

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2024

**BÁO CÁO GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG QUẢN LÝ QUỸ HOÁN ĐỔI DANH MỤC
QUỸ ETF IPAAM VN100 NĂM 2023**

Kính gửi: - Đại hội Nhà Đầu tư Quỹ ETF IPAAM VN100

- Ban Đại Diện Quỹ (“BDD Quỹ”)

- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán I.P.A (“IPAAM”)

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam xin báo cáo đến Đại hội Nhà đầu tư về việc cung cấp dịch vụ lưu ký và giám sát đối với Quỹ như sau:

1. Tóm tắt các thông tin chung về Quỹ

Tên quỹ : Quỹ ETF IPAAM VN100

Tên viết tắt : IPAAM VN100

Giấy CNĐK số : 37/GCN-UBCK cấp ngày 14/09/2021

Trụ sở chính : Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, Phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Dựa theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Quỹ cho năm tài chính 2023, tình hình biến động vốn của Quỹ trong giai đoạn trên như sau:

| | Đơn vị | Tại ngày 31/12/2022 | Phát sinh trong năm | Tại ngày 31/12/2023 |
|---|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp phát hành | | | | |
| Số lượng | CCQ | 5.700.000 | - | 5.700.000 |
| Giá trị ghi theo mệnh giá | VND | 57.000.000.000 | - | 57.000.000.000 |
| Thặng dư vốn góp phát hành | VND | 423.301.296 | - | 423.301.296 |
| Tổng giá trị phát hành chứng chỉ quỹ | VND | 57.423.301.296 | - | 57.423.301.296 |
| Vốn góp hoán đổi lại | | | | |
| Số lượng | CCQ | - | - | - |
| Giá trị ghi theo mệnh giá | VND | - | - | - |
| Thặng dư vốn góp hoán đổi lại | VND | - | - | - |
| Tổng giá trị hoán đổi lại chứng chỉ quỹ | VND | - | - | - |
| Số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành | CCQ | 5.700.000 | - | 5.700.000 |
| Giá trị vốn góp của Nhà đầu tư theo mệnh giá | VND | 57.423.301.296 | - | 57.423.301.296 |
| Lợi nhuận chưa phân phối | VND | (16.975.169.725) | 6.553.332.115 | (10.421.837.610) |
| NAV hiện hành | VND | 40.448.131.571 | 6.553.332.115 | 47.001.463.686 |
| NAV hiện hành/1 CCQ | VND/CCQ | 7.096,16 | | 8.245,87 |
| NAV hiện hành/1 lô chứng chỉ quỹ | NAV/Lô CCQ | 709.616.343 | | 824.587.082 |

(Về chi tiết các thông tin tài chính của Quỹ xin vui lòng tham khảo trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán)

2. Báo cáo về việc giám sát hoạt động quản lý Quỹ của Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán I.P.A (“IPAAM”) đối với Quỹ ETF IPAAM VN100 (“IPAAM VN100”)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2023, IPAAM đã thực hiện việc lập báo cáo định kỳ theo đúng quy định, cung cấp đầy đủ các chứng từ liên quan đến các giao dịch tài sản mà Quỹ đã thực hiện cho Ngân hàng giám sát (“NHGS”).

Trong quá trình thực hiện các quyền và nghĩa vụ của NHGS đối với Quỹ ETF IPAAM VN100, Ngân hàng ghi nhận một số nội dung sau:

2.1. Họp đại hội nhà đầu tư thường niên năm 2023

Căn cứ theo Thông tư 98/2020/TT-BTC hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán do Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành ngày 16 tháng 11 năm 2020 (“Thông tư 98”), Quỹ đã tổ chức Đại hội nhà đầu tư thường niên năm 2023 theo hình thức lấy ý kiến bằng văn bản, theo đó Đại hội đã thông qua các nội dung sau:

- Báo cáo kết quả hoạt động thường niên năm 2022 của Quỹ ETF IPAAM VN100;
- Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2022 và phương án không phân phối lợi nhuận của Quỹ ETF IPAAM VN100 năm 2022;
- Báo cáo hoạt động của Ban Đại diện Quỹ năm 2022 và kế hoạch ngân sách hoạt động của Ban Đại diện Quỹ năm 2023;
- Ủy quyền cho Ban đại diện Quỹ lựa chọn và phê duyệt đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính của Quỹ ETF IPAAM VN100 trong năm 2023 là một trong bốn công ty kiểm toán sau:
 - Công ty TNHH PwC (Việt Nam) (“PWC”);
 - Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (“E&Y”);
 - Công ty TNHH Deloitte Việt Nam (“Deloitte”);
 - Công ty TNHH KPMG (“KPMG”).



2.2. Cuộc họp của Ban đại diện theo thông báo của Công ty Quản lý Quỹ

Ban Đại diện quỹ ETF IPAAM VN100 đã đảm bảo mỗi quý họp ít nhất một lần. Trong năm 2023, Ban Đại diện quỹ đã thông qua các nghị quyết sau:

- Nghị quyết số 03/2022/NQ-ETF IPAAM VN100 ngày 03/03/2023 phê duyệt:
 - Thông qua việc tổ chức họp Đại hội Nhà đầu tư Quỹ ETF IPAAM VN100 năm 2023 theo hình thức lấy ý kiến bằng văn bản.
 - Ủy quyền và giao Ban điều hành Quỹ ETF IPAAM VN100 thực hiện các công việc cần thiết để tiến hành tổ chức họp Đại hội Nhà đầu tư Quỹ ETF IPAAM VN100 năm 2023.
- Nghị quyết số 02/2023/NQ-ETF IPAAM VN100 ngày 29/06/2023 phê duyệt:
 - Thông qua việc lựa chọn Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là đơn vị kiểm toán cho Quỹ năm 2023.
 - Ủy quyền và giao Ban điều hành Quỹ ETF IPAAM VN100 thực hiện các công việc cần thiết để ký Hợp đồng với Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

2.3. Hoạt động đầu tư và giao dịch tài sản của quỹ

Xin vui lòng xem chi tiết hoạt động đầu tư và giao dịch tài sản của quỹ đã được đề cập trong “Báo cáo của Ngân hàng giám sát” được đính kèm Báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2023 của Quỹ ETF IPAAM VN100.

3. Báo cáo về việc thực hiện quyền và nghĩa vụ của Ngân hàng Giám sát, Lưu ký

Với tư cách là Ngân hàng giám sát của Quỹ ETF IPAAM VN100, Ngân hàng đã thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ trong việc cung cấp dịch vụ giám sát, lưu ký chứng khoán, dịch vụ quản lý tài sản của Quỹ ETF IPAAM VN100, thể hiện trong một số nội dung như sau:

- Thực hiện việc lưu ký các tài sản của Quỹ an toàn, đồng thời quản lý tách biệt tài sản Quỹ với những tài sản của công ty quản lý, những tài sản của các quỹ khác của cùng một công ty quản lý, những tài sản của những khách hàng khác của Ngân hàng giám sát và những tài sản của Ngân hàng giám sát.
- Việc chuyển giao tài sản của quỹ trong hoạt động đầu tư, thoái vốn đầu tư chỉ được thực hiện theo chỉ thị bằng văn bản của công ty quản lý quỹ theo đúng quy định tại hợp đồng lưu ký, hợp đồng giám sát.
- Việc thanh toán các giao dịch chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch phải tuân thủ các nguyên tắc giao dịch chứng khoán đồng thời với thanh toán tiền và các nguyên tắc bù trừ, thanh toán theo quy định của pháp luật. Việc thanh toán các giao dịch tài sản khác thì phải thực hiện theo lệnh, chỉ thị hợp pháp của công ty quản lý quỹ và các quy định pháp luật khác nếu có liên quan. Mọi giao dịch chuyển khoản, thanh toán tiền,

ANG
CỔ P
HUY
VAN
- T.P

chuyên giao tài sản đều phải thực hiện đúng đến các đối tác giao dịch của quỹ, các tài khoản của quỹ. Giá trị thanh toán phải phù hợp với khối lượng tài sản, giá giao dịch và đúng với số tiền ghi trong các chứng từ thanh toán.

- Thực hiện đúng, đầy đủ và kịp thời, theo lệnh, chỉ thị hợp pháp của công ty quản lý quỹ; thực thi đầy đủ, kịp thời các quyền và nghĩa vụ liên quan đến quyền sở hữu tài sản của quỹ.
- Xác nhận các báo cáo về tài sản của quỹ do công ty quản lý quỹ lập, bảo đảm khối lượng tài sản trong báo cáo là đúng, đầy đủ, chính xác với thực trạng tài sản lưu ký tại ngân hàng.
- Tham gia và cung cấp đầy đủ các thông tin tại các cuộc họp Đại hội nhà đầu tư, các cuộc họp Ban đại diện quỹ nhưng không có quyền biểu quyết.
- Thực hiện báo cáo và lưu trữ hồ sơ theo quy định của pháp luật, Điều lệ và hợp đồng giám sát.
- Thực hiện giám sát hoạt động của Công ty quản lý Quỹ trong việc quản lý tài sản Quỹ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Quỹ.

Báo Cáo Giám Sát hoạt động của Quỹ hoán đổi danh mục được dựa trên các thông tin, tài liệu và dữ liệu được cung cấp bởi Công ty Quản lý Quỹ. Báo cáo này không bao gồm các vấn đề và các sự kiện nằm ngoài tầm kiểm soát của Ngân hàng giám sát do các thông tin bị che giấu hoặc được cung cấp không chính xác bởi Công ty Quản lý Quỹ.

Đại diện Ngân hàng giám sát



Võ Trí Thanh

Trưởng Trung tâm Dịch vụ Khách hàng