**BÁO CÁO CỦA NGÂN HÀNG GIÁM SÁT**

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) là Ngân hàng giám sát của Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu DFVN (“Quỹ DFVN-FIX” hay “Quỹ”) cho kỳ báo cáo Quý 1/2021 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021, với sự hiểu biết của chúng tôi thì trong kỳ báo cáo Quý 1/2021, Quỹ DFVN-FIX đã hoạt động và được quản lý với các nội dung dưới đây:

1. Công ty TNHH một thành viên Quản lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam (“Công Ty Quản Lý Quỹ”) đã tuân thủ các hạn chế đầu tư được quy định tại các văn bản pháp luật chứng khoán hiện hành về quỹ mở, Điều lệ Quỹ và văn bản pháp luật liên quan. Tuy nhiên, trong thời gian Quỹ DFVN-FIX mới nhận được Giấy phép thành lập Quỹ vào ngày 04/02/2021 cho đến ngày 22/02/2021, Quỹ DFVN-FIX có phát sinh một số sai lệch về hạn chế đầu tư với chi tiết cụ thể như sau:

(i) 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 BĐD 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 tiền 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 BĐD 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.

(ii) Khoản đầu tư vào tiền gửi tại HSBC 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 các 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.

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 BĐD 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.

1. Việc định giá, đánh giá tài sản của Quỹ DFVN-FIX phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và các văn bản pháp luật liên quan;
2. Phát hành và mua lại Chứng chỉ Quỹ DFVN-FIX phù hợp với Điều lệ Quỹ, Bản cáo bạch của Quỹ và các văn bản pháp luật liên quan;
3. Trong kỳ, Quỹ không thực hiện phân phối lợi nhuận cho nhà đầu tư; và
4. Công ty quản lý quỹ đã tuân thủ các quy định về hạn chế vay, hạn chế giao dịch được quy định tại các văn bản pháp luật chứng khoán hiện hành về quỹ mở, Điều lệ Quỹ và văn bản pháp luật liên quan.

TP.Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 04 năm 2021

**ĐẠI DIỆN NGÂN HÀNG GIÁM SÁT**

Bộ Phận Dịch Vụ Chứng Khoán

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  Bà Ninh Thị Tuệ Minh Giám Đốc Dịch Vụ Quản Lý Quỹ |  |  Bà Lê Thị Hoàng Châu Phó Phòng Nghiệp Vụ Bộ Phận Giám Sát Quỹ |
|  |  |  |