

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ MIRAE ASSET (VIỆT NAM)

Mirae Asset (Vietnam) Fund Management Company Limited
Tầng 38 Keangnam Hanoi Landmark Tower, Yên Hòa, Hà Nội
Floor 38, Keangnam Hanoi Landmark Tower, Yen Hoa Ward, Hanoi

Mã số thuế (Tax code): 0102811624

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ***FINANCIAL REPORT***

QUÝ (QUARTER): III - NĂM (YEAR): 2026

1. Bảng cân đối kế toán <i>Balance Sheet</i>	B01-CTQ
2. Kết quả sản xuất kinh doanh <i>Income statement</i>	B02-CTQ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ <i>Cash Flow Statement</i>	B03-CTQ
4. Báo cáo tình hình biến động VCSH <i>Statement of Changes In Equity</i>	B05-CTQ
5. Thuyết minh báo cáo tài chính <i>Notes to Financial Statements</i>	B09-CTQ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

REPORT ON FINANCIAL POSITION

Ngày (day) 30 tháng (month) 09 năm (year) 2026

Tài sản Asset	Mã số Code	Thuyết minh Notes	30/09/2026	01/07/2026
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn / Current Assets	100		91,091,174,323	88,349,811,126
I. Tiền và tương đương tiền Cash and cash equivalents	110	V.1	4,892,160,492	2,750,469,468
1. Tiền / Cash	111		4,892,160,492	2,750,469,468
2. Tương đương tiền / Cash equivalents	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn Short-term investments	120	V.2	81,483,979,746	80,516,672,899
1. Chứng khoán kinh doanh / Short-term investments	121		34,773,437,283	34,770,996,188
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) Provisions for short-term investments	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn Short - Held to maturity	123		46,710,542,463	45,745,676,711
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn Short-term receivables	130		3,483,253,156	3,697,528,873
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng Short-term trade receivables	131	V.3	3 481 266 881	3 667 522 289
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn Advances to suppliers	132		0	23,064,000
5. Phải thu ngắn hạn khác / Other receivables	135	V.4	1,986,275	6,942,584
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) Provision for doubtful debts (*)	136			
IV. Hàng tồn kho / Inventory	140			
V. Tài sản ngắn hạn khác / Other short-term assets	160		1,231,780,929	1,385,139,886
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn Short-term prepaid expenses	161		1,231,780,929	1 385 139 886
2. Thuế GTGT được khấu trừ / Deductible VAT	162			
5. Tài sản ngắn hạn khác / Other short-term assets	165			
B. Tài sản dài hạn / Non - Current Assets	200		26,542,583,039	26,351,221,090
I. Các khoản phải thu dài hạn Long-term receivables	210	V.5	915,188,628	915,188,628
1. Phải thu dài hạn của khách hàng Long-term receivables from customers	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn Long-term prepayment to suppliers	212			
5. Phải thu dài hạn khác / Other long-term receivables	215		915,188,628	915,188,628
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II. Tài sản cố định / Fixed assets	220		340,397,500	376,315,000
1. Tài sản cố định hữu hình / Tangible fixed assets	221			
- Nguyên giá / Cost	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) Accumulated amortization	223			
3. Tài sản cố định vô hình / Intangible assets	227	V.6	340,397,500	376,315,000
- Nguyên giá / Cost	228		818,350,000	818,350,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) Accumulated amortization	229		(477,952,500)	(442,035,000)

Tài sản Asset	Mã số Code	Thuyết minh Notes	30/09/2026	01/07/2026
VI. Đầu tư tài chính dài hạn <i>Long-term investments</i>	260		25,240,182,384	24,994,580,193
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	V2	25,240,182,384	24,994,580,193
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn <i>Long - Held to maturity investment</i>	265			
6. Đầu tư dài hạn khác / <i>Other long-term investments</i>	266			
VII. Tài sản dài hạn khác / <i>Other long-term assets</i>	270		46,814,527	65,137,269
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn <i>Long-term prepaid expenses</i>	271	V7	46,814,527	65,137,269
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại <i>Deferred tax assets</i>	272			
4. Tài sản dài hạn khác / <i>Other long-term assets</i>	274			
Tổng tài sản / Total Asset (280 = 100+200)	280		117,633,757,362	114,701,032,216
Nguồn vốn / Liabilities & Owner's equity	B			
C. Nợ phải trả / Liabilities	300		5,768,934,699	4,297,146,399
I. Nợ ngắn hạn / Current liabilities	310		5,768,934,699	4,297,146,399
1. Phải trả người bán ngắn hạn / <i>Trade payables</i>	311	V.9	496,334,523	526,236,831
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn <i>Advance from customers</i>	312			
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước <i>Statutory obligations</i>	314	V.8	872,600,176	870,909,568
5. Phải trả người lao động / <i>Payables to employees</i>	315			
6. Chi phí phải trả ngắn hạn / <i>Accrued expenses</i>	316		4,400,000,000	2,900,000,000
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn <i>Short-term deferred revenue</i>	319			
10. Phải trả ngắn hạn khác <i>Other short-term payables</i>	320		0	0
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn <i>Short-term loans and finance leases</i>	321			
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn <i>Provision for short-term payables</i>	322			
II. Nợ dài hạn / Long-term debt	330			
1. Phải trả người bán dài hạn / <i>Long-term trade payables</i>	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
4. Chi phí phải trả dài hạn / <i>Long-term accrued expenses</i>	334			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn <i>Long-term deferred revenue</i>	337			
8. Phải trả dài hạn khác / <i>Other long-term liabilities</i>	338			
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả <i>Deferred tax liabilities</i>	342			
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D. Vốn chủ sở hữu / Owner's Equity	400		111,864,822,663	110,403,885,817
I. Vốn chủ sở hữu / Owner's Equity	410			
1. Vốn góp của chủ sở hữu / <i>Charter capital</i>	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26,000,000,000	26,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn <i>Other owners' capital</i>	412			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản <i>Asset revaluation difference</i>	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái / <i>Exchange rate difference</i>	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển <i>Investment and development fund</i>	418		6,918,115,150	6,918,115,150
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu <i>Other funds belonging to owners' equity</i>	419		2,449,066,000	2,449,066,000

Tài sản Asset	Mã số Code	Thuyết minh Notes	30/09/2026	01/07/2026
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối <i>Undistributed earnings</i>	420		76,497,641,513	75,036,704,667
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước <i>Undistributed earnings accumulated to prior year-end</i>	420a		75,036,704,667	71,044,602,779
- LNST chưa phân phối kỳ này <i>Undistributed earnings of this period</i>	420b		1,460,936,846	3,992,101,888
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) Total Liabilities and Equity (440 = 300 + 400)	440		117,633,757,362	114,701,032,216
Chỉ tiêu / Items	C			
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán Interim off - Balance sheet items	C			
1. Tài sản cố định thuê ngoài / <i>Outsourced fixed assets</i>	1			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ / <i>Custodial Assets</i>	2			
3. Tài sản nhận ký cược / <i>Assets received as collateral</i>	3			
4. Nợ khó đòi đã xử lý / <i>Bad debt resolved</i>	4			
5. Ngoại tệ các loại / <i>Foreign currencies</i>	5			
6. Chứng khoán lưu ký của công ty quản lý quỹ <i>Securities deposited by fund management companies</i>	6			
8. Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác <i>Deposits of entrusted investors (*)</i>	30	V.10	199,457,150,364	137,233,661,937
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>Deposits of domestic entrusted investors</i>	31		0	0
- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác nước ngoài <i>Deposits of foreign entrusted investors</i>	32		199,457,150,364	137,233,661,937
9. Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác <i>Portfolio of entrusted Investor</i>	40	V.11.1	2,307,651,664,989	2,602,053,652,281
9.1. Nhà đầu tư ủy thác trong nước <i>Domestic entrusted investors</i>	41		0	0
9.1. Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài <i>Foreign entrusted investors</i>	42		2,307,651,664,989	2,602,053,652,281
10. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác <i>Receivables of entrusted investors (*)</i>	50	V.11.2	49,447,824	48,862,809
11. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác <i>Pavables of entrusted Investor</i>	51	V.11.3	8,518,689	8,518,689

Hà Nội, ngày (day) 12 tháng (month) 10 năm (year) 2026

Kế toán trưởng
Chief Accountant

(Ký, họ tên / Sign, full name)

Vũ Thị Thúy Lụa

Tổng Giám đốc
CEO

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu / Sign, full name, sealed)



Soh Jin Wook

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
INCOME STATEMENT

Quý (Quarter) III năm (year) 2026

Đơn vị tính (Unit) : VND

Chỉ tiêu Items	Mã No	Thuyết minh Notes	Quý III.2026	Quý III.2025
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Income from operating activities	01	VI.12	8,002,599,211	10,044,384,645
2. Các khoản giảm trừ doanh thu / Deductions	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		8,002,599,211	10,044,384,645
Net income from operating activities (10 = 01 - 02)				
4. Chi phí hoạt động kinh doanh Operation expenses	11	VI.13	2,705,569,208	2,701,580,174
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,297,030,003	7,342,804,471
Gross profit from operating activities				
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21			
7. Doanh thu hoạt động tài chính / Financial income	22	VI.14	1,487,461,407	2,264,872,443
8. Chi phí tài chính / Financial expenses	23	VI.15	41,632,138	113,194,264
- Trong đó: Chi phí đi vay	24			
9. Chi phí bán hàng Administrative expenses	25			
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp Administrative expenses	26	VI.16	4,916,688,214	4,773,986,556
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 -+22 -(23+25+26)	30		1,826,171,058	4,720,496,094
Net operating profit (30 = 20 + 21 -+22 -(23+25+26)				
12. Thu nhập khác / Other income	31		0	0
13. Chi phí khác / Other expenses	32			
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0
Other profit (40 = 31 - 32)				
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,826,171,058	4,720,496,094
Profit before tax (50 = 30 + 40)				
16. Chi phí Thuế TNDN hiện hành Current income tax	51	VI.17	365,234,212	949,652,933
17. Thuế TNDN hoãn lại / Deferred income tax	52			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,460,936,846	3,770,843,161
Net Income (60 = 50 - 51 - 52)				
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) / Earnings per share (*)	70			
20. Lãi suy bản trên cổ phiếu (*) / (*)	71			

Hà Nội, ngày (day) 12 tháng (month) 10 năm (year) 2026

Kế toán trưởng
Chief Accountant
(Ký, họ tên / Sign, full name)

Vũ Thị Thúy Lựa

Tổng Giám đốc
CEO
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu/ Sign, full name, sealed)

Soh Jin Wook

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

Ngày (date) 30 tháng (month) 09 năm (year) 2026

Chi tiêu Items	Mã số No	Thuyết minh Notes	Số dư đầu kỳ Opening balances		Số tăng/giảm Increase/Decrease				Số dư cuối kỳ Closing balances	
			30/6/2025	30/6/2026	Kỳ trước Prior period		Kỳ này Current period		30/9/2025	30/9/2026
					Tăng Increase	Giảm Decrease	Tăng Increase	Giảm Decrease		
A		B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của CSH / Charter capital	125051		26,000,000,000	26,000,000,000	-	-	-	-	26,000,000,000	26,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần / Capital surplus	125052		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vốn khác của CSH / Other owners' equity	125053		-	-	-	-	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*) / Treasury stock	125054		-	-	-	-	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản Asset revaluation difference	125055		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái Exchange rate difference	125056		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển Investment and development fund	125057		6,918,115,150	6,918,115,150	-	-	-	-	6,918,115,150	6,918,115,150
8. Quỹ dự phòng tài chính / Financial reserve	125058		1,224,533,000	1,224,533,000	-	-	-	-	1,224,533,000	1,224,533,000
9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu Other funds belonging to owners' equity	125059		1,224,533,000	1,224,533,000	-	-	-	-	1,224,533,000	1,224,533,000
10. Lợi nhuận chưa phân phối Undistributed earnings	125060		63,921,147,741	75,036,704,667	3,770,843,161	-	1,460,936,846	-	67,691,990,902	76,497,641,513
Cộng / Total	125061		99,288,328,891	110,403,885,817	3,770,843,161	-	1,460,936,846	-	103,059,172,052	111,864,822,663

Kế toán trưởng
Chief Accountant
(Ký, họ tên / Sign, full name)

Vũ Thị Thúy Lụa

Hà Nội, ngày (day) 12 tháng (month) 10 năm (year) 2026
Tổng Giám đốc
CEO

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu / Sign, full name, sealed)

Soh Jin Wook

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

CASH FLOW STATEMENT

(Theo phương pháp trực tiếp / Direct method)

Ngày (day) 30 tháng (month) 09 năm (year) 2026

Chỉ tiêu Items	Mã số No	Thuyết minh Notes	Quý III.2026	Quý III.2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh Cash Flows From Operating Activities				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác Proceeds from fund management activities, services provided, and other income	01		8,152,251,386	9,491,786,363
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ Payments for fund management activities, to suppliers and service providers	02		(2,416,972,399)	(2,500,838,656)
3. Tiền chi trả cho người lao động Payments to employees	03		(2,459,087,192)	(2,444,250,707)
4. Tiền chi phí đi vay đã trả/ Borrowing costs paid	04			
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp Corporate income tax paid	05		(517,131,973)	(423,367,659)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh Other proceeds from operating activities	06			2,336,866
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh Other payments for operating activities	07		(889,496,551)	(1,152,165,734)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh Net cash flows from operating activities	20		1,869,563,271	2,973,500,473
			-	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư Cash Flows From Investing Activities				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác Purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác Loans to other entities and payments for purchase of debt instruments of other entities	23			(23,088,777,316)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác Collections from borrowers and proceeds from sale of debt instruments of other entities	24			11,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Payments for investments in other entities	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Proceeds from sale of investments in other entities	26			8,767,832,103

7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia <i>Interests and dividends received</i>	27		272,127,753	723,859,273
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư <i>Net cash flows from investing activities</i>	30		272,127,753	(2,597,085,940)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính <i>Cash flow from financing activities</i>			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu <i>Capital contribution and issuance of shares</i>	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành <i>Capital redemption</i>	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay <i>Revenue from borrowing</i>	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay / <i>Repayment of borrowings</i>	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính <i>Payment of principal of finance lease liabilities</i>	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu <i>Dividends, profits paid to owners</i>	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính <i>Net cash flow from financing activities</i>	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) <i>Net cash flows during the period (20+30+40)</i>	50		2,141,691,024	376,414,533
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</i>	60		2,750,469,468	2,250,643,285
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ <i>Effects of changes in foreign currency exchange rates</i>	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) <i>Cash and cash equivalents at the end of the period (50+60+61)</i>	70		4,892,160,492	2,627,057,818

Kế toán trưởng
Chief Accountant
(Ký, họ tên / Sign, full name)



Vũ Thị Thúy Lua

Hà Nội, ngày (day) 12 tháng (month) 10 năm (year) 2026
Tổng Giám đốc
CEO
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu / Sign, full name, sealed)



Soh Jin Wook

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

Quý (Quarter) III Năm (Year) 2026

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP / CORPORATE INFORMATION

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Mirae Asset (Việt Nam) (“Công ty”) là công ty con của Mirae Asset Global Investments Co., Ltd (“Công ty mẹ”), một đơn vị được thành lập tại Hàn Quốc. Công ty có tiền thân là Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Tín Phát, được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 36/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (“UBCK”) cấp ngày 02 tháng 07 năm 2008. Trong năm 2018 các cổ đông của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Tín Phát đã thực hiện việc chuyển nhượng toàn bộ cổ phần của họ trong Công ty cho Mirae Asset Global Investments Co., Ltd. Vào ngày 20 tháng 08 năm 2018, UBCK đã cấp Giấy phép thành lập và hoạt động số 56/GP-UBCK về việc thay đổi tên, địa điểm trụ sở chính, người đại diện theo pháp luật của Công ty và chuyển đổi loại hình doanh nghiệp của Công ty từ công ty cổ phần thành công ty trách nhiệm hữu hạn. Hiện tại, giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102811624 của Công ty được điều chỉnh đến lần thứ 4 vào ngày 23 tháng 10 năm 2025.

Mirae Asset (Vietnam) Fund Management Co., Ltd. (“the Company”) is a wholly owned subsidiary of Mirae Asset Global Investments Co., Ltd (“the Parent company”), a company incorporated in the Republic of Korea. The Company is previously known as Trust Principle Fund Joint Stock Company, incorporated in Vietnam under Establishment and Operation License No. 36/UBCK-GP dated 2 July 2008 issued by the State Securities Commission. In 2018, Trust Principle Fund Joint Stock Company shareholders transferred all their shares to Mirae Asset Global Investments Co., Ltd. On 20 August 2018, the State Securities Commission granted Establishment and Operation License No. 56/GP-UBCK approving the changes in name, head office location, legal representative of the Company, and the transformation of the Company’s type of business from a joint stock company into a limited liability company. Currently, the Company’s business registration certificate number 0102811624 is adjusted for the 4th time on 23 October 2025.

- Hoạt động chính của Công ty là quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

The Company’s current principal activities are to manage investment funds, and investment portfolios and to provide securities investment advisory service.

- Công ty có trụ sở chính tại Tầng 38, Keangnam Hanoi Landmark Tower, Khu E6, Khu đô thị mới Cầu Giấy, Phường Yên Hòa, Hà Nội.

The Company’s head office is located at Floor 38, Keangnam Hanoi Landmark Tower, Plot E6, Cau Giay New Urban Area, Yen Hoa Ward, Hanoi.

- Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 21 người.

The number of the Company’s employees as at 30 Sep 2026 is 21 persons

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY / BASIS OF PREPARATION

2.1 Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng / Applied accounting standards and systems

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

The interim financial statements of the Company expressed in Vietnam dong (“VND”) are prepared in accordance with the Vietnamese Enterprise Accounting System and accounting guidance applicable to fund management companies as set out in Circular No. 125/2011/TT-BTC dated 5 September 2011, Vietnamese Accounting Standards No. 27 – the Interim Financial Statements and other Vietnamese Accounting Standards promulgated by the Ministry of Finance as per:

► Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);

Decision No. 149/2001/QĐ-BTC dated 31 December 2001 on the Issuance and Promulgation of Four Vietnamese Standards on Accounting (Series 1);

► Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);

Decision No. 165/2002/QĐ-BTC dated 31 December 2002 on the Issuance and Promulgation of Six Vietnamese Standards on Accounting (Series 2);

► Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);

Decision No. 234/2003/QĐ-BTC dated 30 December 2003 on the Issuance and Promulgation of Six Vietnamese Standards on Accounting (Series 3);

► Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và

Decision No. 12/2005/QĐ-BTC dated 15 February 2005 on the Issuance and Promulgation of Six Vietnamese Standards on Accounting (Series 4); and

► Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Decision No. 100/2005/QĐ-BTC dated 28 December 2005 on the Issuance and Promulgation of Four Vietnamese Standards on Accounting (Series 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa các báo cáo này không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Accordingly, the financial statements presented herewith, and their use, are not intended for entities not provided with information on accounting procedures, principles, and practices in Vietnam, and furthermore, these statements are not intended to present the financial position, operating results, cash flow, and changes in equity in accordance with accounting principles and practices that are widely accepted in countries and territories other than Vietnam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng / *Applied accounting documentation system*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký Chung

The Company's applied accounting documentation system is the General Journal.

2.3 Kỳ kế toán / *Fiscal period*

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

The Company's fiscal year applicable for the preparation of its financial statements starts on 01 January and ends on 31 December.

Kỳ kế toán hay giai đoạn tài chính giữa niên độ của Công ty được áp dụng cho việc lập báo cáo giữa niên độ bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 06 hàng năm.

The Company also prepares its interim financial statements for the six-month period ended 30 June each year.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán / *Accounting currency*

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam ("VND").

The interim financial statements are prepared in Vietnam dong ("VND"), which is also the accounting currency of the Company.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU / *SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES*

3.1 Các thay đổi trong chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 và báo cáo tài chính giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026.

The accounting policies adopted by the Company to prepare the financial statements are consistent with those used to prepare the financial statements for the year ended 31 December 2025 and the financial six-month period ended 30 Jun 2026.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Cash and cash equivalents comprise cash on hand, cash at banks, and short-term, highly liquid investments with an original maturity of less than three months that are readily convertible into known amounts of cash and that are subject to an insignificant risk of change in value.

3.3 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn / Short-term investments

- Đầu tư ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn bằng hoặc dưới 12 tháng, ngoại trừ phần tiền gửi có kỳ hạn bằng hoặc dưới ba tháng đã bao gồm trong khoản mục "Tiền và các khoản tương đương tiền".

Short-term investments are comprised of deposits at banks with terms equal to or less than 12 months, except for deposits with terms equal to or less than 3 months which are included in "Cash and cash equivalents" and investments in listed and unlisted marketable securities.

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn được tiếp tục phản ánh theo giá gốc trong các kỳ kế toán tiếp theo và được lập dự phòng giảm giá nếu giá gốc cao hơn giá thị trường có thể xác định được. Các khoản cổ tức và trái tức nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Short-term investments are subsequently recognized at costs. Provision for diminution in value of investments is made when there are reliable evidence of the decrease in value of those investments at the interim balance sheet date. Accumulative dividend or interest incurred before the purchasing date is recorded as a decrease in the accrued interest; accumulative dividend interest incurred after the purchasing date is recognized as income.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính giữa niên độ tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán với giá trị thị trường tại ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 ("Thông tư 48") và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ("Thông tư số 24") ngày 7 tháng 4 năm 2022 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 48 của Bộ Tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Provisions for the devaluation of securities are made for each type of securities that are traded on the market and whose market value is lower than the book value. Provision is made for diminution in the value of short-term financial investments at the end of the interim period corresponding to the difference between the original cost of the securities and the market value at that date in the direction of Circular No. 48/2019/TT-BTC dated August 8, 2019 ("Circular 48") and Circular No. 24/2022/TT-BTC ("Circular No. 24") dated April 7, 2022, amending and supplementing several articles of Circular No. 48 of the Ministry of Finance. An increase or decrease in the balance of the provisioning account is charged to business operating expenses during the period.

Mức trích lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính theo công thức sau:

The level of provision for the diminution of securities investment is calculated with the following formula:

Mức trích dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán =	Giá trị khoản đầu tư chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán của doanh nghiệp tại thời điểm lập báo cáo tài chính	-	Số lượng chứng khoán doanh nghiệp đang sở hữu tại thời điểm lập báo cáo tài chính	x	Giá chứng khoán thực tế trên thị trường
Amount of provision for devaluation of securities investment	Value of securities investment being recorded in the enterprise's accounting books at the time of preparing financial statements		Number of securities owned by the enterprise at the time of preparation of financial statements		Actual prices in the market

Đối với chứng khoán đã niêm yết (bao gồm cả cổ phiếu, chứng chỉ quỹ, chứng khoán phái sinh, chứng quyền có đảm bảo đã niêm yết): giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính.

For listed securities (including stocks, fund certificates, derivative securities, and listed covered warrants): the actual price of securities on the market is calculated according to the closing price at the latest transaction date up to the date of preparing the financial statements.

Trường hợp chứng khoán đã niêm yết trên thị trường mà không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng thì doanh nghiệp xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư chứng khoán theo quy định trên.

In case securities have been listed on the market, with no transaction within 30 days before the date of setting up provision, the enterprise shall determine the level of provision for each securities investment according to the above provisions.

Trường hợp tại ngày trích lập dự phòng, chứng khoán bị hủy niêm yết hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch thì doanh nghiệp xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư chứng khoán theo quy định trên.

At the date of making the provision, if securities are delisted or suspended from trading or are stopped from trading, the enterprise shall determine the level of provision for each securities investment according to the above provisions.

Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết và các doanh nghiệp nhà nước thực hiện cổ phần hóa dưới hình thức chào bán chứng khoán ra công chúng (Upcom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm do Sở Giao dịch chứng khoán công bố. Trường hợp cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom mà không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm thì doanh nghiệp xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư chứng khoán theo quy định trên.

For shares registered for trading on the trading market of unlisted public companies and state-owned enterprises that are equitized in the form of a public offering of securities (Upcom), the stock price is Actual securities on the market are determined to be the average reference price in the last 30 consecutive trading days before the time of making annual financial statements announced by the Stock Exchange. In case the shares of a joint stock company registered for trading on the Upcom market have not been traded within 30 days before the time of preparing the annual financial statements, the enterprise shall determine the provision for each investment securities as specified above.

Đối với trái phiếu doanh nghiệp đã niêm yết, đăng ký giao dịch, giá trái phiếu trên thị trường là giá giao dịch gần nhất tại Sở Giao dịch chứng khoán trong vòng 10 ngày tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính. Trường hợp không có giao dịch trong vòng 10 ngày tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm thì doanh nghiệp không thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư này.

For corporate bonds that have been listed and registered for trading, the bond price on the market is the most recent transaction price at the Stock Exchange within 10 days up to the time of making financial statements. In case there is no transaction within 10 days up to the time of making annual financial statements, the enterprise shall not make provision for this investment.

3.4 Các khoản phải thu / Receivables

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Provision for doubtful debts represents outstanding receivables at the interim balance sheet date which are doubtful of being recovered. Increases or decreases to the provision balance are recorded as general and administrative expenses in the interim income statement.

- Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng rủi ro theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019. Theo đó, mức trích lập dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn thanh toán như sau:

For overdue receivables, the Company makes provision under the guidance of Circular No. 48/2019/TT-BTC issued by the Ministry of Finance on 8 August 2019. Accordingly, the provision rate for overdue receivables are as follows:

Thời gian quá hạn / Overdue period	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm <i>From over six (06) months to less than one (01) year</i>	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm <i>From one (01) year to less than two (02) years</i>	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm <i>From two (02) years to less than three (03) years</i>	70%
Từ ba (03) năm trở lên <i>From over three (03) years</i>	100%

3.5 Tài sản cố định vô hình / *Intangible assets*

- Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.
Intangible assets are stated at cost less accumulated amortization.

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

The cost of an intangible asset comprises of its purchase price and any directly attributable costs of bringing the intangible asset to working condition for its intended use.

- Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Costs related to additions, improvements and renewals are capitalized while expenditures for maintenance and repairs (if any) are charged to the interim income statement when incurred.

- Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

When intangible assets are sold or liquidated, any gains or losses resulting from their disposal (the difference between the net proceeds from the sale of assets and the remaining value of the assets) are recorded to the interim income statement.

3.6 Hao mòn / *Amortization*

Phần mềm máy tính / Computer software	3 - 5 năm (year)
--	-------------------------

3.7 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn / *Prepaid expenses*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Prepaid expenses, including short-term prepaid expenses and long-term prepaid expenses in the interim balance sheet, are amortized over the period for which the amounts are paid and in which economic benefits are generated in relation to these expenses.

3.8 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ / *Foreign currency transactions*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

Transactions in currencies other than the Company's reporting currency ("VND") are recorded at the actual exchange rates at transaction dates. At the interim balance sheet date, monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated at the actual exchange rates at the balance sheet dates which are determined as follows:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi

3.9 Phân phối lợi nhuận / *Profit distribution*

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Mirae Asset (Việt Nam) là công ty con 100% vốn chủ sở hữu của Mirae Asset Global Investments Co., Ltd ("Công ty mẹ"). Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty, sau khi trích lập các quỹ, được chuyển về Công ty mẹ theo quyết định của Công ty mẹ.

As a wholly owned subsidiary of Mirae Asset Global Investments Co., Ltd ("the Parent company"), the Company will transfer its profit after tax to the Parent company, in accordance with the policies of the Parent company.

3.10 Ghi nhận doanh thu / Revenue recognition

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Revenue is recognized to the extent that it is probable that the economic benefits will flow to the Company and the revenue can be reliably measured. Revenue is measured at the fair value of receipts or receivables less trade discounts, concessions, and sales returns. The following specific recognition criteria must also be met before revenue is recognized:

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ:* Doanh thu cung cấp dịch vụ bao gồm doanh thu từ phí quản lý quỹ, phí quản lý danh mục ủy thác đầu tư, phí tư vấn đầu tư được tính toán theo các điều khoản của hợp đồng quản lý, tư vấn trên cơ sở dồn tích.

Revenue from services provided: Revenue from services provided is comprised of fund management fees, trusted portfolio management fee and fee from securities investment advisory services, which are recognized on an accrual basis based on terms and conditions stated in the fund management and advisory contracts.

- *Tiền lãi:* Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi là không chắc chắn.

Interest income: Revenue is recognized in the interim income statement on an accrual basis (taking into account the effective yield on the asset) unless collectability is in doubt.

3.11 Thuế thu nhập doanh nghiệp / Corporate income tax

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành / Current corporate income tax

- Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Current tax assets and liabilities for the current and prior period are measured at the amount expected to be paid to (or recovered from) the tax authorities using the tax rates and tax laws effective at the interim balance sheet date.

- Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Current income tax is charged or credited to the interim income statement, except when it relates to items recognized directly to equity, in this case, the current tax is also directly recorded in equity.

- Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Current tax assets and liabilities are offset when there is a legally enforceable right for the Company to offset current tax assets against current tax liabilities and when the Company intends to settle its current tax assets and liabilities on a net basis.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại / Deferred corporate income tax

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính.

Deferred income tax is provided on temporary differences at the interim balance sheet date between the tax base of assets and liabilities and their carrying amount for financial reporting purposes.

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Deferred tax liabilities are recognized for all taxable temporary differences, except for deferred tax liability arising from the initial recognition of an asset or liability in a transaction which at the time of the transaction affects neither the accounting profit nor taxable profit or loss.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ: tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Deferred tax assets are levied on deductible temporary differences, deductible amounts carried over to subsequent periods of taxable losses, and unutilized tax advantages when it is likely that earnings are generated in foreseeable future to use deductible temporary differences, taxable losses, and tax advantages, except for deferred tax asset arising from the initial recognition of an asset or liability in a transaction which at the time of the transaction affects neither the accounting profit nor taxable profit or loss.

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

The carrying amount of deferred tax assets is reviewed at the interim balance sheet date and reduced to the extent that sufficient taxable profits will be available to allow all or part of the asset to be used. Unrecognized deferred tax assets are reassessed at the interim balance sheet date and are recognized to the extent that it has become probable that future taxable profit will allow the deferred tax assets to be recovered.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Deferred tax assets and liabilities are measured at the tax rates expected to apply in the period when the asset is realized, or the liability is settled based on tax rates and tax laws effective at the interim balance sheet date. Deferred income tax is charged or credited to the interim income statement, except when it relates to items recognized directly to equity, in this case, the deferred income tax is also directly recorded in equity.

- Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Deferred tax assets and liabilities are offset when there is a legally enforceable right for the Company to offset deferred tax assets against deferred tax liabilities relating to income tax levied by the same tax authority on either the same taxable entity or when the Company intends to settle its deferred tax assets and liabilities on a net basis or to realize the assets and settle the liabilities simultaneously, in each future period in which significant amounts of deferred tax liabilities or assets are expected to be settled or recovered.

3.12 Số dư bằng không / Nil balances

3.13 Các quỹ / Reserves

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ (*) / Capital supplementary reserve (*)	5%	10% vốn điều lệ 10% of charter capital
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ / Financial reserve	5%	10% vốn điều lệ 10% of charter capital

(*) Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026, số liệu này của quỹ được trình bày trong mục “Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu” trên Bảng cân đối kế toán tuân thủ với các yêu cầu về trình bày của Thông tư 125.

For the period ended 30 Jun 2026, this figure is presented in “Other funds belonging to owner’s equity” on the balance sheet in compliance with the presentation requirements of Circular 125.

Quỹ đầu tư và phát triển được trích từ lợi nhuận giữ lại theo sự phê duyệt của Chủ sở hữu của Công ty và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô kinh doanh hoặc đầu tư. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận giữ lại theo sự phê duyệt của Chủ sở hữu của Công ty để hỗ trợ cho các hoạt động kinh doanh của Công ty.

Investment and development fund are appropriated from annual profit after tax in accordance with the decision of the Owner and are used to expand business scale or invest. Other reserves are appropriated in accordance with the decision of the Owner to support the operating activities of the Company.

Căn cứ thông tư số 114/2021/TT-BTC ngày 17 tháng 12 năm 2021 về việc bãi bỏ Thông tư số 146/2014/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính, từ năm 2022, Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo sự phê duyệt của Chủ sở hữu của Công ty. *Investment and development fund are appropriated from annual profit after tax in accordance with the decision of the Owner and are used to expand business scale or invest. Other reserves are appropriated in accordance with the decision of the Owner to support the operating activities of the Company.*

3.14 Các bên liên quan / Related parties

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Parties are considered to be related parties of the Company if one party has the ability to control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial and operating decisions, or when the Company and other party are under common control or under the common significant influence. Related parties can be enterprise individuals, including close members of the family of any such individual.

V. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN / CASH AND CASH

Đơn vị tính (Unit): VND

1 - Tiền / Cash	30/9/2026	30/6/2026
- Tiền mặt / Cash on hand	92,649,018	64,220,606
- Tiền gửi Ngân hàng / Cash at banks	4,799,511,474	2,686,248,862
- Tương đương tiền / Cash equivalents	-	-
Cộng / Total	4,892,160,492	2,750,469,468

2 - Các khoản đầu tư tài chính Financial Investments	30/9/2026			30/6/2026	
	CK	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn <i>Short-term investments</i>			81,483,979,746		80,516,672,899
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn <i>Short-term deposits</i>			46,710,542,463		45,745,676,711
Tiền gửi có kỳ hạn tại VPB <i>Term deposits at VPBank</i>			12,440,794,519		12,179,161,643
Tiền gửi có kỳ hạn tại HDBank <i>Term deposits at HDBank</i>			16,715,989,040		16,379,243,835
Tiền gửi có kỳ hạn tại LPBank <i>Term deposits at LPBank</i>			6,146,457,534		6,015,641,096
- Chứng chỉ tiền gửi của MAFC <i>MAFC Certificate of Deposit</i>			11,407,301,370		11,171,630,137
- Trái phiếu/Chứng khoán đầu tư ngắn hạn <i>Bonds/Short-term investment securities</i>			11,097,541,699		11,095,100,604
- Chứng chỉ quỹ (chỉ tiết danh mục chứng chỉ quỹ bị giảm giá/rủi ro) <i>Fund certificates</i>			23,675,895,584		23,675,895,584
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn <i>Short-term investment diminution provision</i>			-		-

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn <i>Long-term financial investments</i>			25,240,182,384		24,994,580,193
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác <i>Investments in other entities</i>			10,300,000,000		10,300,000,000
- Góp vốn vào quỹ Khát vọng tương lai <i>Contribute to the Future Aspiration Fund</i>			300,000,000		300,000,000
- Góp vốn vào Quỹ MAOF <i>Contribute to MAOF Fund</i>			10,000,000,000		10,000,000,000
Chứng chỉ tiền gửi và trái phiếu <i>Certificates of deposit and Bonds</i>			8,553,881,014		8,402,799,371
- Trái phiếu LPB / <i>LPB Bonds</i>			8,553,881,014		8,402,799,371
Tiền gửi dài hạn <i>Certificates of deposit</i>			6,386,301,370		6,291,780,822
Tiền gửi có kỳ hạn tại VPB (13 tháng) <i>Term deposit at VPB (13 months)</i>			6,386,301,370		6,291,780,822
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*) <i>Long-term investment diminution provision</i>			-		-
3 - Các khoản phải thu hoạt động nghiệp vụ / Receivables From Operating Activities			30/9/2026		30/6/2026
Phải thu hoạt động quản lý quỹ đầu tư chứng khoán <i>Receivables from securities investment management services</i>			1,499,302,937		1,609,057,253
- Phải thu hoạt động QLQ đầu tư chứng khoán (MAGEF) / <i>MAGEF</i>			873,105,716		902,515,573
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ ETF MAFM VN30 <i>ETF VN30</i>			266,067,145		311,849,146
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ MAFF / <i>MAFF</i>			218,553,374		212,144,982
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ MAOF / <i>MAOF</i>			45,942,532		45,054,132
- Phải thu hoạt động quản lý quỹ DIAMOND / <i>ETF VNDIAMOND</i>			95,634,170		137,493,420
Phải thu hoạt động quản lý danh mục ủy thác đầu tư <i>Receivables from trusted portfolio management services</i>			1,942,355,069		2,016,423,120
- Phải thu hoạt động QLDM đầu tư chứng khoán (MAGI) <i>Receivables from portfolio management activities</i>			1,905,137,353		1,970,681,209
- Phải thu hoạt động QLDM đầu tư chứng khoán (SICAV) <i>Receivables from portfolio management activities</i>			28,699,027		37,223,222
- Phải thu hoạt động QLDM đầu tư chứng khoán (NAVER) <i>Receivables from portfolio management activities</i>			8,518,689		8,518,689
Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán <i>Receivables from securities investment advisory services</i>			39,608,875		42,041,916
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán (MAS HO) <i>Receivables from securities investment consulting activities</i>			39,608,875		42,041,916
Cộng / Total			3,481,266,881		3,667,522,289

4 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/9/2026	30/6/2026
- Phải thu khác (Thuế TNCN cá nhân chuyển nhượng CCQ của MAGEF + MAFF) <i>Other receivables</i>	1,986,275	6,942,584
Cộng/ Total	1,986,275	6,942,584

5 - Phải thu dài hạn khác / Other Long - Term Receivables	30/9/2026	30/6/2026
- Phải thu dài hạn khác (Đặt cọc tiền thuê văn phòng) <i>Deposits on rents (*)</i>	867,881,028	867,881,028
- Phải thu dài hạn khác (taxi Mai Linh) <i>Other long-term receivables (Taxi)</i>	-	0
- Phải thu dài hạn khác (Đặt cọc tiền thuê nhà) <i>Deposits on rents (*)</i>	47,307,600	47,307,600
Cộng / Total	915,188,628	915,188,628

6- Tài sản cố định vô hình / Intangible Assets

Khoản mục <i>Items</i>	Phần mềm <i>Software</i>	Tổng cộng <i>Total</i>
Nguyên giá TSCĐ vô hình / Cost		
Số dư Đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	818,350,000	818,350,000
- Mua trong năm (Phần mềm quản lý quỹ đầu tư) <i>Purchase during the period (Computer software)</i>	-	-
Số dư Cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	818,350,000	818,350,000
Giá trị hao mòn lũy kế / Accumulated depreciation		
Số dư Đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	442,035,000	442,035,000
- Khấu hao trong kỳ / <i>Depreciation during the period</i>	35,917,500	35,917,500
Số dư Cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	477,952,500	477,952,500
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình / Net carrying amount		
- Tại ngày đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	818,350,000	818,350,000
- Tại ngày cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	340,397,500	340,397,500
7 - Chi phí trả trước dài hạn / Long-term prepaid expenses	30/9/2026	30/6/2026
- Chi phí trả trước / <i>prepaid expenses</i>	46,814,527	65,137,269
Cộng / Total	46,814,527	65,137,269

8- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước /Statutory Obligations	30/9/2026	30/6/2026
- Thuế giá trị gia tăng / <i>Value added tax</i>	3,104,881	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp / <i>Corporate income tax</i>	365,234,212	517,131,973
- Thuế thu nhập cá nhân / <i>Personal income tax</i>	504,261,083	353,777,595
Cộng / Total	872,600,176	870,909,568

9- Nợ phải trả / <i>short-term payables</i>	30/9/2026	30/6/2026
- Phải trả người bán ngắn hạn (nhà cung cấp dịch vụ) <i>Payable to suppliers</i>	496,334,523	526,236,831
Cộng / Total	496,334,523	526,236,831

10- Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác (chi tiết theo từng nhà đầu tư ủy thác) <i>Deposits of trust investors</i>	30/9/2026	30/6/2026
Mirae Asset - Naver Asia Growth Investment Pte.Ltd		
- Số dư đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	7,215,390,058	7,145,014,044
- Số tăng trong kỳ / <i>Increase</i>	74,004,422	70,376,014
- Số dư cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	7,289,394,480	7,215,390,058
Mirae Asset Global Investments Co.,Ltd		
- Số dư đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	111,063,514,171	124,063,893,532
- Số tăng trong kỳ / <i>Increase</i>	75,909,941,713	-
- Số giảm trong kỳ / <i>Decrease</i>	-	13,000,379,361
- Số dư cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	186,973,455,884	111,063,514,171
Mirae Asset Global Discovery Fund - Mirae Asset Vietnam Equity Fund		
- Số dư đầu kỳ / <i>Opening balances</i>	18,954,757,708	8,757,981,067
- Số tăng trong kỳ / <i>Increase</i>	-	10,196,776,641
- Số giảm trong kỳ / <i>Decrease</i>	13,760,457,708	-
- Số dư cuối kỳ / <i>Closing balances</i>	5,194,300,000	18,954,757,708
11- Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác <i>Investment Portfolios of Trust Investors</i>	30/9/2026	30/6/2026
11.1. Danh mục đầu tư của Nhà đầu tư ủy thác <i>Investment Portfolios of Trust Investors</i>	2,307,651,664,989	2,602,053,652,281
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước / <i>Deposits of domestic trust investors</i>	-	-
<i>Cổ phiếu niêm yết / Listed shares</i>	-	-
<i>Cổ phiếu không niêm yết / Unlisted shares</i>	-	-
- Nhà đầu tư ủy thác cá nhân trong nước <i>Deposits of domestic trust investors (individual)</i>	-	-
- Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài <i>Deposits of foreign trust investors</i>	2,307,651,664,989	2,602,053,652,281
<i>Chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch / Listed securities</i>	2,058,054,144,400	2,340,481,416,250
<i>Chứng khoán chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch / Unlisted securities</i>	249,597,520,589	261,572,236,031
11.2. Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác <i>Receivables of trust investors</i>	49,447,824	48,862,809
- Nhà đầu tư ủy thác trong nước / <i>Deposits of domestic trust investors</i>	-	-
- Nhà đầu tư ủy thác nước ngoài / <i>Deposits of foreign trust investors</i>	49,447,824	48,862,809
<i>Mirae Asset - Naver Asia Growth Investment Pte.Ltd</i>	49,447,824	48,862,809
11.3. Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác <i>Payables of trust investors</i>	8,518,689	8,518,689
<i>Mirae Asset - Naver Asia Growth Investment Pte.Ltd</i>	8,518,689	8,518,689

VI- Doanh thu từ hoạt động kinh doanh / Income From Operating Activities

12. Tổng doanh thu hoạt động nghiệp vụ (Mã số 01)	30/9/2026	30/9/2025
Doanh thu hoạt động quản lý quỹ / Fund management fees	4,529,310,033	5,710,018,488
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ĐTCK và công ty ĐTCK (MAGEF)	2,539,261,574	2,748,408,921
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ ETF MAFM VN30	865,122,896	1,454,110,371
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ MAFF	661,771,310	835,136,302
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ MAOF	140,266,248	130,245,224
+ Doanh thu hoạt động quản lý quỹ VNDIAMOND	322,888,005	542,117,670
Doanh thu hoạt động quản lý danh mục đầu tư Investment portfolio management fees	3,313,634,114	4,079,944,704
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán (MAGI)	3,213,360,807	3,871,949,142
+ Doanh thu từ phí quản lý danh mục (SICAV)	91,754,618	156,561,516
+ Doanh thu từ phí quản lý danh mục (NOVATECH)	-	42,915,357
+ Doanh thu từ phí quản lý danh mục (NAVER)	8,518,689	8,518,689
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán Securities investment advisory fees	39,608,875	35,884,606
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán (DEAWOO)	39,608,875	0
+ Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán (MAS)	-	35,884,606
Doanh thu khác / Other revenue	120,046,189	218,536,847
+ Doanh thu từ phí mua lại, chuyển đổi chứng chỉ quỹ MAGEF + MAFF	120,046,189	218,536,847
Cộng / Total	8,002,599,211	10,044,384,645
13. Chi phí hoạt động kinh doanh / Operating Expenses	30/9/2026	30/9/2025
+ Chi phí nhân viên / Employee costs	1,912,125,000	1,945,720,000
+ Chi phí công cụ dụng cụ / Tools and supplies	6,224,876	8,713,816
+ Chi phí duy trì tài khoản tại Đại lý phân phối quỹ Fund distribution expenses	519,287,057	533,373,338
+ Chi phí khác / Other expenses	267,932,275	213,773,020
Cộng / Total	2,705,569,208	2,701,580,174

14. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) / Financial Income	30/9/2026	30/9/2025
- Lãi tiền gửi / Interest income from deposit banks	824,127,750	413,413,793
- Lãi đầu tư trái phiếu / Interest income from bonds	425,237,808	236,267,179
- Cổ tức, lợi nhuận được chia / Dividends, profits shared	-	-
- Lãi bán tài sản tài chính - cổ phiếu Gain from disposals of financial assets	-	1,379,040,104
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện Realized gain from exchange rates difference	2,424,616	33,751,367
- Lãi chứng chỉ tiền gửi / Interest income from Certificate of deposit	235,671,233	202,400,000
Cộng / Total	1,487,461,407	2,264,872,443

15. Chi phí tài chính (Mã số 22) / <i>Financial Expense</i>	30/9/2026	30/9/2025
- Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện <i>Loss from exchange rates difference</i>	41,526,706	2,132,373
- Phí lưu ký từ chuyển nhượng từ hoạt động đầu tư <i>Custody transfer fee for trading investments</i>	105,432	111,061,891
- Hoàn nhập dự phòng / <i>Provision reserve</i>	-	-
Cộng / Total	41,632,138	113,194,264

16. Chi phí quản lý doanh nghiệp / <i>General and Administrative expenses</i>	30/9/2026	30/9/2025
+ Chi phí nhân viên/ <i>Employee costs</i>	3,385,115,096	3,340,029,510
+ Chi phí công cụ dụng cụ / <i>Tools and supplies</i>	117,706,532	153,618,888
+ Thuế, phí / <i>Taxes, fees</i>	0	10,043,778
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài / <i>Outsourcing</i>	1,197,414,161	1,167,178,209
+ Chi phí khác / <i>Other expenses</i>	180,534,925	67,198,671
+ Chi phí khấu hao TSCĐ vô hình / <i>Depreciation during the period</i>	35,917,500	35,917,500
Cộng / Total	4,916,688,214	4,773,986,556

17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) <i>Corporate Income Tax "CIT" Expenses</i>	30/9/2026	30/9/2025
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành / <i>Current CIT expenses</i>	365,234,212	949,652,933

Kế toán trưởng
Chief Accountant
(Ký, họ tên / Sign, full name)



Vũ Thị Thúy Lụa

Hà Nội, ngày (day) 12 tháng (month) 10 năm (year) 2026

Tổng Giám đốc
CEO

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu / Sign, full name, sealed)


