

BÁO CÁO GIÁM SÁT
QUỸ ĐẦU TƯ TRÁI PHIẾU DFVN (“DFVN-FIX”)
NĂM 2021

- Kính gửi:**
- Đại hội Nhà Đầu Tư Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu DFVN
 - Ban Đại Diện Quỹ
 - Công ty TNHH Một Thành Viên Quản Lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) xin báo cáo đến Đại hội Nhà Đầu Tư Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu DFVN (“Quỹ DFVN-FIX”) 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 Đầu Tư Trái Phiếu DFVN
Số GPXH : Số 02/GCN-UBCK được cấp bởi UBCKNN ngày 04/02/2021
Trụ sở chính : Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, Phường 11,
Quận Phú Nhuận, Tp Hồ Chí Minh.

- Quỹ DFVN-FIX kết thúc chào bán Chứng chỉ Quỹ (“CCQ”) lần đầu ra công chúng vào ngày 18/12/2020. Tổng số vốn thực góp của các nhà đầu tư vào Quỹ là 60.173.500.000 đồng, mệnh giá: 10.000 đồng/CCQ, tương ứng với 6.017.350 CCQ.
- Quỹ DFVN-FIX được cấp giấy phép thành lập Quỹ vào ngày 04/02/2021 và ngày giao dịch CCQ đầu tiên của Quỹ là ngày 23/02/2021.
- Chi tiết về việc phát hành chứng chỉ Quỹ (“CCQ”):
 - Tổng số CCQ phát hành thêm trong năm : 373.721,93 CCQ
 - Tổng số CCQ mua lại trong năm : 151.218,25 CCQ
 - Tổng số CCQ tại ngày 31/12/2021 : 6.239.853,68 CCQ
- Giá trị tài sản ròng (“NAV”) tại ngày 31/12/2021 : 63.074.823.316 đồng
- NAV/CCQ tại ngày 31/12/2021 : 10.108,38 đồng/ CCQ
- Tại thời điểm chốt danh sách nhà đầu tư ngày 14/03/2022 cho mục đích tổ chức Đại hội nhà đầu tư thường niên năm 2021, Quỹ DFVN-FIX có tổng cộng 587 nhà đầu tư đang nắm giữ CCQ, trong đó gồm: 586 nhà đầu tư cá nhân trong nước và 01 nhà đầu tư tổ chức nước ngoài.



- Về chi tiết các thông tin tài chính của Quỹ, xin vui lòng tham khảo trong báo cáo tài chính kiểm toán của Quỹ từ ngày 04/02/2021 (ngày thành lập Quỹ) đến ngày 31/12/2021.

2. Báo cáo về việc giám sát hoạt động quản lý Quỹ của Công ty Quản lý Quỹ (“CTQLQ”) đối với Quỹ DFVN-FIX

- Đối với hoạt động quản lý Quỹ DFVN-FIX từ ngày 04/02/2021 (ngày thành lập Quỹ) đến ngày 31/12/2021, CTQLQ đã thực hiện nghiêm chỉnh việc lập các báo cáo định kỳ theo quy định cho Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước, cung cấp cho Ngân hàng Giám sát (“NHGS”) đầy đủ các chứng từ liên quan đến các giao dịch tài sản mà Quỹ thực hiện.
- Trong quá trình thực hiện các quyền và nghĩa vụ của NHGS đối với Quỹ DFVN-FIX từ ngày 04/02/2021 (ngày thành lập Quỹ) đến ngày 31/12/2021, chúng tôi ghi nhận một số vấn đề như sau:

2.1) Về việc tuân thủ quy định hạn chế đầu tư:

- Từ ngày 04/02/2021 và cho đến ngày 08/02/2021, Quỹ DFVN-FIX chưa tiến hành hoạt động đầu tư nào do CTQLQ cần thời gian để xin ý kiến BDD Quỹ phê duyệt danh sách các tổ chức tín dụng nhận tiền gửi, sổ tay định giá, danh sách các tổ chức cung cấp báo giá. Do vậy, tại kỳ báo cáo xác định GTTSR của Quỹ chốt ngày 08/02/2021, Quỹ DFVN-FIX chưa tuân thủ quy định tại điều 2.14 của thông tư 98/2020/TT-BTC (“thông tư 98”): *“Quỹ trái phiếu là quỹ đầu tư vào các loại trái phiếu, công cụ thị trường tiền tệ, tiền gửi có kỳ hạn và các công cụ có thu nhập cố định khác với tỷ trọng đầu tư vào các tài sản này chiếm từ 80% giá trị tài sản ròng trở lên”*. Theo ghi nhận của chúng tôi, vào ngày 17/02/2021 (ngày làm việc đầu tiên sau nghỉ Tết Âm lịch 2021 theo quy định), Quỹ DFVN-FIX đã tiến hành đặt tiền gửi tại ngân hàng HSBC nằm trong danh sách được BDD Quỹ phê duyệt với tỉ lệ đầu tư chiếm 83,15% GTTSR của Quỹ tại ngày 08/02/2021, tuân thủ đúng quy định tại điều 2.14 của thông tư 98 về Quỹ trái phiếu.
- Khoản đầu tư vào tiền gửi tại Ngân hàng HSBC (Việt Nam) tại ngày 17/02/2021 nêu trên của Quỹ DFVN-FIX chưa tuân thủ quy định tại điều 35.4.c của thông tư 98: *“Không được đầu tư quá 20% tổng giá trị tài sản của quỹ vào chứng khoán đang lưu hành, tiền gửi các ngân hàng thương mại và công cụ thị trường tiền tệ bao gồm giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng của một tổ chức phát hành, trừ công cụ nợ của Chính phủ”*. Sai lệnh này phát sinh phù hợp với quy định tại điều 35.5.d của thông tư 98: *“Do Quỹ mới được cấp giấy 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”*. Tại kỳ báo cáo xác

định GTTSR của Quỹ DFVN-FIX ngày 22/02/2021, tỉ lệ đầu tư vào tiền gửi tại ngân hàng HSBC chiếm 82,99% tổng giá trị tài sản của Quỹ.

- Tại các kỳ báo cáo có phát sinh sai lệch nêu trên, chúng tôi đã gửi thông báo đến CTQLQ và yêu cầu CTQLQ có biện pháp khắc phục sai lệch để đảm bảo tuân thủ đúng quy định tại thông tư 98.
- Theo ghi nhận của chúng tôi, vào ngày 24/02/2021, khoản tiền gửi tại Ngân hàng HSBC đáo hạn và Quỹ DFVN-FIX đã đặt tiền gửi vào năm (05) ngân hàng thương mại nằm trong danh sách được BDD Quỹ phê duyệt với tỉ lệ đầu tư không quá 20% tổng giá trị tài sản của Quỹ tại mỗi ngân hàng và Quỹ DFVN-FIX đã tuân thủ theo đúng quy định tại thông tư 98 và điều lệ Quỹ.

2.2) Về việc họp Ban Đại Diện (“BDD”) Quỹ:

- Ngày 09/02/2021, CTQLQ đã gửi tài liệu họp BDD Quỹ DFVN-FIX lần đầu để lấy ý kiến bằng văn bản. Căn cứ vào kết quả lấy ý kiến BDD Quỹ được tổng hợp tại biên bản họp tại ngày 17/02/2021, các thành viên BDD Quỹ đã nhất trí thông qua các nội dung sau: (i) danh sách các tổ chức tín dụng nhận tiền gửi và phát hành công cụ thị trường tiền tệ của Quỹ DFVN-FIX; (ii) sổ tay định giá của Quỹ DFVN-FIX; (iii) danh sách các tổ chức cung cấp báo giá và (iv) ủy quyền cho CTQLQ quyết định chiến lược, chính sách về quản trị rủi ro của Quỹ DFVN-FIX.
- Ngày 31/05/2021, CTQLQ đã gửi tài liệu họp BDD Quỹ DFVN-FIX Quý 01/2021 đến các thành viên BDD Quỹ để lấy ý kiến bằng văn bản. Căn cứ vào kết quả lấy ý kiến BDD Quỹ được tổng hợp tại biên bản họp tại ngày 21/06/2021, các thành viên BDD Quỹ đã nhất trí thông qua các nội dung sau: (i) báo cáo về tình hình hoạt động Quý 1/2021 của Quỹ, (ii) báo cáo giám sát của Ngân hàng giám sát Quý 01/2021, (iii) cập nhật các vấn đề liên quan đến hoạt động quản lý Quỹ DFVN-FIX, (iv) chọn Công ty kiểm toán PwC là công ty kiểm toán cho báo cáo tài chính năm 2021 của Quỹ DFVN-FIX với tổng số phí dịch vụ (đã bao gồm thuế GTGT) là VND130.000.000, (v) thay đổi trong chính sách định giá của Quỹ DFVN-FIX và ban hành sổ tay định giá của Quỹ phiên bản 2 và (vi) giao dịch chứng chỉ tiền gửi theo phương thức thỏa thuận, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Quỹ DFVN-FIX và thông tư 98/2020/TT-BTC.
- Ngày 23/09/2021, CTQLQ đã gửi tài liệu họp BDD Quỹ DFVN-FIX Quý 02/2021 đến các thành viên BDD Quỹ để lấy ý kiến bằng văn bản. Căn cứ vào kết quả lấy ý kiến của BDD Quỹ được tổng hợp tại biên bản họp vào ngày 30/09/2021, các thành viên BDD Quỹ đã nhất trí thông qua các nội dung sau: (i) báo cáo về tình hình hoạt động của Quỹ DFVN-FIX trong Quý 02/2021; (ii)

báo cáo giám sát của Ngân hàng giám sát Quý 02/2021 và (iii) cập nhật của CTQLQ về hoạt động quản lý Quỹ DFVN-FIX trong Quý 02/2021.

- Ngày 14/10/2021, CTQLQ đã tổ chức họp BDD Quỹ DFVN-FIX Quý 03/2021 thông qua hình thức lấy ý kiến bằng văn bản. CTQLQ đã tổng hợp kết quả lấy ý kiến BDD Quỹ vào ngày 26/10/2021, các thành viên BDD Quỹ đã nhất trí thông qua các nội dung sau: (i) báo cáo về tình hình hoạt động của Quỹ DFVN-FIX trong Quý 03/2021; (ii) báo cáo giám sát của Ngân hàng giám sát Quý 03/2021, (iii) cập nhật của CTQLQ về hoạt động quản lý Quỹ DFVN-FIX trong Quý 03/2021 và (iv) Quỹ được đầu tư vào trái phiếu BIDH2129008C chào bán ra công chúng theo các quy định tại Điểm đ Điều 35.2 thông tư 98 và Điểm e Điều 8.3 Điều lệ Quỹ DFVN-FIX.

2.3) Về việc sửa đổi Bản Cáo Bạch của Quỹ :

Theo thông tin chúng tôi nhận được từ CTQLQ, Bản Cáo Bạch sửa đổi lần thứ hai của Quỹ DFVN-FIX đã được CTQLQ gửi đến UBCK ngày 09/07/2021. CTQLQ đã công bố thông tin chi tiết của Bản Cáo Bạch sửa đổi của Quỹ DFVN-FIX trên trang thông tin điện tử của CTQLQ và ngày hiệu lực của Bản Cáo Bạch này là ngày 27/07/2021.

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

Với tư cách là NHGS của Quỹ DFVN-FIX Ngân hàng chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ trong việc cung cấp dịch vụ lưu ký chứng khoán, dịch vụ quản lý tài sản đối với Quỹ, thể hiện trên một số nội dung chính như sau:

- Thực hiện việc cầm giữ và lưu ký các tài sản của Quỹ an toàn, đồng thời duy trì các sổ sách thể hiện rõ tài sản của Quỹ là thuộc sở hữu của Quỹ và tách bạch với các tài sản khác;
- Thực hiện đầy đủ và kịp thời các chi thị hợp pháp của CTQLQ đối với các giao dịch của Quỹ;
- Thực hiện kiểm tra và xác nhận đối với các báo cáo liên quan tài sản của Quỹ do CTQLQ lập theo các cách thức chính xác và chuyên nghiệp, đồng thời thực hiện chế độ báo cáo cho các cơ quan quản lý theo đúng quy định của pháp luật;
- Giám sát tính tuân thủ pháp luật và điều lệ Quỹ trong hoạt động quản lý quỹ của CTQLQ với sự cẩn trọng và chuyên nghiệp;
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp của BDD Quỹ và Đại hội Nhà đầu tư của Quỹ.

Trân trọng báo cáo.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 03 năm 2022



James Estaugh

Giám Đốc Bộ Phận Dịch Vụ Chứng Khoán

Báo cáo của NHGS về hoạt động của CTQLQ là báo cáo căn cứ trên các thông tin, chứng từ, số liệu (gọi chung là "Thông Tin") do CTQLQ cung cấp cho NHGS. Phạm vi của báo cáo này không bao gồm những vấn đề hay sự việc mà NHGS không được biết do CTQLQ cung cấp các thông tin không trung thực hoặc cố tình che giấu/làm sai lệch thông tin.

