDIAMOND.

The benchmark index is VN DIAMOND Index.

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

Trong kỳ, Quỹ không thực hiện phân phối lợi nhuận cho Nhà Đầu Tư.

During the period, the Fund did not distribute any profits to Investors.

11. Lợi nhuận thuần thực tế phân phối trên một đơn vị Chứng chỉ quỹ Quỹ/ *Actual net profit distributed per Fund Certificate unit*

Không có/*None*.

II. Số liệu hoạt động/ *Performance indicators*

1. Cơ cấu tài sản quỹ/ *Fund's asset structure:*

Cơ cấu tài sản quỹ <i>Fund's asset structure</i>	30/06/2026
1.Danh mục chứng khoán cơ cấu <i>Investment portfolio</i>	98,25%
2.Tài sản khác <i>Other assets</i>	1,75%
Cộng/Total	100,00%

2. Chi tiết chỉ tiêu hoạt động/ *Detailed performance indicators:*

Chỉ tiêu/ <i>Indicators</i>	30/06/2026
2.1.Giá trị tài sản ròng của Quỹ (VND) <i>Net asset value of the Fund (VND)</i>	60.255.582.134
2.2.Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành <i>Total fund units in circulation (fund unit)</i>	5.600.000

Chỉ tiêu/ Indicators	30/06/2026
2.3. Giá trị tài sản ròng của một đơn vị Chứng chỉ quỹ (CCQ) <i>Net asset value per fund unit (VND/fund unit)</i>	10.759,92
2.4. Giá trị tài sản ròng cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo <i>The highest net asset value per fund unit during the reporting period (VND/fund unit)</i>	12.276,02
2.5. Giá trị tài sản ròng thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo <i>The lowest net asset value per fund unit during the reporting period (VND/fund unit)</i>	10.339,57
2.6. Giá cuối ngày của 1 đơn vị CCQ tại ngày báo cáo <i>Day-end closing price of a fund unit at the reporting date (VND/fund unit)</i>	11.000,00
2.7. Giá cuối ngày cao nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo <i>The highest day-end closing price of a fund unit during the reporting period (VND/fund unit)</i>	12.280,00
2.8. Giá cuối ngày thấp nhất của 1 đơn vị CCQ trong kỳ báo cáo <i>The lowest day-end closing price of a fund unit during the reporting period (VND/fund unit)</i>	10.710,00
2.9. Tổng tăng trưởng (%) / 1 đơn vị CCQ <i>Total growth rate (%) per fund unit</i>	-7,40%
2.9.1. 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>	-8,46%
2.9.2. 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>	1,07%
2.10. Phân phối gộp trên 1 đơn vị CCQ <i>Gross distribution per fund unit (VND)</i>	Không có/None
2.11. Phân phối ròng trên 1 đơn vị CCQ <i>Net distribution per fund unit (VND)</i>	Không có/None
2.12. Ngày chốt quyền <i>Ex-date of distribution</i>	Không có/None
2.13. Tỷ lệ chi phí hoạt động của quỹ (%) <i>Operating expenses ratio (%)</i>	2,25%
2.14. Tốc độ vòng quay danh mục <i>Turnover of investment portfolio (%)</i>	9,94%

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

Giai đoạn <i>Period</i>	Tổng tăng trưởng của NAV/CCQ <i>Total growth rate of NAV per fund unit</i>	Tăng trưởng NAV/CCQ hàng năm <i>Annual growth rate of NAV per fund unit</i>
- 1 năm/1 year	N/A	N/A
- 3 năm/3 year	N/A	N/A
- Từ khi thành lập <i>From establishment date</i>	7,60%	N/A
- Tăng trưởng của chỉ số tham chiếu từ ngày thành lập quỹ <i>Growth rate of the reference index since the fund's establishment</i>	6,61%	

4. Tăng trưởng hàng năm/ *Annual growth rate:*

Do Quỹ mới được thành lập ngày 11/08/2025 nên chưa phản ánh được số liệu tăng trưởng hàng năm/
Since the Fund was only established on August 11, 2025, it has not yet reflected annual growth rate.

III. Mô tả thị trường trong kỳ/ *Market description during the period:*

Thị trường chứng khoán Việt Nam trong 6 tháng đầu năm 2026 tiếp tục duy trì xu hướng tăng trưởng tích cực trong bối cảnh nền kinh tế tăng tốc mạnh mẽ. VN-Index dao động quanh vùng đỉnh nhiều năm và duy trì mặt bằng cao hơn cuối năm 2025, được hỗ trợ bởi tăng trưởng GDP 6 tháng đầu năm đạt 8,18% – mức cao nhất trong nhiều năm gần đây. Động lực thị trường đến từ tăng trưởng lợi nhuận doanh nghiệp, đẩy mạnh đầu tư công, dòng tiền trong nước duy trì tích cực và kỳ vọng nâng hạng thị trường. Tuy nhiên, thị trường cũng chịu tác động từ áp lực bán ròng của khối ngoại, diễn biến chính sách thuế quan của Hoa Kỳ, lạm phát gia tăng và những bất ổn địa chính trị toàn cầu./*The Vietnamese stock market maintained its positive momentum during the first half of 2026 amid a strong macroeconomic backdrop. The VN-Index remained near multi-year highs, supported by Vietnam's robust GDP growth of 8.18% in the first six months of the year. Market performance was driven by solid corporate earnings, accelerated public investment, resilient domestic liquidity, and continued expectations of a market upgrade. Nevertheless, investor sentiment was tempered by persistent foreign net selling, uncertainties surrounding U.S. trade policies, rising inflation, and ongoing geopolitical risks.*

Các điểm nổi bật của thị trường 6 tháng đầu năm 2026/*Key Highlights of the Stock Market in the First Half of 2026:*

- Khối ngoại tiếp tục bán ròng nhưng dòng tiền trong nước hấp thụ tốt: Nhà đầu tư nước ngoài duy trì xu hướng bán ròng trên thị trường cổ phiếu trong nửa đầu năm 2026, đặc biệt trên HOSE, phản ánh tâm lý thận trọng trước biến động chính sách thương mại toàn cầu và diễn biến tỷ giá. Mặc dù vậy, lực cầu từ nhà đầu tư trong nước tiếp tục đóng vai trò chủ đạo, giúp VN-Index duy trì vùng đỉnh nhiều năm và thanh khoản thị trường ở mức cao./*Foreign Investors Continued Net Selling: Foreign investors remained net sellers throughout the first half of 2026, particularly on HOSE, amid global trade policy uncertainties and exchange-rate volatility. Nevertheless, strong domestic participation absorbed the selling pressure, allowing the VN-Index to remain near multi-year highs while maintaining robust market liquidity.*

- Số lượng nhà đầu tư tiếp tục tăng mạnh: Trong 6 tháng đầu năm 2026, nhà đầu tư trong nước mở mới hơn 1,5 triệu tài khoản chứng khoán, nâng tổng số tài khoản cá nhân lên hơn 13,3 triệu, tương đương khoảng 13% dân số, vượt sớm mục tiêu phát triển thị trường chứng khoán đến năm 2030. Điều này phản ánh sức hấp dẫn ngày càng lớn của kênh đầu tư chứng khoán đối với nhà đầu tư cá nhân./*Investor Base Continued to Expand: More than 1.5 million new securities accounts were opened during the first half*

of 2026, bringing the total number of individual investor accounts to over 13.3 million, equivalent to roughly 13% of Vietnam's population. This milestone exceeded the market development target set for 2030, highlighting the growing attractiveness of equities as an investment channel.

- Huy động vốn tiếp tục tăng trưởng mạnh: Tổng giá trị huy động vốn qua thị trường chứng khoán (không bao gồm phát hành trái phiếu doanh nghiệp riêng lẻ) ước đạt khoảng 173,8 nghìn tỷ đồng trong 6 tháng đầu năm 2026, tăng 45,8% so với cùng kỳ năm trước. Kết quả này cho thấy thị trường chứng khoán tiếp tục khẳng định vai trò là kênh huy động vốn trung và dài hạn quan trọng của nền kinh tế, đồng thời hỗ trợ nhu cầu mở rộng đầu tư và sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp./Capital Raising Continued to Accelerate: Total capital mobilization through the stock market (excluding private corporate bond placements) reached an estimated VND 173.8 trillion in the first half of 2026, representing a 45.8% year-on-year increase. This underscores the stock market's increasingly important role as a medium- and long-term funding channel for the economy and listed companies.

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

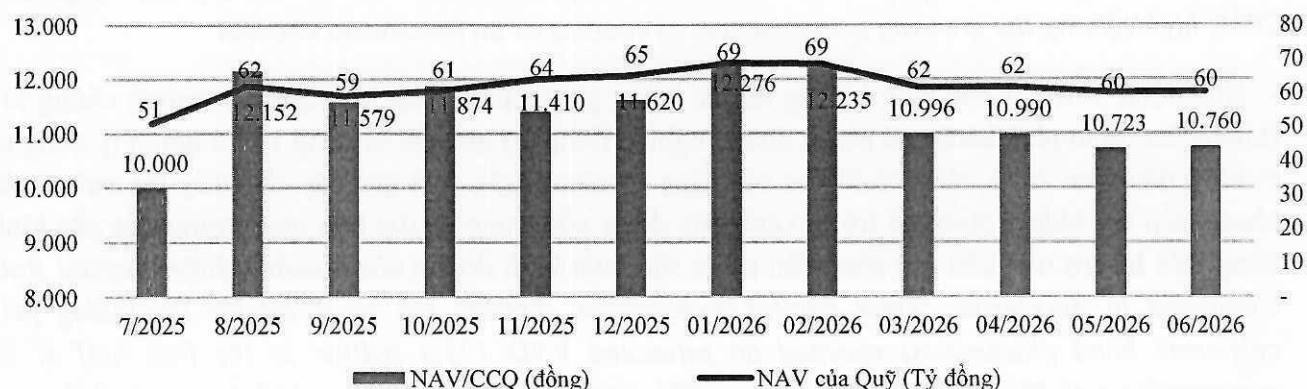
4.1. Số liệu chi tiết hoạt động của Quỹ/ The Fund's detailed operating indicators:

Chỉ tiêu Indicators	(*) 1 năm đến thời điểm báo cáo (%) 1 year to the reporting date (%)	(*) 3 năm gần nhất tính đến thời điểm báo cáo (%) Last 3 years to the reporting date (%)	Từ khi thành lập đến thời điểm báo cáo (%) From establishment date to the reporting date (%)
Tăng trưởng thu nhập/1 đơn vị CCQ Income growth rate per fund unit	N/A	N/A	6,82%
Tăng trưởng Vốn/1 đơn vị CCQ Capital growth rate per fund unit	N/A	N/A	0,78%
Tổng tăng trưởng/1 đơn vị CCQ Total growth rate per fund unit	N/A	N/A	7,60%
Tăng trưởng hàng năm(%)/1 đơn vị CCQ Annual growth rate (%) per fund unit	N/A	N/A	N/A
Tăng trưởng của danh mục cơ cấu Growth rate of structured portfolio	N/A	N/A	17,26%
Thay đổi giá trị thị trường của 1 đơn vị CCQ Changes in market price per fund unit	N/A	N/A	10,00%

(*) Quỹ thành lập ngày 11/08/2025.

❖ Biểu đồ tăng trưởng hàng tháng của Quỹ trong 3 năm gần nhất/ Chart of the Fund's monthly growth of net asset value per fund unit and net asset value of fund in the last three years:

Biểu đồ tăng trưởng hàng tháng của Quỹ từ khi thành lập



❖ Thay đổi giá trị tài sản ròng/ *Change in net asset value*:

Chỉ tiêu <i>Indicators</i>	30/06/2026	Từ khi thành lập <i>From establishment date</i>	Tỷ lệ thay đổi <i>Rate of change</i>
Giá trị tài sản ròng (NAV) của Quỹ (VND) <i>Net Asset Value (NAV) of the Fund (VND)</i>	60.255.582.134	51.000.000.000	18,15%
Giá trị tài sản ròng (NAV) trên 1 đơn vị CCQ (VND) <i>Net asset value (NAV) per fund unit (VND)</i>	10.759,92	10.000	7,60%

4.2. Thống kê về Nhà đầu tư nắm giữ Chứng chỉ quỹ tại thời điểm báo cáo/*Summary of the Fund Unitholders as at December 31, 2025:*

Quy mô nắm giữ (chứng chỉ quỹ) <i>Holding scale (Fund units)</i>	Số lượng Nhà đầu tư nắm giữ <i>Number of the Fund Unitholders</i>	Số lượng đơn vị Chứng chỉ quỹ nắm giữ <i>Number of fund units held</i>	Tỷ lệ nắm giữ <i>Percentage of holding (%)</i>
Dưới 5.000 <i>Under 5,000</i>	30	12.300	0,22%
Từ 5.000 – 10.000 <i>From 5,000 - 10,000</i>	0	-	-
Từ 10.000 đến 50.000 <i>From 10,000 to 50,000</i>	0	-	-
Từ 50.000 đến 500.000 <i>From 50,000 to 500,000</i>	5	887.700	15,85%
Trên 500.000 <i>Over 500,000</i>	1	4.700.000	83,93%
Tổng cộng <i>Total</i>	36	5.600.000	100,00%

5. 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.

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.

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

Tính đến ngày 30/06/2026, VN-Index đóng cửa ở mức khoảng 1.860 điểm, tăng hơn 4% so với cuối năm 2025 và tiếp tục duy trì vùng điểm số cao nhất trong nhiều năm gần đây. Sau giai đoạn tăng mạnh của năm 2025, định giá thị trường không còn ở mức hấp dẫn như trước, tuy nhiên vẫn được hỗ trợ bởi triển vọng tăng trưởng lợi nhuận doanh nghiệp, nền tảng kinh tế vĩ mô tích cực và kỳ vọng nâng hạng thị trường. Sự phân hóa giữa các nhóm ngành và doanh nghiệp tiếp tục gia tăng, tạo ra nhiều cơ hội đầu tư đối với các doanh nghiệp có nền tảng cơ bản tốt và khả năng tăng trưởng bền vững. Những yếu tố hỗ trợ chính của thị trường bao gồm: *As of June 30, 2026, the VN-Index closed at approximately 1,860 points, up more than 4% from the end of 2025 and remaining near its highest levels in recent years. Following the strong rally in 2025, market valuations are no longer as attractive as before; however, they continue to be supported by solid earnings growth prospects, a favorable macroeconomic backdrop, and expectations of a market upgrade. Increasing differentiation across sectors and individual stocks continues to create investment opportunities for companies with strong fundamentals and sustainable growth potential. Key supporting factors for the market include:*

- *Vĩ mô duy trì tích cực: GDP 6 tháng đầu năm 2026 tăng 8,18% so với cùng kỳ, thuộc nhóm tăng trưởng cao nhất khu vực. Đầu tư công tiếp tục được đẩy mạnh, sản xuất công nghiệp và tiêu dùng nội địa duy trì đà phục hồi, tạo nền tảng cho tăng trưởng lợi nhuận doanh nghiệp niêm yết trong nửa cuối năm./Supportive macroeconomic environment: Vietnam's GDP expanded by 8.18% in the first half of 2026, among the highest growth rates in the region. Continued acceleration of public investment, resilient industrial production, and recovering domestic consumption provide a solid foundation for corporate earnings growth in the second half of the year.*
- *Câu chuyện nâng hạng thị trường tiếp tục là động lực quan trọng: Việt Nam đã hoàn thiện đáng kể các yêu cầu về hạ tầng và cơ chế giao dịch trong thời gian qua. Kỳ vọng được FTSE Russell xem xét nâng hạng từ thị trường cận biên lên thị trường mới nổi tiếp tục là một trong những chủ đề đầu tư trọng tâm, góp phần thu hút dòng vốn đầu tư nước ngoài trong trung và dài hạn./Market upgrade remains a key catalyst: Vietnam has made significant progress in improving market infrastructure and trading mechanisms. Expectations for a potential FTSE Russell upgrade from Frontier Market to Secondary Emerging Market status remain one of the most important long-term investment themes and could attract additional foreign capital inflows.*
- *Tăng trưởng lợi nhuận doanh nghiệp duy trì khả quan: Kết quả kinh doanh quý I/2026 cho thấy nhiều doanh nghiệp niêm yết ghi nhận mức tăng trưởng tích cực nhờ sự phục hồi của nhu cầu trong nước, đầu tư công và hoạt động xuất khẩu. Chúng tôi kỳ vọng lợi nhuận toàn thị trường năm 2026 tiếp tục tăng trưởng ở mức hai chữ số, qua đó giúp định giá forward P/E trở nên hấp dẫn hơn so với mặt bằng hiện tại./Corporate earnings growth remains robust: First-quarter 2026 results showed positive earnings momentum across many listed companies, supported by recovering domestic demand, public investment, and export activities. We expect overall market earnings to maintain double-digit growth in 2026, making forward valuation metrics more attractive relative to current levels.*
- *Môi trường lãi suất tiếp tục hỗ trợ thị trường: Mặc dù áp lực lạm phát gia tăng, mặt bằng lãi suất vẫn duy trì ở mức hợp lý nhằm hỗ trợ mục tiêu tăng trưởng kinh tế. Đồng thời, xu hướng nới lỏng tiền tệ tại nhiều nền kinh tế lớn tiếp tục tạo điều kiện thuận lợi cho dòng vốn đầu tư vào các thị trường mới nổi./Interest-rate environment continues to be supportive: Despite rising inflationary pressures, interest rates remain at reasonable levels to support economic growth.*

At the same time, the easing bias of monetary policy across major economies continues to provide favorable conditions for capital flows into emerging markets.

Nửa cuối năm 2026 được kỳ vọng sẽ là giai đoạn quan trọng đối với thị trường chứng khoán Việt Nam khi các yếu tố hỗ trợ như tăng trưởng kinh tế, nâng hạng thị trường và cải thiện lợi nhuận doanh nghiệp dần được phản ánh rõ nét hơn vào kết quả kinh doanh. Trong bối cảnh đó, chất lượng doanh nghiệp, năng lực tăng trưởng và khả năng tạo dòng tiền sẽ tiếp tục là những tiêu chí quan trọng trong việc lựa chọn cơ hội đầu tư./The second half of 2026 is expected to be a critical period for the Vietnamese stock market as key catalysts-including economic growth, market upgrade prospects, and improving corporate earnings-become increasingly reflected in business performance. In this environment, corporate quality, earnings sustainability, and cash-flow generation are expected to remain the primary drivers of investment returns.

VI. Thông tin khác/ Other information

Thông tin về từng nhân sự điều hành Quỹ, Ban đại diện Quỹ, và Ban điều hành Công ty quản lý Quỹ như sau:

Information about the Fund's executive personnel, Board of Representatives and the Executive Board of the Fund Management Company is as follows:

Nhân sự điều hành của Quỹ gồm có/Fund's executive personnel comprise of:

▪ Bà Võ Anh Tú/ Ms. Vo Anh Tu

❖ Trình độ chuyên môn/ Professional qualifications

- Cử nhân Tài chính Ngân hàng – Đại học Kinh tế Quốc dân/ Bachelor of Finance and Banking - National Economics University.

- Thạc sỹ Khoa học về Kinh doanh quốc tế – Đại học Maastricht (Hà Lan)/ Master of Science in International Business – Maastricht University (Netherlands).

❖ Kinh nghiệm làm việc/ Work experience:

- Hơn 23 năm kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực tài chính, ngân hàng/ Over 23 years of experience working in finance and banking.

- Giám đốc Phân tích đầu tư - CTCP Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán An Bình từ năm 2012 đến 2016/ Director of Investment Analysis - An Binh Securities Investment Fund Management JSC from 2012 to 2016.

- Phó Tổng giám đốc- CTCP Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán An Bình từ 03/2016 đến 02/2018/ Deputy General Director - An Binh Securities Investment Fund Management JSC from March 2016 to February 2018.

- Quyền Giám đốc Tài chính- CTCP Tập đoàn PAN từ 03/2018 đến 06/2018/ Acting Chief Financial Officer - PAN Group Corporation from March 2018 to June 2018.

- Phó Tổng giám đốc- CTCP Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán An Bình từ 08/2018 đến 10/2022/ Deputy General Director - An Binh Securities Investment Fund Management JSC from August 2018 to October 2022.

- Tổng giám đốc- CTCP Quản lý Quỹ Việt Cát từ 10/2022 đến 07/2026/ General Director - Viet Cat Fund Management JSC from October 2022 to July 2026.

▪ Ông Bùi Nam Giang/ Mr. Bui Nam Giang

❖ Trình độ chuyên môn/ Professional qualifications

- Cử nhân Quản lý - Tài Chính - Đại học Thăng Long./ Bachelor of Management - Finance - Thang Long University.

❖ Kinh nghiệm làm việc:

- Hơn 24 năm kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực chứng khoán./ *Over 24 years of experience working in securities industry.*
- Người điều hành quỹ của quỹ SCA - Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI từ 2013 đến 2018./ *Fund manager of SCA fund - SSI Fund Management Company Limited from 2013 to 2018.*
- Phó Phòng Đầu tư - Công ty Chứng khoán Kiệt Thiết Việt Nam năm 2019./ *Deputy Head of Investment Department - Kiet Thiet Vietnam Securities Company, 2019.*
- Giám đốc ban Phân Tích - Công ty Chứng khoán Quốc Gia từ 2021 đến 2025./ *Director of Analysis Department - National Securities Company from 2021 to 2025.*
- Trưởng phòng - Phân tích - Công ty chứng khoán SmartMind từ 2025 đến 2026./ *Head of Analysis Department - SmartMind Securities Company from 2025 to 2026.*
- Giám đốc đầu tư - CTCP Quản lý Quỹ Việt Cát từ 06/2026 đến nay./ *Investment Director – Vietnam Fortune Fund Management JSC from June 2026 to present.*

Ban đại diện Quỹ gồm có/ *The Fund's Board of Representatives comprises of:*

- Ông Ngô Hoàng Hà – Thành viên độc lập, Chủ tịch Ban đại diện quỹ
Mr. Ngo Hoang Ha – Independent member, Chairman of the Fund Representative Board
- Họ và tên/ *Full name:* Ngô Hoàng Hà Quốc tịch/ *Nationality:* Việt Nam/
Vietnamese
- Trình độ chuyên môn/ *Professional qualifications:* Cử nhân Kế toán, Cử nhân Luật Kinh tế/
Bachelor of Accounting, Bachelor of Economic Law
- Nghề nghiệp/ *Occupation:* Kiểm toán viên/ *Auditor*
- Quá trình học tập, đào tạo chuyên môn/ *Learning and professional training process:*

Thời gian <i>Period</i>	Nơi đào tạo <i>Training place</i>	Chuyên ngành đào tạo <i>Training majors</i>	Tên bằng/Số chứng chỉ hành nghề chứng khoán <i>Name of certificate/Securities practice certificate number</i>
Tháng 9/2007-7/2011 <i>September 2007 - July 2011</i>	Đại học Lao động – Xã hội <i>University of Labor and Social Affairs</i>	Kế toán <i>Accountant</i>	Bằng Cử nhân số A1075 <i>Bachelor's Degree No. A1075</i>
Tháng 1/2015 <i>January 2015</i>	Bộ Tài chính <i>Ministry of Finance</i>	Thẻ Thẩm định viên về giá <i>Price Appraiser Card</i>	Thẻ Thẩm định viên về giá số IX14.1100 <i>Price Appraiser Card No. IX14.1100</i>
Tháng 4/2017 <i>April 2017</i>	Bộ Tài chính <i>Ministry of Finance</i>	Kiểm toán viên <i>Auditor</i>	Chứng chỉ kiểm toán viên số 3999/KTV <i>Auditor Certificate No. 3999/KTV</i>
Tháng 8/2019-3/2023 <i>August 2019 - March 2023</i>	Đại học Luật Hà Nội <i>Hanoi Law University</i>	Luật kinh tế <i>Economic law</i>	Bằng Cử nhân số 0447-VB2K18CQ-2023 <i>Bachelor's Degree No. 0447-VB2K18CQ-2023</i>
Tháng 12/2021 <i>December 2021</i>	Tổng cục thuế <i>General Department of</i>	Hành nghề dịch vụ làm thủ tục về thuế	Chứng chỉ hành nghề dịch vụ làm thủ tục về thuế số

	<i>Taxation</i>	<i>Tax procedure service practice</i>	2021006121 <i>Certificate of practice of tax procedure services No. 2021006121</i>
--	-----------------	---------------------------------------	---

- Quá trình công tác/ *Work process:*

<i>Thời gian Period</i>	<i>Nơi làm việc Workplace</i>	<i>Chức vụ/Vị trí việc làm Job Title/Position</i>
Tháng 6/2011 - Tháng 9/2017 <i>June 2011 - September 2017</i>	Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC <i>AASC Auditing Firm Company Limited</i>	Trợ lý kiểm toán <i>Audit Assistant</i>
Tháng 10/2017 – Tháng 11/2023 <i>October 2017 - November 2023</i>	Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC <i>AASC Auditing Firm Company Limited</i>	Phó trưởng phòng <i>Deputy Head of Department</i>
Tháng 12/2023 – Tháng 11/2024 <i>December 2023 - November 2024</i>	Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC <i>AASC Auditing Firm Company Limited</i>	Chủ nhiệm kiểm toán <i>Chief Auditor</i>

- Ông Đào Phúc Tường – Thành viên độc lập

Mr. Dao Phuc Tuong – Independent Member

- Họ và tên/ *Full name:* Đào Phúc Tường Quốc tịch/ *Nationality:* Việt Nam/
Vietnamese
- Trình độ chuyên môn/ *Professional qualification:* Thạc sĩ tài chính/ *Master of Finance*
- Nghề nghiệp/ *Occupation:* Phân tích tài chính và đầu tư/ *Financial and investment analyst*
- Quá trình học tập, đào tạo chuyên môn/ *Learning and professional training process:*

<i>Thời gian Period</i>	<i>Nơi đào tạo Training place</i>	<i>Chuyên ngành đào tạo Training majors</i>	<i>Tên bằng/Số chứng chỉ hành nghề chứng khoán Name of certificate/Securities practice certificate number</i>
Tháng 1/1999 – Tháng 7/2020 <i>January 1999 to July 2020</i>	Đại học New South Wales, Sydney, Australia <i>University of New South Wales, Sydney, Australia</i>	Tài chính <i>Finance</i>	Master of Commerce in Finance <i>Master of Commerce in Finance</i>
Tháng 9/1991 - Tháng 7/1995 <i>September 1991 to July 1995</i>	Đại học Kinh tế Quốc dân Hà Nội <i>National Economics University, Hanoi</i>	Ngân hàng <i>Bank</i>	Cử nhân kinh tế <i>Bachelor of Economics</i>

- Quá trình công tác/ *Work process:*

Thời gian <i>Period</i>	Nơi làm việc <i>Workplace</i>	Chức vụ/Vị trí việc làm <i>Job Title/Position</i>
Tháng 8/2008 - Tháng 4/2020 <i>August 2008 to April 2020</i>	APS Asset Management Pte.Ltd. (Singapore)	Giám đốc đầu tư <i>Investment Director</i>
Tháng 8/2006 - Tháng 7/2008 <i>August 2006 to July 2008</i>	Văn phòng đại diện Công ty Vietnam Holding Asset Management Ltd <i>Representative office of Vietnam Holding Asset Management Ltd</i>	Phó giám đốc <i>Vice president</i>
Tháng 1/2006 - Tháng 6/2006 <i>January 2006 to June 2006</i>	Công ty liên doanh quản lý quỹ đầu tư Vietcombank <i>Vietcombank Investment Fund Management Joint Venture Company</i>	Chuyên viên Phân tích đầu tư <i>Investment Analyst</i>
Tháng 1/2002 - Tháng 12/2005 <i>January 2002 to December 2005</i>	Dự án Đổi mới và Phát triển Doanh nghiệp – Bộ Thủy sản <i>Enterprise Innovation and Development Project – Ministry of Fisheries</i>	Chuyên gia Tài chính cao cấp <i>Senior Finance Expert</i>
Tháng 10/2000 - Tháng 12/2001 <i>October 2000 to December 2001</i>	Ngân hàng Thương mại Chinfon – Chi nhánh Hà Nội <i>Chinfon Commercial Bank – Hanoi Branch</i>	Cán bộ Tín dụng & Marketing <i>Credit & Marketing Officer</i>
Tháng 4/1996 - Tháng 6/1998 <i>April 1996 to June 1998</i>	Ngân hàng VID Public bank – Chi nhánh Hà Nội <i>VID Public Bank – Hanoi Branch</i>	Cán bộ Tín dụng <i>Credit Officer</i>
Tháng 8/1995 - Tháng 3/1996 <i>August 1995 to March 1996</i>	Công ty TNHH Coca-Cola Ngọc Hồi, Hà Tây <i>Coca-Cola Ngoc Hoi Company Limited, Ha Tay</i>	Nhân viên quản lý sản xuất <i>Production manager</i>

▪ Ông Nguyễn Quang Duy – Thành viên Ban đại diện quỹ

Mr. Nguyen Quang Duy - Member of the Fund Representative Board

- Họ và tên/ *Full name*: Nguyễn Quang Duy Quốc tịch/ *Nationality*: Việt Nam/ *Vietnamese*
- Trình độ chuyên môn/ *Professional qualification*: Cử nhân/ *Bachelor*
- Nghề nghiệp/ *Occupation*: Ngân hàng/ *Banker*
- Quá trình học tập, đào tạo chuyên môn/ *Learning and professional training process*:

Thời gian <i>Period</i>	Nơi đào tạo <i>Training place</i>	Chuyên ngành đào tạo <i>Training majors</i>	Tên bằng/Số chứng chỉ hành nghề chứng khoán <i>Name of certificate/Securities practice certificate number</i>
Tháng 6/2021 - Tháng 8/2025 <i>June 2021 to August 2025</i>	Trường ĐH Luật Hà Nội <i>Hanoi Law University</i>	Hành chính- Tư pháp <i>Administration-Justice</i>	Bằng cử nhân số hiệu C616705 <i>Bachelor's degree number C616705</i>

Tháng 4/2018 <i>April 2018</i>	Trung tâm Nghiên cứu khoa học và Đào tạo chứng khoán <i>Securities Research and Training Center</i>	Pháp luật về Chứng khoán và Thị trường chứng khoán <i>Law on Securities and Securities Market</i>	Chứng chỉ số 20LU012018/QĐ- ĐT <i>Certificate No. 20LU012018/QD-DT</i>
-----------------------------------	--	--	--

• Quá trình công tác/ *Work process:*

Thời gian <i>Period</i>	Nơi làm việc <i>Workplace</i>	Chức vụ/Vị trí việc làm <i>Job Title/Position</i>
Tháng 2/2019 đến nay <i>February 2019 to present</i>	Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPBank) <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank (TPBank)</i>	Trưởng Phòng Phòng chống rửa tiền - Khối Pháp chế <i>Head of Anti-Money Laundering Department - Legal Department</i>
Tháng 8/2018 - Tháng 1/2019 <i>August 2018 to January 2019</i>	Công ty Cổ phần VINPEARL <i>VINPEARL Joint Stock Company</i>	Trưởng Phòng Pháp chế <i>Head of Legal Department</i>
Tháng 6/2016 - Tháng 8/2018 <i>June 2016 to August 2018</i>	Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPBank) <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank (TPBank)</i>	Phó Phòng Pháp chế - Khối Pháp chế <i>Deputy Head of Legal Department - Legal Block</i>
Tháng 10/2014 - Tháng 6/2016 <i>October 2014 to June 2016</i>	Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPBank) <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank (TPBank)</i>	Trưởng Bộ phận - Phòng pháp chế - Khối Pháp chế <i>Head of Department - Legal Department - Legal Block</i>
Tháng 10/2008 - Tháng 9/2014 <i>October 2008 to September 2014</i>	Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPBank) <i>Tien Phong Commercial Joint Stock Bank (TPBank)</i>	Chuyên viên cao cấp Phòng Tư vấn và Tố tụng – Khối Pháp chế <i>Senior Specialist, Consulting and Litigation Department – Legal Department</i>
Tháng 12/2006 - Tháng 9/2008 <i>December 2006 to September 2008</i>	Công ty Luật DCLaw <i>DCLaw Law Firm</i>	Luật sư Tư vấn <i>Consulting Lawyer</i>
Tháng 8/2005 - Tháng 11/2006 <i>August 2005 to November 2006</i>	Công ty Luật Invespro <i>Investpro Law Firm</i>	Chuyên viên tư vấn pháp lý <i>Legal consultant</i>

Ban Điều hành của Công ty Quản lý Quỹ gồm có/The executive officer of the Fund Management Company comprises of:

Trong kỳ báo cáo/*In the reporting period (*)*

Bà Võ Anh Tú/*Ms. Vo Anh Tu* - Tổng Giám đốc/*CEO*

(Như thông tin tại Ban điều hành Quỹ)/(As in the section on Fund's executive personnel).

(*) Từ ngày 02/07/2026 có sự thay đổi nhân sự và được cập nhật trong các kỳ báo cáo tiếp theo./ There will be a personnel change effective July 2, 2026, which will be reflected in subsequent reporting periods.

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2026

Hanoi, August 13th, 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC/ CEO

(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)/(Sign and stamp)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Minh Hạnh

