



BÁO CÁO THU NHẬP
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
 Fund Management Company:
 Tên ngân hàng giám sát:
 Supervising bank:
 Tên Quỹ:
 Fund name:
 Ngày lập báo cáo:
 Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
 Vietcombank Fund Management
 Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
 Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
 Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
 VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
 Ngày 09 tháng 07 năm 2020
 09 Jul 2020

| Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Năm 2020 Year 2020 | | Năm 2019 Year 2019 (*) | |
|---|---------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| | | | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Số lũy kế Year-to-date | Quý II năm 2019 Quarter II 2019 | Số lũy kế Year-to-date |
| I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ Investment income | 01 | | 1,377,993,089 | 2,769,022,656 | - | - |
| 1.1. Cổ tức được chia Dividend income | 02 | | - | - | - | - |
| 1.2. Tiền lãi được nhận Interest income | 03 | | 1,348,195,857 | 2,716,549,464 | - | - |
| Lãi tiền gửi ngân hàng Interest income from bank deposits | 03.1 | | 119,571,163 | 202,908,353 | - | - |
| Lãi chứng chỉ tiền gửi Interest income from Certificates of Deposit | 03.2 | | 585,928,767 | 1,304,205,479 | - | - |
| Lãi trái phiếu Interest income from bonds | 03.3 | | 642,695,927 | 1,209,435,632 | - | - |
| Tiền lãi hợp đồng mua lại đảo ngược được nhận Reverse repo contract interest received | 03.4 | | - | - | - | - |
| 1.3. Lãi (lỗ) bán các khoản đầu tư Realized gain (losses) from disposal investments | 04 | | (28,366,299) | (28,366,299) | - | - |
| 1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unrealized gain (losses) from investment revaluation | 05 | | 58,163,531 | 80,839,491 | - | - |
| 1.5. Doanh thu khác Other income | 06 | | - | - | - | - |
| 1.6. Chênh lệch lãi, lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện Realized and unrealized gain (losses) from foreign exchange | 07 | | - | - | - | - |
| 1.7. Doanh thu khác về đầu tư Other investment income | 08 | | - | - | - | - |
| 1.8. Dự phòng nợ phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi và xử lý tổn thất nợ phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi Provisions for bad debts from dividends, interest income and written off bad debts from dividends, interest income | 09 | | - | - | - | - |
| II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ INVESTMENT EXPENSES | 10 | | 612,750 | 612,750 | - | - |
| 2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư Expense for purchasing and selling investments | 11 | | 612,750 | 612,750 | - | - |
| Phí môi giới Brokerage fee | 11.1 | | 612,750 | 612,750 | - | - |
| Chi phí thanh toán bù trừ Clearing settlement fee | 11.2 | | - | - | - | - |
| 2.2. Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi Provision expense | 12 | | - | - | - | - |
| 2.3. Chi phí lãi vay Borrowing interest expense | 13 | | - | - | - | - |
| 2.4. Chi phí dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp và xử lý tổn thất các khoản đầu tư cho vay có tài sản nhận thế chấp Impairment expense for devaluation of assets received as pledge | 14 | | - | - | - | - |



| Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Năm 2020 Year 2020 | | Năm 2019 Year 2019 (*) | |
|---|-----------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| | | | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Số lũy kế Year-to-date | Quý II năm 2019 Quarter II 2019 | Số lũy kế Year-to-date |
| 2.5. Chi phí đầu tư khác Other investment expenses | 15 | | - | - | - | - |
| III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ OPERATING EXPENSES | 20 | | 434,730,501 | 812,558,454 | - | - |
| 3.1. Phí quản lý Quỹ mở Management fee | 20.1 | | 139,864,480 | 276,917,065 | - | - |
| 3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở Custodian fee | 20.2 | | 54,537,569 | 101,615,764 | - | - |
| <i>Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee</i> | <i>20.2.1</i> | | 54,000,000 | 101,000,000 | - | - |
| <i>Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee</i> | <i>20.2.2</i> | | 440,000 | 440,000 | - | - |
| <i>Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phải sinh trả cho VSD Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSD</i> | <i>20.2.3</i> | | 97,569 | 175,764 | - | - |
| 3.3. Phí dịch vụ giám sát Supervising fee | 20.3 | | 59,400,000 | 111,100,000 | - | - |
| 3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở Fund administrative fee | 20.4 | | 59,400,000 | 99,000,000 | - | - |
| 3.5. Phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Transfer agent fee | 20.5 | | 33,000,000 | 66,000,000 | - | - |
| 3.6. Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ mở Other service fees | 20.6 | | - | - | - | - |
| <i>3.6.1. Phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) trả cho HOSE Accrual expenses payable to HOSE for iNAV calculation</i> | <i>20.6.1</i> | | - | - | - | - |
| <i>3.6.2. Phí cấp quyền sử dụng chỉ số trả cho HOSE Accrual expenses payable to HOSE for Index usage</i> | <i>20.6.2</i> | | - | - | - | - |
| 3.7. Chi phí họp, Đại hội Quỹ mở Meeting and General Meeting expense | 20.7 | | 19,288,240 | 19,288,240 | - | - |
| 3.8. Chi phí kiểm toán Audit fee | 20.8 | | 36,101,640 | 72,203,279 | - | - |
| 3.9. Chi phí thanh lý tài sản Quỹ mở Asset disposal expense | 20.9 | | - | - | - | - |
| 3.10. Chi phí hoạt động khác Other operating expenses | 20.10 | | 33,138,572 | 66,434,106 | - | - |
| <i>Thù lao ban đại diện Quỹ Remuneration of Fund's Board of Representatives</i> | <i>20.10.01</i> | | 30,000,000 | 60,000,000 | - | - |
| <i>Chi phí công tác, họp của ban đại diện Fund's Board of Representatives travelling, meeting expenses</i> | <i>20.10.02</i> | | - | - | - | - |
| <i>Chi phí báo cáo thường niên Annual report expenses</i> | <i>20.10.03</i> | | - | - | - | - |
| <i>Chi phí cung cấp báo giá chứng khoán Price feed fee</i> | <i>20.10.04</i> | | - | - | - | - |
| <i>Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý Legal consultancy expenses</i> | <i>20.10.05</i> | | - | - | - | - |
| <i>Chi phí thiết lập Quỹ Set up fee</i> | <i>20.10.06</i> | | - | - | - | - |
| <i>Phí quản lý thường niên trả UBCKNN Annual fee paid to SSC</i> | <i>20.10.07</i> | | 1,734,972 | 4,221,311 | - | - |
| <i>Phí ngân hàng Bank charges</i> | <i>20.10.08</i> | | 1,403,600 | 2,212,795 | - | - |
| <i>Chi phí công bố thông tin của Quỹ Expenses for information disclosure of the Fund</i> | <i>20.10.09</i> | | - | - | - | - |
| <i>Phí thiết kế, in ấn, gửi thư... Designing, printing, posting... expenses</i> | <i>20.10.10</i> | | - | - | - | - |
| <i>Phí thực hiện quyền trả cho VSD Fee paid to VSD for getting the list of investors</i> | <i>20.10.11</i> | | - | - | - | - |

TÀI
 LƯU
 ĐK
 ĐWE
 M -

| Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Năm 2020 Year 2020 | | Năm 2019 Year 2019 (*) | |
|---|---------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| | | | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Số lũy kế Year-to-date | Quý II năm 2019 Quarter II 2019 | Số lũy kế Year-to-date |
| Phí đăng ký niêm yết bổ sung trả VSD Additional registration fee paid to VSD | 20.10.12 | | - | - | - | - |
| Phí niêm yết Listing fee | 20.10.13 | | - | - | - | - |
| Chi phí khác Other expenses | 20.10.14 | | - | - | - | - |
| IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ GAIN (LOSSES) FROM INVESTMENT (23 = 01-10-20) | 23 | | 942,649,838 | 1,955,851,452 | - | - |
| V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC OTHER INCOME AND EXPENSE | 24 | | - | - | - | - |
| 5.1. Thu nhập khác Other income | 24.1 | | - | - | - | - |
| 5.2. Chi phí khác Other expenses | 24.2 | | - | - | - | - |
| VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ PROFIT BEFORE TAX (30=23+24) | 30 | | 942,649,838 | 1,955,851,452 | - | - |
| 6.1. Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện Realized profit (losses) | 31 | | 884,486,307 | 1,875,011,961 | - | - |
| 6.2. Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện Unrealized profit (losses) | 32 | | 58,163,531 | 80,839,491 | - | - |
| VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN CORPORATE INCOME TAX | 40 | | - | - | - | - |
| VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN PROFIT AFTER TAX (41=30-40) | 41 | | 942,649,838 | 1,955,851,452 | - | - |

Ghi chú/ Notes:

(*) Ngày 09 tháng 08 năm 2019 là ngày thành lập quỹ nên các thông tin này không có
The fund establishment date is 09 Aug 2019, therefore the informations is not available

Người lập:

Nguyễn Mai Hoa

Chuyên viên Quản trị Danh mục đầu tư

Người duyệt:



Trần Thị Hà Linh

Trưởng Phòng Điều Hành

Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám Đốc



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020/ As at 30 Jun 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company:
Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank:
Tên Quỹ:
Fund name:
Ngày lập báo cáo:
Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Vietcombank Fund Management
Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày 09 tháng 07 năm 2020
09 Jul 2020

| STT No. | Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|----------|--|------------|------------------|--|--|
| I | I. TÀI SẢN ASSETS | I | | | |
| 1 | 1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền Cash at bank and cash equivalent | 110 | | 7,012,124,804 | 8,031,317,156 |
| 1.1 | 1.1. Tiền gửi ngân hàng Cash at bank | 111 | | 2,383,849,413 | 1,274,555,177 |
| | Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription | 111.1 | | 116,000,000 | 139,024,675 |
| | Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's redemption | 111.2 | | - | - |
| | Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ Cash at bank for Fund's operation | 111.3 | | 2,267,849,413 | 1,135,530,502 |
| | Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives | 111.4 | | - | - |
| 1.2 | 1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposit with term less than three (03) months | 112 | | 4,628,275,391 | 6,756,761,979 |
| 2 | 2. Các khoản đầu tư thuần Net Investments | 120 | | 54,301,317,850 | 52,216,109,659 |
| 2.1 | 2.1. Các khoản đầu tư Investments | 121 | | 54,301,317,850 | 52,216,109,659 |
| | Cổ phiếu niêm yết Listed Shares | 121.1 | | - | - |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết Unlisted Shares | 121.2 | | - | - |
| | Trái phiếu niêm yết Listed Bonds | 121.3 | | 21,301,317,850 | 17,187,743,360 |
| | Trái phiếu chưa niêm yết Unlisted Bonds | 121.4 | | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| | Chứng chỉ tiền gửi Certificates of Deposit | 121.5 | | 23,000,000,000 | 30,028,366,299 |



| STT No. | Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|---------|---|------------|------------------|--|--|
| | Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months | 121.6 | | 5,000,000,000 | - |
| | Quyền mua chứng khoán Investment - Rights | 121.7 | | - | - |
| | Hợp đồng tương lai chỉ số Index future contracts | 121.8 | | - | - |
| | Đầu tư khác Other Investments | 121.9 | | - | - |
| | Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts | 121.10 | | - | - |
| 2.2 | 2.2. Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp Impairment of devaluation of pledged assets | 122 | | - | - |
| 3 | 3. Các khoản phải thu Receivables | 130 | | 1,917,519,553 | 2,017,453,658 |
| 3.1 | 3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư Receivables from investments sold but not yet settled | 131 | | - | - |
| | Trong đó: Phải thu khó đòi về bán các khoản đầu tư In which: Overdue receivables from selling investments | 132 | | - | - |
| 3.2 | 3.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư Dividend and interest receivables | 133 | | 1,917,519,553 | 2,007,605,973 |
| 3.2.1 | 3.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận Dividend and interest receivables on or after payment date | 134 | | - | - |
| | Phải thu cổ tức Dividend receivables | 134.1 | | - | - |
| | Phải thu trái tức Coupon receivables | 134.2 | | - | - |
| | Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng Interest receivables from deposit with term less than three (03) months | 134.3 | | - | - |
| | Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Interest receivables from deposit with term more than three (03) months | 134.4 | | - | - |
| | Phải thu lãi chứng chỉ tiền gửi Interest receivables from Certificates of Deposit | 134.5 | | - | - |
| | Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được In which: Overdue receivables from dividend, interest income | 135 | | - | - |
| 3.2.2 | 3.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận Dividend and interest receivables before payment date | 136 | | 1,917,519,553 | 2,007,605,973 |
| | Dự thu cổ tức Dividend receivables | 136.1 | | - | - |
| | Dự thu lãi trái phiếu Interest accrual from bonds | 136.2 | | 404,273,973 | 407,835,617 |
| | Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng Interest accrual from deposits with term less than three (03) months | 136.3 | | 4,423,661 | 12,093,644 |
| | Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Interest accrual from deposit with term more than three (03) months | 136.4 | | 58,191,782 | - |

| STT No. | Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|-----------|---|------------|------------------|--|--|
| | <i>Dự thu lãi chứng chỉ tiền gửi</i> <i>Interest accrual from Certificates of Deposit</i> | 136.5 | | 1,450,630,137 | 1,587,676,712 |
| | <i>Dự thu lãi hợp đồng mua lại đảo ngược</i> <i>Interest receivables from reverse repo contracts</i> | 136.6 | | - | - |
| 3.3 | 3.3. Các khoản phải thu khác Other receivables | 137 | | - | 9,847,685 |
| | <i>Phải thu cho khoản cổ phiếu hạn chế chờ mua</i> <i>Receivable from AP/Investors on securities on hold of buying</i> | 137.1 | | - | - |
| | <i>Các tài sản khác</i> <i>Other assets</i> | 137.2 | | - | 9,847,685 |
| | <i>Các khoản khác</i> <i>Others</i> | 137.3 | | - | - |
| 3.4 | 3.4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi Provision for doubtful debt | 138 | | - | - |
| | TỔNG TÀI SẢN TOTAL ASSETS | 100 | | 63,230,962,207 | 62,264,880,473 |
| II | II. NỢ PHẢI TRẢ TOTAL LIABILITIES | II | | | |
| 1 | 1. Vay ngắn hạn Short-term loans | 311 | | - | - |
| | <i>Gốc hợp đồng repo</i> <i>Repo contracts - Principal</i> | 311.1 | | - | - |
| | <i>Vay ngắn hạn</i> <i>Short-term loans</i> | 311.2 | | - | - |
| 2 | 2. Phải trả về mua các khoản đầu tư Payables for securities bought but not yet settled | 312 | | - | - |
| 3 | 3. Phải trả phí cho các Đại lý phân phối, Công ty quản lý quỹ về mua bán Chứng chỉ quỹ Subscription and Redemption fee payable to distributors and fund management company | 313 | | 8,971,586 | 14,146,104 |
| | <i>Phải trả phí cho các Đại lý phân phối về mua bán Chứng chỉ quỹ</i> <i>Subscription and Redemption fee payable to distributors</i> | 313.1 | | 1,204,381 | 2,498,067 |
| | <i>Phải trả phí cho Công ty quản lý quỹ về mua bán Chứng chỉ quỹ</i> <i>Subscription and Redemption fee payable to fund management company</i> | 313.2 | | 7,767,205 | 11,648,037 |
| 4 | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Tax payables and obligations to the State Budget | 314 | | 4,025,515 | 3,732,431 |
| 5 | 5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư Profit distribution payables | 315 | | - | - |
| 6 | 6. Chi phí phải trả Expense Accruals | 316 | | 99,203,279 | 148,901,639 |
| | <i>Phí giao dịch</i> <i>Transaction fee</i> | 316.1 | | - | - |
| | <i>Phải trả phí môi giới</i> <i>Brokerage fee payables</i> | 316.1.1 | | - | - |

| STT No. | Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|---------|---|------------|------------------|--|--|
| | Phải trả phí giao dịch thanh toán bù trừ chứng khoán Clearing Settlement Fee payables | 316.1.2 | | - | - |
| | Trích trước phí kiểm toán Accrued expense for audit fee | 316.2 | | 72,203,279 | 121,901,639 |
| | Trích trước phí họp đại hội thường niên Accrued expense for Annual General meeting | 316.3 | | - | - |
| | Trích trước phí báo cáo thường niên Accrued expense for Annual report | 316.4 | | - | - |
| | Trích trước thù lao ban đại diện quỹ Accrued expense for Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives | 316.5 | | 27,000,000 | 27,000,000 |
| | Trích trước phí quản lý niêm yết hàng năm tại SGDCK Accrued expense for annual listing fee at HOSE | 316.6 | | - | - |
| | Trích trước lãi vay ngắn hạn của hợp đồng vay và hợp đồng repo Accrued Interest Expense of short-term loan contracts and repo contracts | 316.7 | | - | - |
| 7 | 7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Subscription payables to investors | 317 | | 116,000,000 | 139,024,675 |
| | Phải trả cho nhà đầu tư chờ mua chứng chỉ quỹ Subscription Pending allotment | 317.1 | | 116,000,000 | 139,024,675 |
| | Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ Payables to investors for investment bought on behalf | 317.2 | | - | - |
| 8 | 8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Redemption payables to investors | 318 | | - | - |
| 9 | 9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Fund management related service expense payable | 319 | | 114,911,136 | 115,678,304 |
| | Trích trước phải trả phí quản lý Accrued expense for Management fee | 319.1 | | 46,311,136 | 47,078,304 |
| | Trích trước phí lưu ký tài sản Quỹ mở Accrued expense for Custodian fee | 319.2 | | 18,000,000 | 18,000,000 |
| | Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee | 319.2.1 | | 18,000,000 | 18,000,000 |
| | Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee | 319.2.2 | | - | - |
| | Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSD Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSD | 319.2.3 | | - | - |
| | Trích trước phí quản trị quỹ Accrued expense for Fund administration fee | 319.3 | | 19,800,000 | 19,800,000 |
| | Trích trước phí giám sát Accrued expense for Supervising fee | 319.4 | | 19,800,000 | 19,800,000 |
| | Trích trước phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Accrued expense for Transfer agency fee | 319.5 | | 11,000,000 | 11,000,000 |
| | Dự chi phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) cho HOSE Accrued expense for payable to HOSE for iNAV calculation | 319.6 | | - | - |

| STT No. | Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|------------|---|------------|------------------|--|--|
| | <i>Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE Accrued expense for payable to HOSE for Index usage</i> | 319.7 | | - | - |
| 10 | 10. Phải trả, phải nộp khác Other payables | 320 | | 4,221,311 | 2,486,339 |
| | <i>Phải trả phí báo giá Price feed fee payable</i> | 320.1 | | - | - |
| | <i>Trích trước phí công tác, họp của ban đại diện Accrued expense for Fund's Board of Representatives travelling, meeting</i> | 320.2 | | - | - |
| | <i>Trích trước phí quản lý thường niên trả cho UBCKNN Accrued expense for Annual Fee paid to SSC</i> | 320.3 | | 4,221,311 | 2,486,339 |
| | <i>Phí Ngân hàng S2B S2B Bank charge</i> | 320.4 | | - | - |
| | <i>Phải trả khác Other payables</i> | 320.5 | | - | - |
| | TỔNG NỢ PHẢI TRẢ TOTAL LIABILITIES | 300 | | 347,332,827 | 423,969,492 |
| III | III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NẮM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ (I-II) DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II) | 400 | | 62,883,629,380 | 61,840,910,981 |
| 1 | 1. Vốn góp của Nhà đầu tư Contributed capital | 411 | | 59,911,238,000 | 59,813,815,400 |
| 1.1 | 1.1 Vốn góp phát hành Capital from subscription | 412 | | 62,019,443,500 | 60,937,839,600 |
| 1.2 | 1.2 Vốn góp mua lại Capital from redemption | 413 | | (2,108,205,500) | (1,124,024,200) |
| 2 | 2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư Share premium | 414 | | 21,131,100 | 18,485,139 |
| 3 | 3. Lợi nhuận chưa phân phối Undistributed earnings | 420 | | 2,951,260,280 | 2,008,610,442 |
| 3.1 | 3.1 Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ Undistributed earnings at the beginning of the period | 420.1 | | 2,008,610,442 | 995,408,828 |
| 3.2 | 3.2 Lợi nhuận chưa phân phối trong kỳ Undistributed earnings during the period | 420.2 | | 942,649,838 | 1,013,201,614 |
| IV | IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ (IV=(I-II)/III) NET ASSET VALUE PER FUND CERTIFICATE | 430 | | 10,496.13 | 10,338.90 |
| V | V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ DISTRIBUTED EARNINGS | 440 | | - | - |
| 1 | 1. Lợi nhuận/Tài sản đã phân phối cho Nhà đầu tư trong kỳ Distributed earnings assets in the period | 441 | | - | - |
| 2 | 2. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư lũy kế từ khi thành lập Quỹ mở đến kỳ lập báo cáo này Accumulated distributed profit/ assets | 442 | | - | - |
| VI | VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH OFF BALANCE SHEET ITEMS | VI | | | |

| STT No. | Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 |
|---------|--|------------|------------------|--|--|
| 1 | 1. Tài sản nhận thế chấp Assets received as pledge | 001 | | - | - |
| 2 | 2. Nợ khó đòi đã xử lý Written off bad debts | 002 | | - | - |
| 3 | 3. Ngoại tệ các loại Foreign currencies | 003 | | - | - |
| 4 | 4. Số lượng Chứng chỉ quỹ đang lưu hành Number of outstanding fund certificates | 004 | | 5,991,123.80 | 5,981,381.54 |

Người lập:

Người duyệt:



Nguyễn Mai Hoa

Chuyên viên Quản trị Danh mục đầu tư



Trần Thị Hà Linh

Trưởng Phòng Điều Hành



Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám Đốc





BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
CASH FLOW STATEMENT

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company:
Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank:
Tên Quỹ:
Fund name:
Ngày lập báo cáo:
Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Vietcombank Fund Management
Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày 09 tháng 07 năm 2020
09 Jul 2020

| Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|---|---------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư Cash flow from investing activities | I | | | |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp Profit before income tax | 01 | | 942,649,838 | 1,013,201,614 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản tăng giá trị tài sản ròng từ các hoạt động đầu tư Adjustment for NAV increase from investing activities | 02 | | (106,126,919) | 15,912,018 |
| (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái/ đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unreliaised (Gain) or Loss from FX valuation/Investment revaluation | 03 | | (58,163,531) | (22,675,960) |
| (+) Chi phí trích trước Increase of Accrued Expenses | 04 | | (47,963,388) | 38,587,978 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động Profit from investing activities before changes in working capital | 05 | | 836,522,919 | 1,029,113,632 |
| (-) Tăng, (+) giảm đầu tư (Increase), Decrease Investments | 20 | | (2,027,044,660) | - |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán chứng khoán đầu tư (Increase), Decrease in Receivables from investments sold but not yet settled | 06 | | - | - |
| (-) Tăng, (+) giảm dự thu phải thu tiền lãi các khoản đầu tư (Increase), Decrease in Dividend and interest receivables | 07 | | 90,086,420 | (602,006,781) |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác (Increase), Decrease in other receivables | 08 | | 9,847,685 | (9,847,685) |
| (+) Tăng, (-) giảm vay ngắn hạn Increase, (Decrease) in Short-term Loans | 09 | | - | - |

| Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|---|---------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán (Decrease), Increase in payables for securities purchased but not yet settled | 10 | | - | - |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ, Công ty Quản lý Quỹ (Decrease)/increase in subscription and redemption fee payable to distributors and Fund Management Company | 11 | | (5,174,518) | 2,862,699 |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư Increase, (Decrease) in profit distribution payables to investors | 12 | | - | - |
| (+) Tăng, (-) giảm Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Increase, (Decrease) in Tax payables and obligations to the State Budget | 13 | | 293,084 | 3,687,919 |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Subscription Payable to investors | 14 | | (23,024,675) | 32,024,675 |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Redemption payable to investors | 15 | | - | - |
| (+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác Increase, (Decrease) in Other payables | 16 | | - | 27,000,000 |
| (+) Tăng, (-) giảm Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Increase, (Decrease) in Fees payable to related service providers | 17 | | (767,168) | 35,152,653 |
| (+) Tăng, (-) giảm Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp Increase, (Decrease) Income Tax Payment | 18 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (1+2+3) Net Cash flow from Investing activities | 19 | | (1,119,260,913) | 517,987,112 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính Cash flow from financing activities | II | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành Chứng chỉ quỹ mở Receipts from subscriptions | 31 | | 1,125,581,247 | 1,230,136,600 |
| 2. Tiền chi mua lại Chứng chỉ quỹ mở Payments for redemptions | 32 | | (1,025,512,686) | (687,920,193) |
| 3. Tiền vay gốc Principal of borrowings | 33 | | - | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay Payment of Principal borrowings | 34 | | - | - |
| 5. Tiền chi trả cổ tức, tiền lãi cho nhà đầu tư Dividend, profit distribution paid to investors | 35 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (1-2+3-4-5) Net cash outflows from financing activities | 30 | | 100,068,561 | 542,216,407 |

| Chi tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|---|---------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| III. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ Net Increase/Decrease in cash and cash equivalent for the period | 40 | | (1,019,192,352) | 1,060,203,519 |
| IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ Cash and cash equivalents at the beginning of period | 50 | | 8,031,317,156 | 6,971,113,637 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: Cash at bank of the beginning of period: | 51 | | 8,031,317,156 | 6,971,113,637 |
| -Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation | 52 | | 7,892,292,481 | 6,864,113,637 |
| <i>Tiền gửi không kỳ hạn Demand deposit</i> | <i>52.1</i> | | 1,135,530,502 | 190,248,886 |
| <i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposits with term under three (03) months</i> | <i>52.2</i> | | 6,756,761,979 | 6,673,864,751 |
| <i>Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives</i> | <i>52.3</i> | | - | - |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư về mua bán chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription/redemption | 53 | | 139,024,675 | 107,000,000 |
| - Tiền gửi phong tỏa Frozen Account | 54 | | - | - |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ Cash and cash equivalents at the end of period | 55 | | 7,012,124,804 | 8,031,317,156 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: Cash at bank of the end of period: | 56 | | 7,012,124,804 | 8,031,317,156 |
| -Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation | 57 | | 6,896,124,804 | 7,892,292,481 |
| <i>Tiền gửi không kỳ hạn Demand deposit</i> | <i>57.1</i> | | 2,267,849,413 | 1,135,530,502 |
| <i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposits with term under three (03) months</i> | <i>57.2</i> | | 4,628,275,391 | 6,756,761,979 |
| <i>Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives</i> | <i>57.3</i> | | - | - |
| - Tiền gửi của nhà đầu tư về mua bán chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription and redemption | 58 | | 116,000,000 | 139,024,675 |
| - Tiền gửi phong tỏa Frozen Account | 59 | | - | - |

| Chỉ tiêu Indicator | Mã số Code | Thuyết minh Note | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|--|---------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| VI. Thay đổi Tiền và các khoản tương đương tiền trong kỳ Changes in cash and cash equivalents in the period | 60 | | (1,019,192,352) | 1,060,203,519 |
| Khác Others | 80 | | - | - |

Người lập:



Nguyễn Mai Hoa

Chuyên viên Quản trị Danh mục đầu tư

Người duyệt:



Trần Thị Hà Linh

Trưởng Phòng Điều Hành



Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám Đốc





Phụ lục số 03. Mẫu báo cáo hoạt động đầu tư của quỹ mở
Appendix 03. Report on Open ended Fund's Investment Activities

(Ban hành kèm theo Thông tư số 91/2019/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Thông tư quy định về chế độ báo cáo và thủ tục hành chính áp dụng với công ty quản lý quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán)
(Issued in association with Circular 91/2019/TT-BTC dated 31 December 2019 of the Minister of Finance on amending and supplementing several Circulars on the reporting regime and administrative procedures applicable to fund management company, investment fund and investment company)

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ MỞ
REPORT ON OPEN ENDED FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020/ As at 30 Jun 2020

Tên Công ty quản lý quỹ: Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Fund Management Company: Vietcombank Fund Management
Tên ngân hàng giám sát: Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Supervising bank: Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Tên Quỹ: Quỹ Đầu tư Trái Phiếu VCBF
Fund name: VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày lập báo cáo: Ngày 09 tháng 07 năm 2020
Reporting Date: 09 Jul 2020

A. BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ/GENERAL INFORMATION ON FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

I BÁO CÁO VỀ TÀI SẢN / ASSET REPORT

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chi tiêu Code | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 | %/ cùng kỳ năm trước %/ against last year (*) |
|----------|--|------------------|--|--|--|
| I | TÀI SẢN ASSETS | 2200 | | | |
| I.1 | Tiền và các khoản tương đương tiền Cash and Cash Equivalents | 2201 | 7,012,124,804 | 8,031,317,156 | |
| | Tiền Cash | 2202 | - | - | |
| | Tiền gửi ngân hàng Cash at bank | 2203 | 2,383,849,413 | 1,274,555,177 | |
| | Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription | 2203.1 | 116,000,000 | 139,024,675 | |
| | Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's redemption | 2203.2 | - | - | |
| | Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ Cash at bank for Fund's operation | 2203.3 | 2,267,849,413 | 1,135,530,502 | |
| | Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives | 2203.4 | - | - | |
| | Các khoản tương đương tiền Cash Equivalents | 2204 | 4,628,275,391 | 6,756,761,979 | |
| I.2 | Các khoản đầu tư (kê chi tiết) Investments | 2205 | 54,301,317,850 | 52,216,109,659 | |
| | Cổ phiếu niêm yết Listed shares | 2205.1 | - | - | |
| | Cổ phiếu chưa niêm yết Unlisted shares | 2205.2 | - | - | |
| | Trái phiếu Bonds | 2205.3 | 26,301,317,850 | 22,187,743,360 | |
| | Chứng chỉ tiền gửi Certificates of Deposit | 2205.4 | 23,000,000,000 | 30,028,366,299 | |
| | Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months | 2205.5 | 5,000,000,000 | - | |
| | Quyền mua chứng khoán Investment - Rights | 2205.6 | - | - | |
| | Hợp đồng tương lai chỉ số Index future contracts | 2205.7 | - | - | |



| STT No | Nội dung Indicator | Mã chỉ tiêu Code | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 | %/ cùng kỳ năm trước %/against last year (*) |
|------------|--|------------------|--|--|--|
| | Đầu tư khác Other investments | 2205.8 | - | - | |
| | Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts | 2205.9 | - | - | |
| I.3 | Phải thu cổ tức, trái tức Dividend, Coupon receivables | 2206 | 404,273,973 | 407,835,617 | |
| | Phải thu cổ tức Dividend receivables | 2206.1 | - | - | |
| | Phải thu trái tức Coupon receivables | 2206.2 | 404,273,973 | 407,835,617 | |
| I.4 | Lãi được nhận Interest receivables | 2207 | 1,513,245,580 | 1,599,770,356 | |
| | Phải thu lãi tiền gửi Interest receivable from bank deposits | 2207.1 | 62,615,443 | 12,093,644 | |
| | Phải thu lãi chứng chỉ tiền gửi Interest receivable from Certificates of Deposit | 2207.2 | 1,450,630,137 | 1,587,676,712 | |
| | Phải thu lãi hợp đồng mua lại đảo ngược Interest receivable from reverse repo contracts | 2207.3 | - | - | |
| I.5 | Tiền bán chứng khoán chờ thu Securities Trading Receivables | 2208 | - | - | |
| I.6 | Các khoản phải thu khác Other Receivables | 2210 | - | - | |
| | Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp Impairment of devaluation of pledged assets | 2210.1 | - | - | |
| | Dự phòng nợ phải thu khó đòi Provision for doubtful debt | 2210.2 | - | - | |
| | Các khoản phải thu khác Other Receivables | 2210.3 | - | - | |
| I.7 | Các tài sản khác Other Assets | 2211 | - | 9,847,685 | |
| I.8 | TỔNG TÀI SẢN TOTAL ASSETS | 2212 | 63,230,962,207 | 62,264,880,473 | |
| II | NỢ LIABILITIES | 2213 | | | |
| II.1 | Tiền phải thanh toán mua chứng khoán Securities Trading Payables | 2214 | - | - | |
| II.2 | Các khoản phải trả khác Other Payables | 2215 | 347,332,827 | 423,969,492 | |
| | Phải trả nhà đầu tư Payables to investors | 2215.1 | 116,000,000 | 139,024,675 | |
| | Phải trả cho nhà đầu tư chờ mua chứng chỉ quỹ Subscription Pending allotment | 2215.1.1 | 116,000,000 | 139,024,675 | |
| | Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ Payables to investors for investment bought on behalf | 2215.1.2 | - | - | |
| | Phải trả nhà đầu tư trên cổ tức đã thu Payables to investors for collected dividend | 2215.1.3 | - | - | |
| | Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại chứng chỉ quỹ Redemption payable to investors | 2215.1.4 | - | - | |
| | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Tax payables and obligations to the State Budget | 2215.2 | 4,025,515 | 3,732,431 | |

B -
 ONC
 ND
 LY Q
 NG
 CC
 2010
 N
 TRAC
 MOT
 STAND
 (V
 TUM TU

đ

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chỉ tiêu Code | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 | %/ cùng kỳ năm trước %/ against last year (*) |
|--------|--|------------------|--|--|--|
| | 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 | 2215.3 | 8,971,586 | 14,146,104 | |
| | Phải trả thu nhập cho nhà đầu tư Income payable to investors | 2215.4 | - | - | |
| | Phải trả thù lao Ban đại diện quỹ Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives | 2215.5 | 27,000,000 | 27,000,000 | |
| | Phải trả phí quản lý cho công ty quản lý quỹ Management fee payable | 2215.6 | 46,311,136 | 47,078,304 | |
| | Phải trả phí quản trị quỹ Fund Administration fee payable | 2215.7 | 19,800,000 | 19,800,000 | |
| | Phải trả phí giám sát Supervisory service fee payable | 2215.8 | 19,800,000 | 19,800,000 | |
| | Phí giao dịch Transaction fee | 2215.9 | - | - | |
| | Phải trả phí môi giới Brokerage fee payable | 2215.9.1 | - | - | |
| | Phải trả phí phát hành thanh toán bù trừ chứng khoán Clearing Settlement fee payable | 2215.9.2 | - | - | |
| | Trích trước phí lưu ký tài sản Quỹ mở Accrued expense for Custodian fee | 2215.10 | 18,000,000 | 18,000,000 | |
| | Phí lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee | 2215.10.1 | 18,000,000 | 18,000,000 | |
| | Phí lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee | 2215.10.2 | - | - | |
| | Phí lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSD Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSD | 2215.10.3 | - | - | |
| | Phải trả phí kiểm toán Audit fee payable | 2215.11 | 72,203,279 | 121,901,639 | |
| | Phải trả phí họp đại hội thường niên General meeting expense payable | 2215.12 | - | - | |
| | Phải trả phí báo cáo thường niên Annual report fee payable | 2215.13 | - | - | |
| | Phải trả phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Transfer Agency fee payable | 2215.14 | 11,000,000 | 11,000,000 | |
| | Dự chi phí tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (INAV) cho HOSE Service fee payable to HOSE for calculating iNAV | 2215.15 | - | - | |
| | Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE Authorising index service fee payable to HOSE | 2215.16 | - | - | |
| | Phải trả khác Other payables | 2215.17 | 4,221,311 | 2,486,339 | |
| | Phải trả phí báo giá Price feed fee payable | 2215.17.1 | - | - | |
| | Trích trước phí công tác, họp của ban đại diện Accrued expense for Fund's Board of Representatives travelling, meeting | 2215.17.2 | - | - | |
| | Trích trước phí quản lý thường niên trả UBCKNN Accrued expense for Annual Management Fee pay to SSC | 2215.17.3 | 4,221,311 | 2,486,339 | |
| | Phải trả khác Other payables | 2215.17.4 | - | - | |

171
 N. H. TIEM
 ANH
 CHA
 NA
 M-7

✓

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chỉ tiêu Code | Ngày 30 tháng 06 năm 2020 As at 30 Jun 2020 | Ngày 31 tháng 03 năm 2020 As at 31 Mar 2020 | %/ cùng kỳ năm trước %/against last year (*) |
|-------------|--|------------------|--|--|---|
| | Vay ngắn hạn - hợp đồng repo Short-term loans - Repo contracts | 2215.18 | - | - | |
| | Gốc hợp đồng repo Principal of repo contracts | 2215.18.1 | - | - | |
| | Trích trước lãi vay ngắn hạn Accrued Interest Expense | 2215.18.2 | - | - | |
| | Gốc vay ngắn hạn Principal of Short-term loans | 2215.18.3 | - | - | |
| II.3 | TỔNG NỢ TOTAL LIABILITIES | 2216 | 347,332,827 | 423,969,492 | |
| | Tài sản ròng của Quỹ (= I.8 - II.3) Net Asset Value (= I.8 - II.3) | 2217 | 62,883,629,380 | 61,840,910,981 | |
| | Tổng số đơn vị quỹ Total Outstanding Fund Certificates | 2218 | 5,991,123.80 | 5,981,381.54 | |
| | Giá trị tài sản ròng trên một đơn vị quỹ Net Asset Value per Fund Certificate | 2219 | 10,496.13 | 10,338.90 | |

Ghi chú/ Notes:

(*) Ngày 09 tháng 08 năm 2019 là ngày thành lập quỹ nên các thông tin này không có
The fund establishment date is 09 Aug 2019, therefore the informations is not available

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát
Authorized Representative of Supervisory Bank



Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ
Authorized Representative of Fund Management Company



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)
Bùi Thị Huyền Trang
Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Bùi Sỹ Tân
Phó Tổng Giám Đốc





Phụ lục số 03. Mẫu báo cáo hoạt động đầu tư của quỹ mở
Appendix 03. Report on Open ended Fund's Investment Activities

(Ban hành kèm theo Thông tư số 91/2019/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Thông tư quy định về chế độ báo cáo và thủ tục hành chính áp dụng với công ty quản lý quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán)
(Issued in association with Circular 91/2019/TT-BTC dated 31 December 2019 of the Minister of Finance on amending and supplementing several Circulars on the reporting regime and administrative procedures applicable to fund management company, investment fund and investment company)

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ MỞ
REPORT ON OPEN ENDED FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company:
Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank:
Tên Quỹ:
Fund name:
Ngày lập báo cáo:
Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Vietcombank Fund Management
Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày 09 tháng 07 năm 2020
09 Jul 2020

A. BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ/GENERAL INFORMATION ON FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

II BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG / PROFIT AND LOSS REPORT

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chi tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 | Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year |
|-----------|---|------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|
| I | Thu nhập từ hoạt động đầu tư Income from Investment Activities | 2220 | 1,348,195,857 | 1,368,353,607 | 2,716,549,464 |
| 1 | Cổ tức, trái tức được nhận Dividend income, interest income from bonds | 2221 | 642,695,927 | 566,739,705 | 1,209,435,632 |
| | Cổ tức được nhận Dividends income | 2221.1 | - | - | - |
| | Trái tức được nhận Interest income from bonds | 2221.2 | 642,695,927 | 566,739,705 | 1,209,435,632 |
| 2 | Lãi được nhận Interest income | 2222 | 705,499,930 | 801,613,902 | 1,507,113,832 |
| | Lãi tiền gửi ngân hàng Interest income from bank deposits | 2222.1 | 119,571,163 | 83,337,190 | 202,908,353 |
| | Lãi chứng chỉ tiền gửi Interest income from Certificates of Deposit | 2222.2 | 585,928,767 | 718,276,712 | 1,304,205,479 |
| | Lãi hợp đồng mua lại đảo ngược Interest income from reverse repo contracts | 2222.3 | - | - | - |
| 3 | Các khoản thu nhập khác Other incomes | 2223 | - | - | - |
| | Thu nhập khác về đầu tư Other investment incomes | 2223.1 | - | - | - |
| | Thu nhập khác Other incomes | 2223.2 | - | - | - |
| | Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi và xử lý tổn thất nợ phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi Provision expense for bad debts from dividends, interest income and written off bad debts from dividends, interest income | 2223.3 | - | - | - |
| II | Chi phí Expenses | 2224 | 435,343,251 | 377,827,953 | 813,171,204 |
| 1 | Phí quản lý trả cho Công ty quản lý quỹ Management Fee paid to Fund Management Company | 2225 | 139,864,480 | 137,052,585 | 276,917,065 |
| 2 | Phí lưu ký, giám sát trả cho Ngân hàng Giám sát/VSD Custody fee, Supervising fee paid to Supervising Bank/VSD | 2226 | 113,937,569 | 98,778,195 | 212,715,764 |



X

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chỉ tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 | Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year |
|--------|--|------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|
| | <i>Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee</i> | 2226.1 | 54,000,000 | 47,000,000 | 101,000,000 |
| | <i>Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee</i> | 2226.2 | 440,000 | - | 440,000 |
| | <i>Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSD Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSD</i> | 2226.3 | 97,569 | 78,195 | 175,764 |
| | <i>Phí giám sát Supervisory fee</i> | 2226.4 | 59,400,000 | 51,700,000 | 111,100,000 |
| 3 | Chi phí dịch vụ quản trị quỹ, chi phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng và các chi phí khác mà công ty quản lý quỹ trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan Fund Administration Fee, Transfer Agency Fee and other fees paid to relevant Fund's service providers | 2227 | 92,400,000 | 72,600,000 | 165,000,000 |
| | <i>Chi phí quản trị Quỹ Fund Administration Fee</i> | 2227.1 | 59,400,000 | 39,600,000 | 99,000,000 |
| | <i>Chi phí dịch vụ Đại lý Chuyển nhượng Transfer Agency Fee</i> | 2227.2 | 33,000,000 | 33,000,000 | 66,000,000 |
| 4 | Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán Audit fee | 2228 | 36,101,640 | 36,101,639 | 72,203,279 |
| 5 | Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác, thù lao trả cho ban đại diện quỹ Legal consultancy expenses, price feed fee, other valid expenses, remuneration paid to Fund's Board of Representatives | 2229 | 30,000,000 | 30,000,000 | 60,000,000 |
| | <i>Thù lao Ban đại diện Quỹ Remuneration of Fund's Board of Representatives</i> | 2229.1 | 30,000,000 | 30,000,000 | 60,000,000 |
| | <i>Chi phí cung cấp báo giá chứng khoán Price feed fee</i> | 2229.2 | - | - | - |
| | <i>Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý Legal consultancy expenses</i> | 2229.3 | - | - | - |
| 6 | Chi phí dự thảo, in ấn, gửi bản cáo bạch, bản cáo bạch tóm tắt, báo cáo tài chính, xác nhận giao dịch, sao kê tài khoản và các tài liệu khác cho nhà đầu tư; chi phí công bố thông tin của quỹ; chi phí tổ chức họp đại hội nhà đầu tư, ban đại diện quỹ Fee for drafting, printing, distribution of prospectus, summarised prospectus, financial statements, transaction confirmations, account statements and other documents to investors; information disclosure fee; fee for organising annual general meeting, board of representatives meeting | 2230 | 19,288,240 | - | 19,288,240 |
| | <i>Chi phí họp Đại hội Quỹ Meeting expenses</i> | 2230.1 | 19,288,240 | - | 19,288,240 |
| | <i>Chi phí báo cáo thường niên Annual report expenses</i> | 2230.2 | - | - | - |
| | <i>Chi phí họp, công tác của Ban đại diện Fund's Board of Representatives meeting, travelling expenses</i> | 2230.3 | - | - | - |
| | <i>Chi phí công bố thông tin của Quỹ Expenses of information disclosure of the Fund</i> | 2230.4 | - | - | - |
| | <i>Phí thiết kế, in ấn, gửi thư... Designing, printing, posting... expenses</i> | 2230.5 | - | - | - |
| 7 | Chi phí liên quan đến thực hiện các giao dịch tài sản của Quỹ Expenses related to execution of Fund's asset transactions | 2231 | 612,750 | - | 612,750 |

01
 CÔNG
 TIÊN
 LÝ
 HỒN
 ETC
 TIẾ
 36
 GAI
 CH NH
 T TH
 DARE
 VIẾ
 TULI

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chi tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 | Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year |
|------------|--|------------------|------------------------------------|----------------------------------|---|
| | Chi phí môi giới Brokerage fee | 2231.1 | 612,750 | - | 612,750 |
| | Chi phí thanh toán bù trừ Clearing settlement fee | 2231.2 | - | - | - |
| | Chi phí khác Other Expenses | 2231.3 | - | - | - |
| 8 | Các loại phí, chi phí khác Other fees, expenses | 2232 | 3,138,572 | 3,295,534 | 6,434,106 |
| | Chi phí thiết lập Quỹ Set up Expenses | 2232.1 | - | - | - |
| | Phí niêm yết, đăng ký chứng khoán Listing, registration fees | 2232.2 | - | - | - |
| | Phí quản lý thường niên trả cho UBCKNN Annual management fee paid to SSC | 2232.3 | 1,734,972 | 2,486,339 | 4,221,311 |
| | Phí ngân hàng Bank charges | 2232.4 | 1,403,600 | 809,195 | 2,212,795 |
| | Chi phí lãi vay Borrowing expense | 2232.5 | - | - | - |
| | Chi phí khác Other Expenses | 2232.6 | - | - | - |
| | Phí thực hiện quyền trả cho VSD Fee paid to VSD for getting the list of investors | 2232.7 | - | - | - |
| III | Thu nhập ròng từ hoạt động đầu tư (= I - II) Net Income from Investment Activities (= I - II) | 2233 | 912,852,606 | 990,525,654 | 1,903,378,260 |
| IV | Lãi / (lỗ) từ hoạt động đầu tư Gain / (Loss) from Investment Activities | 2234 | 29,797,232 | 22,675,960 | 52,473,192 |
| 1 | Lãi (lỗ) thực tế phát sinh từ hoạt động đầu tư Realised Gain / (Loss) from disposal of investment | 2235 | (28,366,299) | - | (28,366,299) |
| 2 | Thay đổi về giá trị của các khoản đầu tư trong kỳ Unrealised Gain / (Loss) due to market price | 2236 | 58,163,531 | 22,675,960 | 80,839,491 |
| V | Thay đổi của giá trị tài sản ròng của Quỹ do các hoạt động đầu tư trong kỳ (III + IV) Change of Net Asset Value of the Fund due to investment activities during the period (= III + IV) | 2237 | 942,649,838 | 1,013,201,614 | 1,955,851,452 |
| VI | Giá trị tài sản ròng đầu kỳ Net Asset Value at the beginning of period | 2238 | 61,840,910,981 | 60,285,492,960 | 60,285,492,960 |
| VII | Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ trong kỳ Change of Net Asset Value of the Fund during the period | 2239 | 1,042,718,399 | 1,555,418,021 | 2,598,136,420 |
| | Trong đó: Of which: | 2240 | | | |
| 1 | Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do các hoạt động liên quan đến đầu tư của Quỹ trong kỳ Change of Net Asset Value due to investment related activities during the period | 2239.1 | 942,649,838 | 1,013,201,614 | 1,955,851,452 |
| 2 | Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do việc phân phối thu nhập của Quỹ cho các nhà đầu tư trong kỳ Change of Net Asset Value due to profit distribution to investors during the period | 2239.2 | - | - | - |
| 3 | Thay đổi giá trị tài sản ròng do phát hành thêm Chứng chỉ Quỹ Change of Net Asset Value due to subscription during the period | 2239.3 | 1,125,581,247 | 1,230,136,600 | 2,355,717,847 |

L. D.
 DANH
 Y. Đ. Đ.
 HOÁ
 DAN
 T. P.
 147-
 HANG
 HUU I
 H. VI E
 ARTEF
 (AM)
 T. P. Y

x

| STT No | Nội dung Indicator | Mã chi tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 | Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year |
|--------|--|------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|
| 4 | Thay đổi giá trị tài sản ròng do mua lại Chứng chỉ Quỹ Change of Net Asset Value due to redemption during the period | 2239.4 | (1,025,512,686) | (687,920,193) | (1,713,432,879) |
| VIII | Giá trị tài sản ròng cuối kỳ Net Asset Value at the end of period | 2243 | 62,883,629,380 | 61,840,910,981 | 62,883,629,380 |
| IX | Lợi nhuận bình quân năm (chỉ áp dụng đối với báo cáo năm) Average annual profit (only applicable to annual report) | 2244 | | | |
| | Tỷ suất lợi nhuận bình quân năm (chỉ áp dụng đối với báo cáo năm) Average annual rate of return (only applicable to annual report) | 2245 | | | |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát
 Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)
 Bùi Thị Huyền Trang
 Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ
 Authorised Representative of Fund Management Company



Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
 Bùi Sỹ Tân
 Phó Tổng Giám Đốc





(Ban hành kèm theo Thông tư số 91/2019/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Thông tư quy định về chế độ báo cáo và thủ tục hành chính áp dụng với công ty quản lý quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán)
(Issued in association with Circular 91/2019/TT-BTC dated 31 December 2019 of the Minister of Finance on amending and supplementing several Circulars on the reporting regime and administrative procedures applicable to fund management company, investment fund and investment company)

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ MỞ
REPORT ON OPEN ENDED FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

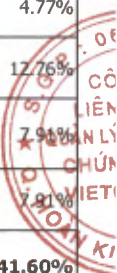
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020/ As at 30 Jun 2020

Tên Công ty quản lý quỹ: Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Fund Management Company: Vietcombank Fund Management
Tên ngân hàng giám sát: Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Supervising bank: Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Tên Quỹ: Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
Fund name: VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày lập báo cáo: Ngày 09 tháng 07 năm 2020
Reporting Date: 09 Jul 2020

A. BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ/GENERAL INFORMATION ON FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

III BÁO CÁO DANH MỤC ĐẦU TƯ / INVESTMENT PORTFOLIO REPORT

| STT No. | Loại Category | Mã chi tiêu Code | Số Lượng Quantity | Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý tại ngày báo cáo Market price | Tổng giá trị (Đồng) Value (VND) | Tỷ lệ % Tổng giá trị tài sản của Quỹ % of total asset |
|------------|--|------------------|-------------------|--|---------------------------------|---|
| I | CỔ PHIẾU NIÊM YẾT LISTED SHARES | 2246 | | | | |
| | TỔNG TOTAL | 2247 | | | | |
| II | CỔ PHIẾU CHƯA NIÊM YẾT UNLISTED SHARES | 2248 | | | | |
| | TỔNG TOTAL | 2249 | - | | | |
| | TỔNG CÁC LOẠI CỔ PHIẾU TOTAL SHARES | 2250 | | | | |
| III | TRÁI PHIẾU BONDS | 2251 | | | | |
| 1 | Trái phiếu niêm yết Listed bonds | 2251.1 | 210,000 | | 21,301,317,850 | 33.69% |
| 1.1 | MSN11906 | 2251.1.1 | 100,000 | 102,203 | 10,220,345,200 | 16.16% |
| 1.2 | VHM11802 | 2251.1.2 | 30,000 | 100,525 | 3,015,751,530 | 4.77% |
| 1.3 | VIC11814 | 2251.1.3 | 80,000 | 100,815 | 8,065,221,120 | 12.76% |
| 2 | Trái phiếu chưa niêm yết Unlisted Bonds | 2251.2 | 50,000 | | 5,000,000,000 | 7.91% |
| 2.1 | HDG 10% 11/SEP/2020 | 2251.2.1 | 50,000 | 100,000 | 5,000,000,000 | 7.91% |
| | TỔNG TOTAL | 2252 | 260,000 | | 26,301,317,850 | 41.60% |
| IV | CÁC LOẠI CHỨNG KHOÁN KHÁC OTHER SECURITIES | 2253 | | | | |
| 1 | Quyền mua chứng khoán Investment - Rights | 2253.1 | - | | | 0.00% |
| 2 | Chi tiết loại hợp đồng phái sinh(*) Index future contracts | 2253.2 | - | | | 0.00% |
| | TỔNG TOTAL | 2254 | | | | 0.00% |



✍

| STT No. | Loại Category | Mã chi tiêu Code | Số Lượng Quantity | Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý tại ngày báo cáo Market price | Tổng giá trị (Đồng) Value (VND) | Tỷ lệ % Tổng giá trị tài sản của Quỹ % of total asset |
|------------|---|------------------|-------------------|--|---------------------------------|---|
| | TỔNG CÁC LOẠI CHỨNG KHOÁN TOTAL TYPES OF SECURITIES | 2255 | | | 26,301,317,850 | 41.60% |
| V | CÁC TÀI SẢN KHÁC OTHER ASSETS | 2256 | | | | |
| 1 | Cổ tức được nhận Dividend receivables | 2256.1 | | | - | 0.00% |
| 2 | Lãi trái phiếu được nhận Coupon receivables | 2256.2 | | | 404,273,973 | 0.64% |
| 3 | Lãi tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi được nhận Interest receivables from bank deposits and certificates of deposit | 2256.3 | | | 1,513,245,580 | 2.39% |
| 4 | Tiền bán chứng khoán chờ thu Outstanding Settlement of sales transactions | 2256.4 | | | - | 0.00% |
| 5 | Phải thu cho khoản cổ phiếu hạn chế chờ mua Receivable from AP/Investors on securities on hold of buying | 2256.5 | | | - | 0.00% |
| 6 | Phải thu khác Other receivables | 2256.6 | | | - | 0.00% |
| 7 | Tài sản khác Other assets | 2256.7 | | | - | 0.00% |
| | TỔNG TOTAL | 2257 | | | 1,917,519,553 | 3.03% |
| VI | TIỀN CASH | 2258 | | | | |
| 1 | Tiền gửi Ngân hàng Cash at bank | 2259 | | | 12,012,124,804 | 19.00% |
| 1.1 | Tiền gửi ngân hàng Cash at Bank | 2259.1 | | | 2,383,849,413 | 3.77% |
| 1.2 | Các khoản tương đương tiền Cash Equivalents | 2259.2 | | | 4,628,275,391 | 7.32% |
| 1.3 | Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Deposits with term over three (03) months | 2259.3 | | | 5,000,000,000 | 7.91% |
| 2 | Chứng chỉ tiền gửi Certificates of deposit | 2260 | | | 23,000,000,000 | 36.37% |
| 3 | Công cụ chuyển nhượng... Transferable instruments... | 2261 | | | - | 0.00% |
| | TỔNG TOTAL | 2262 | | | 35,012,124,804 | 55.37% |
| VII | Tổng giá trị danh mục Total value of portfolio | 2263 | | | 63,230,962,207 | 100.00% |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát
Authorized Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)

Bùi Thị Huyền Trang

Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ
Authorized Representative of Fund Management Company



Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank

Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám Đốc



(Ban hành kèm theo Thông tư số 91/2019/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Thông tư quy định về chế độ báo cáo và thủ tục hành chính áp dụng với công ty quản lý quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán)
(Issued in association with Circular 91/2019/TT-BTC dated 31 December 2019 of the Minister of Finance on amending and supplementing several Circulars on the reporting regime and administrative procedures applicable to fund management company, investment fund and investment company)

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ MỞ
REPORT ON OPEN ENDED FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company:
Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank:
Tên Quỹ:
Fund name:
Ngày lập báo cáo:
Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Vietcombank Fund Management
Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày 09 tháng 07 năm 2020
09 Jul 2020

A. BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ/GENERAL INFORMATION ON FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES
V. MỘT SỐ CHỈ TIÊU KHÁC / OTHER INDICATORS

| STT No | Chi tiêu Indicators | Mã chỉ tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|-----------|---|------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| I | CÁC CHỈ TIÊU VỀ HIỆU QUẢ HOẠT ĐỘNG INVESTMENT PERFORMANCE INDICATORS | 2264 | | |
| 1 | Tỷ lệ phí quản lý trả cho công ty quản lý quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Management fee paid to the fund management company/Average NAV (%) | 2265 | 0.90% | |
| 2 | Tỷ lệ phí lưu ký, giám sát trả cho Ngân hàng Giám sát/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Custody and supervising fees paid to the Supervisory Bank/Average NAV (%) | 2266 | 0.73% | |
| 3 | Tỷ lệ chi phí dịch vụ quản trị quỹ, chi phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng và các chi phí khác mà công ty quản lý quỹ trả cho tổ chức cung cấp dịch vụ có liên quan/Giá trị tài sản ròng của quỹ trung bình trong kỳ (%) Fund admin fee, transfer agency fee and other fees paid to relating services providers by the fund management company/Average NAV (%) | 22661 | 0.59% | |
| 4 | Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán (nếu phát sinh)/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Auditing fee paid to auditing organizations (if any)/Average NAV (%) | 2267 | 0.23% | 0.24% |
| 5 | Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý, dịch vụ báo giá và các dịch vụ hợp lý khác, thù lao trả cho ban đại diện quỹ/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Legal consultancy, price quotation and other appropriate service fees; remunerations paid to the Board of Representatives/Average NAV (%) | 2268 | 0.19% | |
| 6 | Tỷ lệ chi phí hoạt động/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Operating expense/Average NAV (%) | 2269 | 2.79% | |
| 7 | Tốc độ vòng quay danh mục trong kỳ (%) = (Tổng giá trị danh mục mua vào + tổng giá trị danh mục bán ra) x 100% / (2 x Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ) Portfolio turnover rate (%) = (Total value of purchase transactions + total value of sales transactions) x 100% / (2 x Average NAV) (**) | 2270 | 12.98% | 0.00% |
| II | CÁC CHỈ TIÊU KHÁC OTHER INDICATORS | 2272 | | |
| 1 | Quy mô quỹ đầu kỳ (tính theo mệnh giá chứng chỉ quỹ) Fund scale at the beginning of the period (based on par value of fund certificate) | 2273 | 59,813,815,400 | 59,283,805,500 |
| | Tổng giá trị chứng chỉ quỹ đang lưu hành đầu kỳ Total value of outstanding Fund Certificate at the beginning of period | 2274 | 59,813,815,400 | 59,283,805,500 |
| | Tổng số lượng đơn vị quỹ đang lưu hành đầu kỳ Total number of outstanding Fund Certificate at the beginning of period | 2275 | 5,981,381.54 | 5,928,380.55 |



| STT No | Chi tiêu Indicators | Mã chi tiêu Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|--------|--|------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 2 | Thay đổi quy mô quỹ trong kỳ (tính theo mệnh giá chứng chỉ quỹ) Change of Fund scale during the period (based on par value of fund certificate) | 2276 | 97,422,600 | 530,009,900 |
| | Thay đổi số lượng chứng chỉ quỹ trong kỳ Change of Number of Fund Certificates during the period | 2276.1 | 9,742.26 | 53,000.99 |
| | Thay đổi giá trị vốn trong kỳ (theo mệnh giá) Change in capital amount during the period (based on par value) | 2276.2 | 97,422,600 | 530,009,900 |
| | Số lượng đơn vị quỹ phát hành thêm trong kỳ Number of Fund Certificates subscribed during the period | 2277 | 108,160.39 | 119,850.69 |
| | Giá trị vốn huy động thêm trong kỳ (theo mệnh giá) Net subscription amount during the period (based on par value) | 2278 | 1,081,603,900 | 1,198,506,900 |
| | Số lượng đơn vị quỹ mua lại trong kỳ Number of Fund Certificates redeemed during the period | 22781 | (98,418.13) | (66,849.70) |
| | Giá trị vốn phải thanh toán trong kỳ khi đáp ứng lệnh của nhà đầu tư (theo mệnh giá) Net redemption amount during the period (based on par value) | 22782 | (984,181,300) | (668,497,000) |
| 3 | Quy mô quỹ cuối kỳ (tính theo mệnh giá chứng chỉ quỹ) Fund scale at the end of the period (based on par value) | 2279 | 59,911,238,000 | 59,813,815,400 |
| | Tổng giá trị chứng chỉ quỹ đang lưu hành cuối kỳ Total value of outstanding Fund Certificate at the end of the period | 2280 | 59,911,238,000 | 59,813,815,400 |
| | Tổng số lượng đơn vị quỹ đang lưu hành cuối kỳ Total number of outstanding Fund Certificate at the end of the period | 2281 | 5,991,123.80 | 5,981,381.54 |
| 4 | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của công ty quản lý quỹ và người có liên quan cuối kỳ Fund Management Company and related parties' ownership ratio at the end of the period | 2282 | 84.16% | 83.98% |
| 5 | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của 10 nhà đầu tư lớn nhất cuối kỳ Top 10 investors' ownership ratio at the end of the period | 2283 | 91.15% | 91.30% |
| 6 | Tỷ lệ nắm giữ chứng chỉ quỹ của nhà đầu tư nước ngoài cuối kỳ Foreign investors' ownership ratio at the end of the period | 2284 | 0.39% | 0.23% |
| 7 | Số nhà đầu tư tham gia vào quỹ, kể cả giao dịch ký danh Number of investors of the Fund at the end of the period | 22841 | 232 | 229 |
| 8 | Giá trị tài sản ròng trên một đơn vị quỹ cuối kỳ Net asset value per Fund Certificate at the end of period | 2285 | 10,496.13 | 10,338.90 |

Ghi chú / Notes:

Các chỉ tiêu từ 1 đến 7 của "Chỉ tiêu về hiệu quả hoạt động" đã được điều chỉnh để phản ánh số liệu trên cơ sở hoạt động tròn năm bằng cách nhân các chỉ tiêu này với 12 (đối với báo cáo tháng), 4 (đối với báo cáo quý), 2 (đối với báo cáo bán niên), 1 (đối với báo cáo năm).

All Indicator starting from number 1 to 7 of "Investment performance indicators" are annualized to reflect a rate that is based on a full year operation by multiplying these indicators with 12 (monthly report) or 4 (quarterly report) or 2 (semi-annual report) or 1 (annual report).

(**) Không tính đến giá trị cam kết của các hợp đồng tương lai chỉ số.
Excluding the committed value of the Index Futures contracts.

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát

Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)

Bùi Thị Huyền Trang

Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ

Authorised Representative of Fund Management Company



Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank

Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám Đốc



BÁO CÁO THAY ĐỔI GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG, GIAO DỊCH CHỨNG CHỈ QUỸ
REPORT ON CHANGE OF NET ASSET VALUE, TRADING OF FUND CERTIFICATE

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Tên Công ty quản lý quỹ:
Fund Management Company:
Tên ngân hàng giám sát:
Supervising bank:
Tên Quỹ:
Fund name:
Ngày lập báo cáo:
Reporting Date:

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Vietcombank Fund Management
Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF
VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày 09 tháng 07 năm 2020
09 Jul 2020

| STT No | Nội dung Item | Mã số Code | Quý II năm 2020 Quarter II 2020 | Quý I năm 2020 Quarter I 2020 |
|--------|--|------------|---------------------------------|-------------------------------|
| I | I. Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ Net Asset Value (NAV) at the beginning of period | 4060 | 61,840,910,981 | 60,285,492,960 |
| II | II. Thay đổi NAV so với kỳ trước (= II.1 + II.2), trong đó: Change of NAV during the period (= II.1 + II.2), of which: | 4061 | 942,649,838 | 1,013,201,614 |
| | II.1 Thay đổi NAV do biến động thị trường và hoạt động giao dịch của Quỹ mở trong kỳ Changes of NAV due to market fluctuation and the fund's investment during the period | 4062 | 942,649,838 | 1,013,201,614 |
| | II.2 Thay đổi NAV do phân chia Lợi nhuận/Tài sản của Quỹ mở cho Nhà đầu tư trong kỳ Change of NAV due to profit/asset distribution to investors during the period | 4063 | - | - |
| III | III. Thay đổi NAV do mua lại, phát hành thêm Chứng chỉ quỹ (= III.1 + III.2) Change of NAV due to redemption, subscription of Fund Certificate (= III.1 + III.2) | 4064 | 100,068,561 | 542,216,407 |
| | III.1 Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ Increase from Subscription of Fund Certificate | 4065 | 1,125,581,247 | 1,230,136,600 |
| | III.2 Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ Decrease from Redemption of Fund Certificate | 4066 | (1,025,512,686) | (687,920,193) |
| IV | IV. Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ (= I + II + III) NAV at the end of period (= I + II + III) | 4067 | 62,883,629,380 | 61,840,910,981 |
| V | V. Giá trị tài sản ròng trên một đơn vị quỹ cuối kỳ NAV per unit at the end of period | 4067.1 | 10,496.13 | 10,338.90 |

Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát
Authorized Representative of Supervisory Bank



Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ
Authorized Representative of Fund Management Company



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)
Bùi Thị Huyền Trang
Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Bùi Sỹ Tân
Phó Tổng Giám Đốc



BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ MỞ
REPORT ON OPEN ENDED FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES

Quý II năm 2020/ Quarter II 2020

Phụ lục số 03. Mẫu báo cáo hoạt động đầu tư của quỹ mở
Appendix 03. Report on Open ended Fund's Investment Activities
(Ban hành kèm theo Thông tư số 91/2019/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số Thông tư quy định về chế độ báo cáo và thủ tục hành chính áp dụng với công ty quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và công ty đầu tư chứng khoán)
(Issued in association with Circular 91/2019/TT-BTC dated 31 December 2019 of the Minister of Finance on amending and supplementing several Circulars on the reporting regime and administrative procedures applicable to fund management company, investment fund and investment company)

Tên Công ty quản lý quỹ: Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Fund Management Company: Vietcombank Fund Management
Tên ngân hàng giám sát: Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)
Supervising bank: Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Tên Quỹ: Quỹ Đầu tư Trái Phiếu VCBF
Fund name: VCBF Fixed Income Fund (VCBFIF)
Ngày lập báo cáo: Ngày 09 tháng 07 năm 2020
Reporting Date: 09 Jul 2020

A. BÁO CÁO CHUNG VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ CỦA QUỸ/GENERAL INFORMATION ON FUND'S INVESTMENT ACTIVITIES
IV BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG VAY, GIAO DỊCH MUA BÁN LẠI / REPORT ON BORROWING OPERATION, REPO/REVERSE REPO TRANSACTIONS

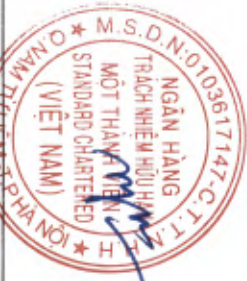
| STT No. | Nội dung hoạt động (nêu chi tiết theo mục tiêu và đối tác) Description | Mã chi tiêu Code | Đối tác Counterparty | Mục tiêu/Tài sản đảm bảo Collateral | Kỳ hạn Term | Giá trị khoản vay hoặc khoản cho vay Amount | Thời điểm giao dịch As at transaction date | | Thời điểm báo cáo As at reporting date | |
|---------|--|------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Ngày tháng năm Date | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ Balance/NAV | Ngày tháng năm Date | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ Balance/NAV |
| 1 | Các khoản vay tiền (nếu chi tiết từng hợp đồng) Borrowings (detail by each contract) | 2287 | | | | | | | | |
| 1 | Tổng giá trị các khoản vay tiền/giá trị tài sản ròng Borrowings/NAV | 2288 | | | | | | | | |
| 2 | Hợp đồng Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng) Repo contract (detail by each contract) | 2289 | | | | | | | | |
| II | Tổng giá trị các hợp đồng Repo/giá trị tài sản ròng Total value of Repo contracts/NAV | 2290 | | | | | | | | |
| A | Tổng giá trị các khoản vay/giá trị tài sản ròng (=I+II) Total Borrowings, Repo/NAV (=I+II) | 2291 | | | | | | | | |
| 3 | Cho vay chứng khoán (nếu chi tiết từng hợp đồng) Securities lending (detail by each contract) | 2292 | | | | | | | | |



| STT No. | Nội dung hoạt động (nêu chi tiết theo mục tiêu và đối tác) Description | Mã chỉ tiêu Code | Đối tác Counterparty | Mục tiêu/Tài sản đảm bảo Collateral | Kỳ hạn Term | Giá trị khoản vay hoặc khoản cho vay Amount | Thời điểm giao dịch As at transaction date | | Thời điểm báo cáo As at reporting date | |
|---------|---|------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Ngày tháng năm Date | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ Balance/NAV | Ngày tháng năm Date | Tỷ lệ giá trị hợp đồng/giá trị tài sản ròng của quỹ Balance/NAV |
| III | Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng Total contract value/NAV | 2293 | | | | | | | | |
| 4 | Hợp đồng Reverse Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng) Reverse Repo contract (Detail by each contract) | 2295 | | | | | | | | |
| IV | Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng Total contract value/NAV | 2296 | | | | | | | | |
| B | Tổng giá trị các khoản cho vay/giá trị tài sản ròng (=III + IV) Total Loans/NAV (=III + IV) | 2297 | | | | | | | | |



Đại diện có thẩm quyền của Ngân hàng giám sát
Authorised Representative of Supervisory Bank



Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam)
Buổi Thị Huyền Trang
 Cán bộ Quản lý Nghiệp vụ Dịch vụ Chứng khoán

Đại diện có thẩm quyền của Công ty quản lý Quỹ
Authorised Representative of Fund Management Company



Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank
Bùi Sỹ Tân
 Phó Tổng Giám Đốc



BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH Quý II năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của Quỹ Đầu tư

1.1 Giấy chứng nhận chào bán và Giấy chứng nhận thành lập Quỹ mở

Quỹ đầu tư Trái phiếu VCBF (“Quỹ”) nhận giấy chứng nhận đăng ký chào bán chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán ra công chúng số 24/GCN-UBCK ngày 10 tháng 05 năm 2019. Thời gian phát hành chứng chỉ Quỹ ra công chúng từ 03/06/2019 và kết thúc vào ngày 18/07/2019.

Quỹ đầu tư Trái phiếu VCBF được cấp giấy đăng ký lập Quỹ đại chúng số 40/GCN-UBCK ngày 09 tháng 08 năm 2019.

1.2 Địa chỉ liên hệ của Quỹ

Địa chỉ: Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ đầu tư Chứng khoán Vietcombank, Tầng 15, Tòa nhà Vietcombank, 198 Trần Quang Khải, Hà Nội

1.3 Những đặc điểm chính về hoạt động Quỹ mở

- **Quy mô vốn Quỹ mở:** Vốn điều lệ của Quỹ là 56.581.812.800 (Năm mươi sáu tỷ năm trăm tám mươi một triệu tám trăm mười hai nghìn tám trăm) đồng theo mệnh giá.

- **Mục tiêu đầu tư của Quỹ:** Mục tiêu đầu tư chủ yếu của Quỹ là bảo toàn vốn ban đầu và mang lại thu nhập thường xuyên bằng cách đầu tư vào các tài sản cho thu nhập cố định.

- **Chiến lược đầu tư:** Quỹ tìm kiếm lợi nhuận theo một chiến lược đầu tư minh bạch và nghiêm ngặt. Quỹ duy trì danh mục đa dạng các loại tài sản cho thu nhập cố định ở các lĩnh vực, ngành nghề mà pháp luật không cấm.

- **Ngày định giá:** là ngày xác định NAV của Quỹ bao gồm tất cả các Ngày giao dịch (hiện tại là thứ tư hàng tuần) và những ngày mà NAV của Quỹ được xác định cho mục đích báo cáo (tuần, tháng, quý, năm) hoặc các mục đích khác.

- **Tần suất giao dịch chứng chỉ Quỹ mở (ngày giao dịch):** Nhà đầu tư có thể mua, bán, chuyển đổi Quỹ hoặc chuyển nhượng Chứng chỉ Quỹ vào ngày Thứ Tư hàng tuần nếu ngày đó là Ngày Làm Việc (“Ngày Giao Dịch”). Nếu Ngày Thứ Tư không phải là Ngày Làm Việc, thì Ngày Giao Dịch sẽ là Ngày Làm Việc tiếp theo. Nếu Ngày Làm Việc tiếp theo đó là ngày Thứ Ba, thì Ngày Giao Dịch sẽ là ngày Thứ Tư của tuần đó.

Việc thay đổi Ngày Giao Dịch do nghi lễ sẽ được thông báo trước cho các Điểm Nhận Lệnh và được thông báo trên trang web của Công Ty Quản Lý Quỹ. Công Ty Quản Lý Quỹ có thể thay đổi tần suất giao dịch hoặc/và Ngày Giao Dịch khi thấy cần thiết, với điều kiện được Đại Hội Nhà Đầu Tư thông qua phù hợp với quy định của Pháp Luật và Điều Lệ này.

- Hạn chế đầu tư của Quỹ mở:

Danh mục đầu tư của quỹ VCBF-FIF phải phù hợp với mục tiêu và chính sách đầu tư đã được quy định rõ tại Điều lệ Quỹ và Bản cáo bạch.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1 Kỳ kế toán

Năm tài chính của Quỹ bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu vào ngày 09 tháng 08 năm 2019 (ngày thành lập Quỹ) và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Quỹ thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng Đồng Việt Nam (VNĐ)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ Kế toán Quỹ mở ban hành theo thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15/11/2012 của Bộ Tài Chính.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Các báo cáo tài chính của Quỹ được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Quỹ mở quy định theo thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 và Quy định hướng dẫn về việc thành lập và quản lý Quỹ mở theo thông tư 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 của Bộ Tài Chính và thông tư 15/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các quỹ mở.

3.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Quỹ Đầu tư Trái Phiếu VCBF áp dụng hệ thống sổ kế toán là hệ thống Nhật Ký Chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ, tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng chỉ Quỹ chờ phân bổ, tiền gửi phong tỏa và tiền gửi tại các tổ chức tín dụng có thời hạn đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày gửi và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là mục đích khác.

4.2 Các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư của Quỹ bao gồm các khoản đầu tư vào các chứng khoán niêm yết và các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng.

Nguyên tắc phân loại

Quỹ phân loại chứng khoán niêm yết được mua với mục đích kinh doanh là chứng khoán kinh doanh.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc chỉ bao gồm giá mua mà không bao gồm các chi phí liên quan phát sinh để có được các khoản đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư vào trái phiếu và tiền gửi ngân hàng, giá mua chưa bao gồm lãi dự thu (giá sạch) được ghi nhận trên khoản mục “Các khoản đầu tư”, phần lãi dự thu chưa được thanh toán tính đến ngày mua được ghi nhận trên khoản mục “Dự thu cổ tức, lãi tiền gửi chưa đến ngày nhận” trên báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ.

Ghi nhận tiếp theo

Lợi nhuận thuần nhận được từ các khoản đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động.

Các khoản lãi lũy kế chưa thanh toán của các khoản tiền gửi, tín phiếu kho bạc, hối phiếu ngân hàng, thương phiếu, chứng chỉ tiền gửi có thể chuyển nhượng, trái phiếu và các công cụ nợ khác được ghi nhận tại khoản mục “Phải thu và dự thu cố tức, tiền lãi các khoản đầu tư” trên báo cáo tình hình tài chính.

Định giá lại cho mục đích tính toán giá trị tài sản ròng của Quỹ

Các khoản đầu tư được đánh giá lại vào các ngày định giá theo giá trị hợp lý. Phương pháp đánh giá lại các khoản đầu tư được quy định trong Sổ tay Định giá được xây dựng phù hợp với phương pháp xác định giá trị tài sản quy định tại Điều lệ Quỹ và Thông tư số 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 hướng dẫn về việc thành lập và quản lý quỹ mở, Thông tư số 15/2016/TT-BTC ngày 20 tháng 1 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 và được Ban Đại diện Quỹ phê duyệt. Các khoản lãi hoặc lỗ do đánh giá lại khoản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo thu nhập theo quy định tại Thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở.

Chấm dứt ghi nhận

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

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu hoạt động đầu tư và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Dự phòng phát sinh trong năm liên quan đến phải thu bán chứng khoán được hạch toán vào chi phí trong báo cáo thu nhập.

Dự phòng phát sinh trong năm liên quan đến cố tức, lãi trái phiếu, lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản phải thu khác được hạch toán giảm thu nhập trong báo cáo thu nhập.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được trích lập thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019:

| Thời gian quá hạn | Mức trích lập dự phòng |
|--|-------------------------------|
| Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm | 30% |
| Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm | 50% |
| Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm | 70% |
| Từ ba (03) năm | 100% |

4.4 Các khoản phải trả: Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo nguyên giá của các khoản phải trả cho hoạt động mua lại Chứng chỉ Quỹ, phải trả cho hoạt động kinh doanh chứng khoán, phải trả thù lao Ban đại diện Quỹ, phải trả cho Công ty Quản lý Quỹ, Ngân hàng giám sát và các khoản phải trả khác.

4.5 Vốn góp:

4.5.1 *Vốn chủ sở hữu*

Các chứng chỉ Quỹ với quyền hưởng cổ tức được phân loại thành vốn góp của nhà đầu tư, trong đó bao gồm vốn góp phát hành và vốn góp mua lại.

Vốn góp phát hành phản ánh số vốn nhà đầu tư góp ban đầu và góp bổ sung. Khi Công ty Quản lý Quỹ nhận được kết quả giải tòa phong tỏa về số tiền thu hợp lệ khoản góp vốn đầu tư và kết quả xác nhận vốn góp nhà đầu tư hợp lệ của đại lý chuyển nhượng (trường hợp phát hành lần đầu); giấy báo có của Ngân hàng Giám sát kèm bảng phân bổ tiền thu bán chứng chỉ Quỹ về số tiền thu hợp lệ của các nhà đầu tư (trường hợp phát hành các lần tiếp theo), Công ty Quản lý Quỹ làm căn cứ ghi nhận vốn góp phát hành.

Vốn góp mua lại phản ánh việc mua lại chứng chỉ Quỹ của nhà đầu tư. Căn cứ vào xác nhận của đại lý chuyển nhượng kèm bảng tổng hợp các lệnh mua lại chứng chỉ Quỹ của nhà đầu tư, Công ty Quản lý Quỹ ghi nhận vốn góp mua lại.

Chênh lệch giữa vốn góp phát hành và vốn góp mua lại chính là vốn góp của nhà đầu tư.

Thặng dư vốn góp thể hiện chênh lệch giữa giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ với mệnh giá trên một chứng chỉ quỹ được phát hành/mua lại.

4.5.2 *Lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh lãi/lỗ chưa phân phối tại thời điểm báo cáo, bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng thu nhập, doanh thu với tổng các khoản chi phí của Quỹ lũy kế phát sinh trong kỳ.

Lợi nhuận chưa thực hiện là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các khoản đầu tư thuộc danh mục đầu tư của Quỹ lũy kế phát sinh trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán, Quỹ xác định lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện trong kỳ và ghi nhận vào “*Lợi nhuận chưa phân phối*”.

4.5.3 *Lợi nhuận/Tài sản phân phối cho nhà đầu tư*

Khoản mục này phản ánh số lợi nhuận/tài sản đã phân phối trong kỳ cho nhà đầu tư và việc kết chuyển số lợi nhuận đã phân phối sang tài khoản lợi nhuận chưa phân phối vào cuối kỳ.

Quỹ mở ghi nhận lợi nhuận/tài sản phân phối cho nhà đầu tư theo Bản cáo bạch, Quyết định của Ban Đại diện Quỹ được ủy quyền (ở kỳ gần nhất), Nghị quyết của Đại hội Nhà đầu tư, phù hợp với Điều lệ của Quỹ mở và quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành.

4.6 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Quỹ có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản cổ tức của Quỹ với tư cách là nhà đầu tư được xác lập.

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 không chắc chắn.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập giữa niên độ khi nhận được Thông báo kết quả giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Trung Tâm Lưu ký 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).

4.7 Các khoản chi phí

Chi phí được ghi nhận trên cơ sở dồn tích trong báo cáo kết quả hoạt động.

4.8 Giá trị tài sản ròng trên một Chứng chỉ Quỹ

Giá trị tài sản ròng của một Chứng chỉ Quỹ bằng giá trị tài sản ròng của Quỹ chia cho tổng số Chứng chỉ Quỹ đang lưu hành tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày định giá, và được lấy đến 2 số thập phân. Phần dư phát sinh từ việc làm tròn giá trị tài sản ròng của Quỹ sẽ được hạch toán vào Quỹ. Giá trị tài sản ròng được làm tròn theo quy định trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán.

4.9 Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư được quy định trong Thông tư 198/2012/TT-BTC không được thể hiện trong báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

V. Thông tin bổ sung cho các báo cáo tài chính

5.1 Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền

| | 30/06/2020 VNĐ | 31/03/2020 VNĐ |
|--|----------------------|----------------------|
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ mở tại Ngân hàng giám sát | 2.267.849.413 | 1.135.530.502 |
| Tiền gửi cho hoạt động mua bán Chứng chỉ Quỹ | 116.000.000 | 139.024.675 |
| Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng | 4.628.275.391 | 6.756.761.979 |
| | 7.012.124.804 | 8.031.317.156 |

5.2 Các khoản đầu tư

Bảng tình hình biến động giá thị trường hoặc giá trị hợp lý các khoản đầu tư:

| Khoản đầu tư | Giá mua VNĐ [1] | Giá thị trường VNĐ [2] | Chênh lệch đánh giá | | Giá trị đánh giá lại VNĐ [5]=[1]+[3]+[4] |
|--|-----------------------|------------------------------|--|--|---|
| | | | Chênh lệch tăng VNĐ [3]=[2]-[1] | Chênh lệch giảm VNĐ [4]=[1]-[2] | |
| Trái phiếu | 26.340.685.616 | 26.301.317.850 | 93.638.625 | (133.006.391) | 26.301.317.850 |
| Chứng chỉ tiền gửi | 23.000.000.000 | 23.000.000.000 | - | - | 23.000.000.000 |
| Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 | - | - | 5.000.000.000 |
| | 54.340.685.616 | 54.301.317.850 | 93.638.625 | (133.006.391) | 54.301.317.850 |

5.3 Các khoản phải thu

| | 30/06/2020 | 31/03/2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư | - | - |
| Các khoản phải thu và dự thu cổ tức | - | - |
| Các khoản phải thu và dự thu tiền lãi các khoản đầu tư | 1.917.519.553 | 2.007.605.973 |
| - Các khoản dự thu lãi trái phiếu | 404.273.973 | 407.835.617 |
| - Các khoản dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 4.423.661 | 12.093.644 |
| - Các khoản dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng | 58.191.782 | - |
| - Các khoản dự thu lãi chứng chỉ tiền gửi | 1.450.630.137 | 1.587.676.712 |
| Các khoản phải thu khác | - | 9.847.685 |
| | 1.917.519.553 | 2.017.453.658 |

5.4 Phải trả các Đại lý phân phối. Công ty Quản lý Quỹ về giá dịch vụ phát hành và mua lại Chứng chỉ Quỹ

| | 30/06/2020 | 31/03/2020 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Phải trả cho các Đại lý phân phối | 1.204.381 | 2.498.067 |
| Phải trả Công ty Quản lý Quỹ | 7.767.205 | 11.648.037 |
| | 8.971.586 | 14.146.104 |

5.5 Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở

5.5.1 Giá dịch vụ Quản lý

Giá dịch vụ quản lý được tính và cộng dồn hàng ngày và được thanh toán hàng tháng cho Công Ty Quản lý Quỹ, Giá dịch vụ quản lý hàng năm cho Quỹ tối đa là 0,9% NAV/năm. Giá dịch vụ quản lý cụ thể được Công ty Quản lý Quỹ thông báo tùy theo từng thời điểm trên trang web của VCBF.

Trong mọi trường hợp, tổng Giá Dịch Vụ Quản Lý, Giá Dịch Vụ Quản Trị Quỹ và Giá Dịch Vụ Đại Lý Chuyên Nhượng không được vượt quá hạn mức theo quy định của pháp luật

5.5.2 Giá dịch vụ lưu ký, giá dịch vụ giám sát Quỹ, giá dịch vụ quản trị Quỹ

Giá dịch vụ lưu ký

Giá dịch vụ Ngân Hàng Giám Sát là 0,04% (bốn điểm cơ bản) một năm trên NAV với mức tối thiểu là 11.000.000 VNĐ (Mười một triệu đồng) cho 6 tháng đầu tiên, từ tháng thứ 7 trở đi mức tối thiểu là 18.000.000 VNĐ (Mười tám triệu đồng). Giá dịch vụ trên chưa bao gồm giá dịch vụ giao dịch và đăng ký cho các giao dịch chứng khoán, được tính toán và cộng dồn hàng ngày và được thanh toán hàng tháng cho Ngân Hàng Giám Sát.

Giá dịch vụ Ngân Hàng Giám Sát

Giá Dịch Vụ Ngân Hàng Giám Sát là 0,04% (bốn điểm cơ bản) một năm trên NAV với mức tối thiểu là 11.000.000 VNĐ (Mười một triệu đồng) cho 6 tháng đầu tiên, từ tháng thứ 7 trở đi mức tối thiểu là 18.000.000 VNĐ (Mười tám triệu đồng). Giá Dịch Vụ Ngân Hàng Giám Sát được tính toán và cộng dồn

hàng ngày và được thanh toán hàng tháng cho Ngân Hàng Giám Sát. Giá dịch vụ trên chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Giá dịch vụ quản trị Quỹ

Giá dịch vụ quản trị Quỹ là 0,04% (bốn điểm cơ bản) một năm trên NAV với mức tối thiểu là 18.000.000 VNĐ (mười tám triệu đồng) một tháng (Miễn phí cho 06 tháng đầu tiên). Giá dịch vụ quản trị Quỹ được tính toán và cộng dồn hàng ngày và được thanh toán hàng tháng cho bên cung cấp dịch vụ quản trị Quỹ. Giá dịch vụ trên chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng.

5.5.3 Giá dịch vụ chuyển nhượng trả cho VSD

Giá dịch vụ đại lý chuyển nhượng là 10.000.000 VNĐ (mười triệu đồng) một tháng chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng.

5.6 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

| | Đơn vị | 31/03/2020 | Phát sinh trong kỳ | 30/06/2020 |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Vốn góp phát hành | | | | |
| Số lượng | CCQ | 6.093.783,96 | 108.160,39 | 6.201.944,35 |
| Giá trị ghi theo mệnh giá | VNĐ | 60.937.839.600 | 1.081.603.900 | 62.019.443.500 |
| Thặng dư vốn | VNĐ | 41.413.792 | 43.977.347 | 85.391.139 |
| Tổng giá trị phát hành CCQ | VNĐ | 60.979.253.392 | 1.125.581.247 | 62.104.834.639 |
| Vốn góp mua lại | | | | |
| Số lượng | CCQ | (112.402,42) | (98.418,13) | (210.820,55) |
| Giá trị ghi theo mệnh giá | VNĐ | (1.124.024.200) | (984.181.300) | (2.108.205.500) |
| Thặng dư vốn góp mua lại của Nhà đầu tư | VNĐ | (22.928.653) | (41.331.386) | (64.260.039) |
| Tổng giá trị mua lại CCQ | VNĐ | (1.146.952.853) | (1.025.512.686) | (2.172.465.539) |
| Số lượng CCQ hiện hành | CCQ | 5.981.381,54 | 9.742,26 | 5.991.123,80 |
| Giá trị vốn góp hiện hành | VNĐ | 59.832.300.539 | 100.068.561 | 59.932.369.100 |
| Lợi nhuận để lại | VNĐ | 2.008.610.442 | 942.649.838 | 2.951.260.280 |
| NAV hiện hành | VNĐ | 61.840.910.981 | | 62.883.629.380 |
| NAV hiện hành / 1 CCQ | VNĐ/ CCQ | 10.338,90 | | 10.496,13 |

5.7 Lợi nhuận chưa phân phối

| | 31/03/2020 | Phát sinh trong kỳ | 30/06/2020 |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| Lãi/(Lỗ) đã thực hiện | 2.106.141.739 | 884.486.307 | 2.990.628.046 |
| Lãi/(Lỗ) chưa thực hiện | (97.531.297) | 58.163.531 | (39.367.766) |
| Tổng lợi nhuận chưa phân phối | 2.008.610.442 | 942.649.838 | 2.951.260.280 |

VI. Sự kiện phát sinh sau ngày báo cáo tài chính

Không có sự kiện phát sinh sau ngày lập báo cáo tài chính cần điều chỉnh hoặc trình bày trên báo cáo tài chính.

Người lập:



Bà Nguyễn Mai Hoa

*Chuyên viên Quản trị
Danh mục đầu tư*

Người duyệt:



Bà Trần Thị Hà Linh

Trưởng Phòng Điều Hành

Người duyệt:



Ông Bùi Sỹ Tân

Phó Tổng Giám đốc

