



(Ban hành kèm theo Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán)  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)**BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ**  
**REPORT ON INVESTMENT ACTIVITIES**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021/ As at 30 Sep 2021

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 11 tháng 10 năm 2021
Reporting Date:	11 Oct 2021

**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**

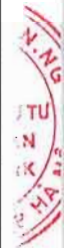
STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021	%/cùng kỳ năm trước %/against last year
<b>I</b>	<b>TÀI SẢN ASSETS</b>				
I.1	Tiền và các khoản tương đương tiền Cash and Cash Equivalents		25,908,150,879	20,084,678,928	637.83%
	Tiền gửi ngân hàng Cash at bank		1,862,915,476	1,518,638,680	119.68%
	Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's subscription		89,900,000	1,283,000,000	174.58%
	Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại chứng chỉ quỹ Cash at bank for Fund's redemption		-	-	
	Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ Cash at bank for Fund's operation		1,773,015,476	235,638,680	117.81%
	Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh Margin account for trading derivatives		-	-	
	Tiền, tương đương tiền Cash, cash equivalents		24,045,235,403	18,566,040,248	959.73%
I.2	Các khoản đầu tư (kê chi tiết) Investments		61,029,252,117	65,002,166,990	94.77%
	Cổ phiếu niêm yết Listed shares		-	-	
	Cổ phiếu chưa niêm yết Unlisted shares		-	-	
	Trái phiếu Bonds		36,529,252,117	42,002,166,990	114.52%
	Chứng chỉ tiền gửi Certificates of Deposit		15,500,000,000	20,000,000,000	67.39%
	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months		9,000,000,000	3,000,000,000	94.74%
	Quyền mua chứng khoán Investment - Rights		-	-	
	Hợp đồng tương lai chỉ số Index future contracts		-	-	
	Đầu tư khác Other investments		-	-	
	Hợp đồng mua lại đảo ngược Reverse repo contracts		-	-	

STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021	%/cùng kỳ năm trước %/against last year
I.3	Thu từ cho thuê bất động sản đầu tư (không áp dụng) Receivables from rental of investment property (not applicable)				
I.4	Cổ tức, trái tức được nhận Dividend, Coupon receivables		363,168,843	1,171,621,616	84.98%
	Phải thu cổ tức Dividend receivables		-	-	
	Phải thu trái tức Coupon receivables		363,168,843	1,171,621,616	84.98%
I.5	Lãi được nhận Interest receivables		1,278,880,293	1,923,541,545	65.96%
	Phải thu lãi tiền gửi Interest receivable from bank deposits		165,113,169	13,829,216	98.14%
	Phải thu lãi chứng chỉ tiền gửi Interest receivable from Certificates of Deposit		1,113,767,124	1,909,712,329	62.90%
	Phải thu lãi hợp đồng mua lại đảo ngược Interest receivable from reverse repo contracts		-	-	
I.6	Tiền bán bất động sản chờ thu (không áp dụng) Real Estate Proceeds Receivables (not applicale)				
I.7	Tiền bán chứng khoán chờ thu Securities Trading Receivables		-	-	
I.8	Các khoản phải thu khác Other Receivables		-	-	
	Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp Impairment of devaluation of pledged assets		-	-	
	Dự phòng nợ phải thu khó đòi Provision for doubtful debt		-	-	
	Các khoản phải thu khác Other Receivables		-	-	
I.9	Các tài sản khác Other Assets		-	-	
<b>I.10</b>	<b>TỔNG TÀI SẢN TOTAL ASSETS</b>		<b>88,579,452,132</b>	<b>88,182,009,079</b>	<b>125.07%</b>
<b>II</b>	<b>NỢ LIABILITIES</b>				
II.1	Tiền phải thanh toán mua bất động sản (không áp dụng) Real Estate Trading Payables (not applicable)				
II.2	Tiền phải thanh toán mua chứng khoán Securities Trading Payables		-	-	
II.3	Các khoản phải trả khác Other Payables		1,318,667,288	323,830,012	412.54%
	Phải trả nhà đầu tư Payables to investors		1,085,665,529	124,342,756	1225.33%
	Phải trả cho nhà đầu tư chờ mua chứng chỉ quỹ Subscription Pending allotment		15,000,000	76,000,000	88.26%
	Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ Payables to investors for investment bought on behalf		-	-	
	Phải trả nhà đầu tư trên cổ tức đã thu Payables to investors for collected dividend		-	-	
	Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại chứng chỉ quỹ Redemption payable to investors		1,070,665,529	48,342,756	1495.19%

L. D.  
TY  
DANH  
SỸ ĐÀ  
KH  
MBAI  
M - T

10361  
NGÂN  
HÀCH NH  
MỘT TH  
ANDARD  
(VIỆ  
M TỬ LI

STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021	%/ cùng kỳ năm trước %/against last year
	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Tax payables and obligations to the State Budget		6,822,768	5,322,933	154.91%
	Phải trả phí phát hành, mua lại chứng chỉ quy cho Đại lý phân phối và Công ty quản lý quỹ Subscription and Redemption fee payable to distributors and Fund Management Company		9,739,863	14,259,208	92.90%
	Phải trả thu nhập cho nhà đầu tư Income payable to investors		-	-	
	Phải trả thù lao Ban đại diện quỹ Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives		27,000,000	27,000,000	100.00%
	Phải trả phí quản lý cho công ty quản lý quỹ Management fee payable		7,237,484	7,122,923	126.65%
	Phải trả phí quản trị quỹ Fund Administration fee payable		19,800,000	19,800,000	100.00%
	Phải trả phí giám sát Supervisory service fee payable		19,800,000	19,800,000	100.00%
	Phí giao dịch Transaction fee		-	-	
	Phải trả phí môi giới Brokerage fee payable		-	-	
	Phải trả phí phát hành thanh toán bù trừ chứng khoán Clearing Settlement fee payable		-	-	
	Trích trước phí lưu ký tài sản Quỹ mở Accrued expense for Custodian fee		18,000,000	18,220,000	96.46%
	Phí lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee		18,000,000	18,000,000	100.00%
	Phí lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee		-	220,000	0.00%
	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		-	-	
	Phải trả phí kiểm toán Audit fee payable		108,601,644	72,003,288	99.91%
	Phải trả phí họp đại hội thường niên General meeting expense payable		-	-	
	Phải trả phí báo cáo thường niên Annual report fee payable		-	-	
	Phải trả phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Transfer Agency fee payable		11,000,000	11,000,000	100.00%
	Dự chi phí tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (INAV) cho HOSE Service fee payable to HOSE for calculating INAV		-	-	
	Dự chi phí cấp quyền sử dụng chỉ số cho HOSE Authorising index service fee payable to HOSE		-	-	
	Phải trả khác Other payables		5,000,000	4,958,904	91.27%
	Phải trả phí bảo giá Price feed fee payable		-	-	
	Trích trước phí công tác, họp của ban đại diện Accrued expense for Fund's Board of Representatives travelling, meeting		-	-	
	Trích trước phí quản lý thường niên trả UBCKNN Accrued expense for Annual Management Fee pay to SSC		5,000,000	4,958,904	91.27%
	Phải trả khác Other payables		-	-	



STT No	Nội dung Indicator	Mã chi tiêu Code	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021	%/ cùng kỳ năm trước %/against last year
	Vay ngắn hạn - hợp đồng repo Short-term loans - Repo contracts		-	-	
	Gốc hợp đồng repo Principal of repo contracts		-	-	
	Trích trước lãi vay ngắn hạn Accrued Interest Expense		-	-	
	Gốc vay ngắn hạn Principal of Short-term loans		-	-	
<b>II.4</b>	<b>TỔNG NỢ TOTAL LIABILITIES</b>		<b>1,318,667,288</b>	<b>323,830,012</b>	<b>412.54%</b>
	Tài sản ròng của Quỹ ( = I.10 - II.4) Net Asset Value ( = I.10 - II.4)		87,260,784,844	87,858,179,067	123.76%
	Tổng số chứng chỉ quỹ đang lưu hành Total Outstanding Fund Certificates		7,710,279.94	7,880,109.35	116.67%
	Giá trị tài sản ròng trên một chứng chỉ quỹ Net Asset Value per Fund Certificate		11,317.46	11,149.36	106.08%

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

Phó phòng Dịch vụ Quản trị và Giám sát Quỹ

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 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán)  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)

Phụ lục XXVI. Mẫu báo cáo về hoạt động của Quỹ  
Appendix XXVI. Report on Fund's Operation

## BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ REPORT ON INVESTMENT ACTIVITIES

Quý III năm 2021/ Quarter III 2021

Tên Công ty quản lý quỹ: Fund Management Company:	Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank Vietcombank Fund Management
Tên ngân hàng giám sát: Supervising bank:	Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam) Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
Tên Quỹ: Fund name:	Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
Ngày lập báo cáo: Reporting Date:	Ngày 11 tháng 10 năm 2021 11 Oct 2021

### 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 chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021	Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year
<b>I</b>	<b>Thu nhập từ hoạt động đầu tư Income from Investment Activities</b>		<b>1,586,057,031</b>	<b>1,500,608,133</b>	<b>4,578,952,390</b>
1	Thu từ bất động sản cho thuê (không áp dụng) Income from rental property (not applicable)				
2	Cổ tức, trái tức được nhận Dividend income, Interest income from bonds		927,009,095	827,236,084	2,494,276,966
	Cổ tức được nhận Dividends income		-	-	-
	Trái tức được nhận Interest income from bonds		927,009,095	827,236,084	2,494,276,966
3	Lãi được nhận Interest income		659,047,936	673,372,049	2,084,675,424
	Lãi tiền gửi ngân hàng Interest income from bank deposits		260,226,018	223,358,349	678,332,957
	Lãi chứng chỉ tiền gửi Interest income from Certificates of Deposit		398,821,918	450,013,700	1,406,342,467
	Lãi hợp đồng mua lại đảo ngược Interest income from reverse repo contracts		-	-	-
4	Các khoản thu nhập khác Other Incomes		-	-	-
	Thu nhập khác về đầu tư Other investment incomes		-	-	-
	Thu nhập khác Other incomes		-	-	-
	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		-	-	-
<b>II</b>	<b>Chi phí Expenses</b>		<b>299,780,481</b>	<b>326,326,941</b>	<b>925,420,706</b>
1	Chi phí quản lý trả cho Công ty quản lý quỹ Management Fee paid to Fund Management Company		22,088,549	21,312,838	63,239,619
2	Chi phí lưu ký, giám sát trả cho Ngân hàng Giám sát/VSD Custody fee, Supervising fee paid to Supervising Bank/VSD		115,328,244	113,753,500	343,051,824



STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021	Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year
	Chi phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee		54,000,000	54,000,000	162,000,000
	Chi phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee		1,760,000	220,000	2,420,000
	Chi 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		168,244	133,500	431,824
	Chi phí giám sát Supervisory fee		59,400,000	59,400,000	178,200,000
3	Chi phí quản trị quỹ 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, and other fees paid to relevant Fund's service providers		92,400,000	92,400,000	277,200,000
	Chi phí quản trị Quỹ Fund Administration Fee		59,400,000	59,400,000	178,200,000
	Chi phí dịch vụ Đại lý Chuyển nhượng Transfer Agency Fee		33,000,000	33,000,000	99,000,000
4	Chi phí dịch vụ quản lý bất động sản (không áp dụng) Real Estate Management Service fee (not applicable)				
5	Chi phí dịch vụ định giá bất động sản (không áp dụng) Real estate valuation service fees (not applicable)				
6	Chi phí kiểm toán trả cho tổ chức kiểm toán Audit fee		36,598,356	36,200,548	108,601,644
7	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		30,000,000	30,000,000	90,000,000
	Thù lao Ban đại diện Quỹ Remuneration of Fund's Board of Representatives		30,000,000	30,000,000	90,000,000
	Chi phí cung cấp báo giá chứng khoán Price feed fee		-	-	-
	Chi phí dịch vụ tư vấn pháp lý Legal consultancy expenses		-	-	-
8	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		-	18,905,621	20,936,873
	Chi phí họp Đại hội Quỹ Meeting expenses		-	18,905,621	20,936,873
	Chi phí báo cáo thường niên Annual report expenses		-	-	-
	Chi phí họp, công tác của Ban đại diện Fund's Board of Representatives meeting, travelling expenses		-	-	-
	Chi phí công bố thông tin của Quỹ Expenses of information disclosure of the Fund		-	-	-
	Chi phí thiết kế, in ấn, gửi thư... Designing, printing, posting... expenses		-	-	-

08 -  
CÔNG  
ÊN DO  
LÝ QU  
ỨNG K  
ETGOM  
KIỂM

1361  
NGÂN  
ACH NH  
ỘT TH  
NDAR  
(VIỆ  
TUL

STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021	Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year
9	Chi phí liên quan đến thực hiện các giao dịch tài sản của Quỹ Expenses related to execution of Fund's asset transactions		1,016,082	8,229,683	10,076,293
	<i>Chi phí môi giới Brokerage fee</i>		1,016,082	1,729,683	3,576,293
	<i>Chi phí thanh toán bù trừ Clearing settlement fee</i>		-	-	-
	<i>Chi phí khác Other Expenses</i>		-	6,500,000	6,500,000
10	Các loại chi phí khác Other expenses		2,349,250	5,524,751	12,314,453
	<i>Chi phí thiết lập Quỹ Set up Expenses</i>		-	-	-
	<i>Phí niêm yết, đăng ký chứng khoán Listing, registration fees</i>		-	-	-
	<i>Phí quản lý thường niên trả cho UBCKNN Annual management fee paid to SSC</i>		41,096	2,493,151	5,000,000
	<i>Phí ngân hàng Bank charges</i>		2,308,154	3,031,600	7,314,453
	<i>Chi phí lãi vay Borrowing expense</i>		-	-	-
	<i>Chi phí khác Other Expenses</i>		-	-	-
	<i>Phí thực hiện quyền trả cho VSD Fee paid to VSD for getting the list of investors</i>		-	-	-
<b>III</b>	<b>Thu nhập ròng từ hoạt động đầu tư (= I - II) Net Income from Investment Activities (= I - II)</b>		<b>1,286,276,550</b>	<b>1,174,281,192</b>	<b>3,653,531,684</b>
<b>IV</b>	<b>Lãi / (lỗ) từ hoạt động đầu tư Gain / (Loss) from Investment Activities</b>		<b>22,927,340</b>	<b>(62,564,692)</b>	<b>25,477,150</b>
1	Lãi (lỗ) thực tế phát sinh từ hoạt động đầu tư hoặc chuyển nhượng bất động sản Realised Gain / (Loss) from disposal of investment or real estate transfer		(182,895,753)	44,938,028	(137,957,725)
2	Thay đổi về giá trị của các khoản đầu tư trong kỳ Unrealised Gain / (Loss) due to market price		205,823,093	(107,502,720)	163,434,875
<b>V</b>	<b>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)</b>		<b>1,309,203,890</b>	<b>1,111,716,500</b>	<b>3,679,008,834</b>
<b>VI</b>	<b>Giá trị tài sản ròng đầu kỳ Net Asset Value at the beginning of period</b>		<b>87,858,179,067</b>	<b>82,330,217,982</b>	<b>75,973,457,705</b>
<b>VII</b>	<b>Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ trong kỳ Change of Net Asset Value of the Fund during the period</b>		<b>(597,394,223)</b>	<b>5,527,961,085</b>	<b>11,287,327,139</b>
	Trong đó: Of which:				
1	Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do các hoạt động đầu tư của Quỹ trong kỳ Change of Net Asset Value due to Investment activities during the period		1,309,203,890	1,111,716,500	3,679,008,834
2	Thay đổi giá trị tài sản ròng của Quỹ do việc chi trả lợi tức/ cổ tức của Quỹ cho các nhà đầu tư trong kỳ Change of Net Asset Value due to dividends payment to investors during the period		-	-	-

L. D.  
TY  
ANH  
ĐẦU  
HOÀN  
BANK  
T.P.V.

714  
HAP  
EM HU  
ANH Y  
CHAR  
F NAN  
EM T



STT No	Nội dung Indicator	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021	Lũy kế từ đầu năm Accumulated from beginning of year
3	Thay đổi giá trị tài sản ròng do phát hành thêm/mua lại chứng chỉ quỹ Change of Net Asset Value due to subscription/redemption during the period		(1,906,598,113)	4,416,244,585	7,608,318,305
	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		1,940,072,641	6,739,178,368	16,730,455,709
	Thay đổi giá trị tài sản ròng do mua lại Chứng chỉ Quỹ Change of Net Asset Value due to redemption during the period		(3,846,670,754)	(2,322,933,783)	(9,122,137,404)
VIII	<b>Giá trị tài sản ròng cuối kỳ Net Asset Value at the end of period</b>		<b>87,260,784,844</b>	<b>87,858,179,067</b>	<b>87,260,784,844</b>
IX	Lợi nhuận bình quân năm (chỉ áp dụng đối với báo cáo năm) Average annual profit (only applicable to annual report)		-	-	-
	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)		0.00%	0.00%	0.00%

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

Phó phòng Dịch vụ Quản trị và Giám sát Quỹ

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 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán)  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)**BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ**  
**REPORT ON INVESTMENT ACTIVITIES**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021/ As at 30 Sep 2021

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 11 tháng 10 năm 2021  
11 Oct 2021

**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 chỉ 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	<b>BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (KHÔNG ÁP DỤNG)</b> <b>REAL ESTATE INVESTMENT (NOT APPLICABLE)</b>					
II	<b>CỔ PHIẾU NIÊM YẾT, ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH, CHỨNG CHỈ QUỸ NIÊM YẾT</b> <b>SHARES LISTED, SHARES REGISTERED FOR TRADING, LISTED FUND CERTIFICATES</b>					
	<b>TỔNG TOTAL</b>					<b>0.00%</b>
III	<b>CỔ PHIẾU CHƯA NIÊM YẾT, ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH, CHỨNG CHỈ QUỸ KHÔNG NIÊM YẾT</b> <b>SHARES UNLISTED, UNREGISTERED FOR TRADING, UNLISTED FUND CERTIFICATES</b>					
	<b>TỔNG TOTAL</b>					<b>0.00%</b>
	<b>TỔNG CÁC LOẠI CỔ PHIẾU TOTAL SHARES</b>					<b>0.00%</b>
IV	<b>TRÁI PHIẾU BONDS</b>					
1	Trái phiếu niêm yết Listed bonds		277,548		28,200,094,029	31.84%
1.1	HDG121001		137,548	100,867	13,874,105,009	15.66%
1.2	MSN11906		140,000	102,328	14,325,989,020	16.17%
2	Trái phiếu chưa niêm yết Unlisted Bonds		20,255		8,329,158,088	9.46%
2.1	VICB2124002 9.7% 11 MAR 2024		13,255	100,276	1,329,158,088	1.50%
2.2	VIET DRAGON SECURITIES 01/06/2022		7,000	1,000,000	7,000,000,000	7.90%
	<b>TỔNG TOTAL</b>		<b>297,803</b>		<b>36,529,252,117</b>	<b>41.24%</b>
V	<b>CÁC LOẠI CHỨNG KHOẢN KHÁC</b> <b>OTHER SECURITIES</b>					
1	Quyền mua chứng khoán Investment - Rights					0.00%
2	Chi tiết loại hợp đồng phái sinh(*) Index future contracts					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
	<b>TỔNG TOTAL</b>				-	0.00%
	<b>TỔNG CÁC LOẠI CHỨNG KHOÁN TOTAL TYPES OF SECURITIES</b>				36,529,252,117	41.24%
<b>VI</b>	<b>CÁC TÀI SẢN KHÁC OTHER ASSETS</b>					
1	Cổ tức được nhận Dividend receivables				-	0.00%
2	Lãi trái phiếu được nhận Coupon receivables				363,168,843	0.41%
3	Lãi tiền gửi và chứng chỉ tiền gửi được nhận Interest receivables from bank deposits and certificates of deposit				1,278,880,293	1.43%
4	Tiền bán chứng khoán chờ thu Outstanding Settlement of sales transactions				-	0.00%
5	Phải thu cho khoản cổ phiếu hạn chế chờ mua Receivable from AP/Investors on securities on hold of buying				-	0.00%
6	Phải thu khác Other receivables				-	0.00%
7	Tài sản khác Other assets				-	0.00%
	<b>TỔNG TOTAL</b>				1,642,049,136	1.85%
<b>VII</b>	<b>TIỀN CASH</b>					
1	Tiền, tương đương tiền Cash, Cash Equivalents				25,908,150,879	29.25%
1.1	Tiền gửi ngân hàng Cash at Bank				1,862,915,476	2.10%
1.2	Các khoản tương đương tiền Cash Equivalents				24,045,235,403	27.15%
2	Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng Deposits with term over three (03) months				9,000,000,000	10.16%
3	Chứng chỉ tiền gửi Certificates of deposit				15,500,000,000	17.50%
4	Công cụ chuyển nhượng... Transferable instruments...				-	0.00%
	<b>TỔNG TOTAL</b>				50,408,150,879	56.91%
<b>VIII</b>	<b>Tổng giá trị danh mục Total value of portfolio</b>				88,579,452,132	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  
Phó phòng Dịch vụ Quản trị và Giám sát Quỹ

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 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán)  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)**BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ**  
**REPORT ON INVESTMENT ACTIVITIES**

Quý III năm 2021/ Quarter III 2021

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 11 tháng 10 năm 2021  
11 Oct 2021

**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 (nếu 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
1	Các khoản vay tiền (nếu chi tiết từng hợp đồng) Borrowings (detail by each contract)									
I	Tổng giá trị các khoản vay tiền/giá trị tài sản ròng Borrowings/NAV									
2	Hợp đồng Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng) Repo contract (detail by each contract)									
II	Tổng giá trị các hợp đồng Repo/giá trị tài sản ròng Total value of Repo contracts/NAV									
A	Tổng giá trị các khoản vay/giá trị tài sản ròng (=I+II) Total Borrowings, Repo/NAV (=I+II)									
3	Cho vay chứng khoán (nếu chi tiết từng hợp đồng) Securities lending (detail by each contract)									
III	Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng Total contract value/NAV									
4	Hợp đồng Reverse Repo (nếu chi tiết từng hợp đồng) Reverse Repo contract (Detail by each contract)									
IV	Tổng giá trị các hợp đồng/giá trị tài sản ròng Total contract value/NAV									
B	Tổng giá trị các khoản cho vay/giá trị tài sản ròng (=III + IV) Total Loans/NAV (=III + IV)									

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  
Phó phòng Dịch vụ Quản trị và Giám sát Quỹ

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 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán)  
(Issued in association with Circular 98/2020/TT-BTC dated 16 November 2020 of the Minister of Finance on guiding the operation and management of the securities investment funds)**BÁO CÁO VỀ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ**  
**REPORT ON INVESTMENT ACTIVITIES**

Quý III năm 2021/ Quarter III 2021

<b>Tên Công ty quản lý quỹ:</b> Fund Management Company:	<b>Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank</b> Vietcombank Fund Management
<b>Tên ngân hàng giám sát:</b> Supervising bank:	<b>Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)</b> Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
<b>Tên Quỹ:</b> Fund name:	<b>Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF</b> VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
<b>Ngày lập báo cáo:</b> Reporting Date:	<b>Ngày 11 tháng 10 năm 2021</b> 11 Oct 2021

**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	Chỉ tiêu Indicators	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
<b>I</b>	<b>CÁC CHỈ TIÊU VỀ HIỆU QUẢ HOẠT ĐỘNG INVESTMENT PERFORMANCE INDICATORS</b>			
1	Tỷ lệ giá dịch vụ quản lý quỹ 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 (%)		0.10%	0.10%
2	Tỷ lệ giá dịch vụ 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 (%)		0.53%	0.53%
3	Tỷ lệ chi phí dịch vụ quản trị quỹ, 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, and other fees paid to relating services providers by the fund management company/Average NAV (%)		0.42%	0.42%
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 (%)		0.17%	0.17%
5	Chi phí trả cho tổ chức quản lý bất động sản/ Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) (không áp dụng) Fee paid to Real Estate management organisation/ Average NAV (%) (not applicable)			
6	Chi phí trả cho doanh nghiệp thẩm định giá bất động sản/Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) (không áp dụng) Fee paid to Real Estate valuation service provider/ Average NAV (%) (not applicable)			
7	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 (%)		0.14%	0.14%
8	Tỷ lệ chi phí /Giá trị tài sản ròng trung bình trong kỳ (%) Expense/Average NAV (%)		1.37%	1.53%
9	Tốc độ vòng quay danh mục trong kỳ (%) = (Tổng giá trị mua vào + tổng giá trị 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) (**)		25.12%	51.19%





STT No	Chỉ tiêu Indicators	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
10	Tỷ lệ thu nhập (tính cả thu nhập từ lãi, cổ tức, trái tức, chênh lệch giá)/ Giá trị tài sản ròng (không áp dụng) Income (including Interest income, dividend, coupon income and unrealised gain)/ Average NAV (%) (not applicable)			
<b>II</b>	<b>CÁC CHỈ TIÊU KHÁC OTHER INDICATORS</b>			
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)		78,801,093,500	74,801,636,000
	Tổng giá trị chứng chỉ quỹ đang lưu hành đầu kỳ Total value of outstanding Fund Certificate at the beginning of period		78,801,093,500	74,801,636,000
	Tổng số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành đầu kỳ Total number of outstanding Fund Certificate at the beginning of period		7,880,109.35	7,480,163.60
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)		(1,698,294,100)	3,999,457,500
	Thay đổi số lượng chứng chỉ quỹ trong kỳ Change of Number of Fund Certificates during the period		(169,829.41)	399,945.75
	Thay đổi giá trị vốn trong kỳ (theo mệnh giá) Change in capital amount during the period (based on par value)		(1,698,294,100)	3,999,457,500
	Số lượng chứng chỉ quỹ phát hành thêm trong kỳ Number of Fund Certificates subscribed during the period		172,712.05	609,450.84
	Giá trị vốn huy động thêm trong kỳ (theo mệnh giá) Net subscription amount during the period (based on par value)		1,727,120,500	6,094,508,400
	Số lượng chứng chỉ quỹ mua lại trong kỳ (theo mệnh giá) Number of Fund Certificates redeemed during the period		(342,541.46)	(209,505.09)
	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)		(3,425,414,600)	(2,095,050,900)
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)		77,102,799,400	78,801,093,500
	Tổng giá trị thị trường của quỹ đang lưu hành cuối kỳ (theo mệnh giá) Total value of outstanding Fund Certificate at the end of the period (based on par value)		77,102,799,400	78,801,093,500
	Tổng số lượng chứng chỉ quỹ đang lưu hành cuối kỳ Total number of outstanding Fund Certificate at the end of the period		7,710,279.94	7,880,109.35
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		66.78%	66.96%
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		83.25%	82.27%
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		1.69%	1.54%
7	Giá trị tài sản ròng trên một đơn vị quỹ cuối kỳ Net asset value per Fund Certificate at the end of period		11,317.46	11,149.36

L.D.  
 TY  
 DANH  
 LÝ ĐẦU  
 KHOA  
 M.BAN  
 1-T.1  
 61714  
 AN HA  
 NIỆM H  
 T THÀNH  
 HỒ CHÁM  
 VIỆT NA  
 LIÊM-

STT No	Chỉ tiêu Indicators	Mã chỉ tiêu Code	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
8	Giá trị thị trường trên một chứng chỉ quỹ/cổ phiếu cuối kỳ (không áp dụng) Market price per fund certificates at the end of period (not applicable)			
9	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		289	280

**Ghi chú / Notes:**

Các chỉ tiêu từ 1 đến 10 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 10 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

Phó phòng Dịch vụ Quản trị và Giám sát Quỹ

**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 THU NHẬP**  
**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**

Quý III năm 2021/ Quarter III 2021

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 11 tháng 10 năm 2021
Reporting Date:	11 Oct 2021

Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2021 Year 2021		Năm 2020 Year 2020	
			Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2020 Quarter III 2020	Số lũy kế Year-to-date
<b>I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b> Investment income	<b>01</b>		<b>1,608,984,371</b>	<b>4,604,429,540</b>	<b>1,428,377,205</b>	<b>4,197,399,861</b>
1.1. Cổ tức được chia Dividend income	02		-	-	-	-
1.2. Tiền lãi được nhận Interest income	03		1,586,057,031	4,578,952,390	1,465,149,399	4,181,698,863
Lãi tiền gửi ngân hàng Interest income from bank deposits	03.1		260,226,018	678,332,957	125,161,706	328,070,059
Lãi chứng chỉ tiền gửi Interest income from Certificates of Deposit	03.2		398,821,918	1,406,342,467	539,506,849	1,843,712,328
Lãi trái phiếu Interest income from bonds	03.3		927,009,095	2,494,276,966	800,480,844	2,009,916,476
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		(182,895,753)	(137,957,725)	(52,082,055)	(80,448,354)
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unrealized gain (losses) from investment revaluation	05		205,823,093	163,434,875	15,309,861	96,149,352
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		-	-	-	-
<b>II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ</b> <b>INVESTMENT EXPENSES</b>	<b>10</b>		<b>1,016,082</b>	<b>10,076,293</b>	<b>1,122,272</b>	<b>1,735,022</b>
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư Expense for purchasing and selling investments	11		1,016,082	3,576,293	1,122,272	1,735,022
Phí môi giới Brokerage fee	11.1		1,016,082	3,576,293	1,122,272	1,735,022
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		-	-	-	-

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2021 Year 2021		Năm 2020 Year 2020	
			Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2020 Quarter III 2020	Số lũy kế Year-to-date
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		-	-	-	-
2.5. Chi phí đầu tư khác Other investment expenses	15		-	6,500,000	-	-
<b>III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA QUỸ OPERATING EXPENSES</b>	<b>20</b>		<b>298,764,399</b>	<b>915,344,413</b>	<b>324,181,913</b>	<b>1,136,740,367</b>
3.1. Phí quản lý Quỹ mở Management fee	20.1		22,088,549	63,239,619	47,292,324	324,209,389
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở Custodian fee	20.2		55,928,244	164,851,824	55,657,451	157,273,215
<i>Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản Custodian service - Safe Custody Fee</i>	<i>20.2.1</i>		54,000,000	162,000,000	54,000,000	155,000,000
<i>Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán Custodian service - Transaction fee</i>	<i>20.2.2</i>		1,760,000	2,420,000	1,540,000	1,980,000
<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>	<i>20.2.3</i>		168,244	431,824	117,451	293,215
3.3. Phí dịch vụ giám sát Supervising fee	20.3		59,400,000	178,200,000	59,400,000	170,500,000
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở Fund administrative fee	20.4		59,400,000	178,200,000	59,400,000	158,400,000
3.5. Phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng Transfer agent fee	20.5		33,000,000	99,000,000	33,000,000	99,000,000
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		-	20,936,873	-	19,288,240
3.8. Chi phí kiểm toán Audit fee	20.8		36,598,356	108,601,644	36,498,360	108,701,639
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		32,349,250	102,314,453	32,933,778	99,367,884
<i>Thù lao ban đại diện Quỹ Remuneration of Fund's Board of Representatives</i>	<i>20.10.01</i>		30,000,000	90,000,000	30,000,000	90,000,000
<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>		41,096	5,000,000	1,256,831	5,478,142
<i>Phí ngân hàng Bank charges</i>	<i>20.10.08</i>		2,308,154	7,314,453	1,676,947	3,889,742
<i>Chi phí công bố thông tin của Quỹ Expenses for information disclosure of the Fund</i>	<i>20.10.09</i>		-	-	-	-

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Năm 2021 Year 2021		Năm 2020 Year 2020	
			Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Số lũy kế Year-to-date	Quý III năm 2020 Quarter III 2020	Số lũy kế Year-to-date
Phí thiết kế, in ấn, gửi thư... Designing, printing, posting... expenses	20.10.10		-	-	-	-
Phí thực hiện quyền trả cho VSD Fee paid to VSD for getting the list of investors	20.10.11		-	-	-	-
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		-	-	-	-
<b>IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ GAIN (LOSSES) FROM INVESTMENT (23 = 01-10-20)</b>	<b>23</b>		<b>1,309,203,890</b>	<b>3,679,008,834</b>	<b>1,103,073,020</b>	<b>3,058,924,472</b>
<b>V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC OTHER INCOME AND EXPENSE</b>	<b>24</b>		-	-	-	-
5.1. Thu nhập khác Other income	24.1		-	-	-	-
5.2. Chi phí khác Other expenses	24.2		-	-	-	-
<b>VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ PROFIT BEFORE TAX (30=23+24)</b>	<b>30</b>		<b>1,309,203,890</b>	<b>3,679,008,834</b>	<b>1,103,073,020</b>	<b>3,058,924,472</b>
6.1. Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện Realized profit (losses)	31		1,103,380,797	3,515,573,959	1,087,763,159	2,962,775,120
6.2. Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện Unrealized profit (losses)	32		205,823,093	163,434,875	15,309,861	96,149,352
<b>VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN CORPORATE INCOME TAX</b>	<b>40</b>		-	-	-	-
<b>VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN PROFIT AFTER TAX (41=30-40)</b>	<b>41</b>		<b>1,309,203,890</b>	<b>3,679,008,834</b>	<b>1,103,073,020</b>	<b>3,058,924,472</b>

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 09 năm 2021/ As at 30 Sep 2021

<b>Tên Công ty quản lý quỹ:</b>	<b>Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank</b>
Fund Management Company:	Vietcombank Fund Management
<b>Tên ngân hàng giám sát:</b>	<b>Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered (Việt Nam)</b>
Supervising bank:	Standard Chartered Bank (Vietnam) Limited
<b>Tên Quỹ:</b>	<b>Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF</b>
Fund name:	VCBF Fixed Income Fund(VCBFIF)
<b>Ngày lập báo cáo:</b>	<b>Ngày 11 tháng 10 năm 2021</b>
Reporting Date:	11 Oct 2021

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
<b>I</b>	<b>I. TÀI SẢN ASSETS</b>	<b>I</b>			
1	1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền Cash at bank and cash equivalent	110		25,908,150,879	20,084,678,928
1.1	1.1. Tiền gửi ngân hàng Cash at bank	111		1,862,915,476	1,518,638,680
	<i>Tiền gửi của nhà đầu tư cho hoạt động mua chứng chỉ quỹ</i> <i>Cash at bank for Fund's subscription</i>	<i>111.1</i>		89,900,000	1,283,000,000
	<i>Tiền phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ</i> <i>Cash at bank for Fund's redemption</i>	<i>111.2</i>		-	-
	<i>Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ</i> <i>Cash at bank for Fund's operation</i>	<i>111.3</i>		1,773,015,476	235,638,680
	<i>Tiền gửi ký quỹ cho hoạt động đầu tư chứng khoán phái sinh</i> <i>Margin account for trading derivatives</i>	<i>111.4</i>		-	-
1.2	1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposit with term less than three (03) months	112		24,045,235,403	18,566,040,248
2	2. Các khoản đầu tư thuần Net Investments	120		61,029,252,117	65,002,166,990
2.1	2.1. Các khoản đầu tư Investments	121		61,029,252,117	65,002,166,990
	<i>Cổ phiếu niêm yết</i> <i>Listed Shares</i>	<i>121.1</i>		-	-
	<i>Cổ phiếu chưa niêm yết</i> <i>Unlisted Shares</i>	<i>121.2</i>		-	-
	<i>Trái phiếu niêm yết</i> <i>Listed Bonds</i>	<i>121.3</i>		28,200,094,029	33,674,236,805
	<i>Trái phiếu chưa niêm yết</i> <i>Unlisted Bonds</i>	<i>121.4</i>		8,329,158,088	8,327,930,185
	<i>Chứng chỉ tiền gửi</i> <i>Certificates of Deposit</i>	<i>121.5</i>		15,500,000,000	20,000,000,000

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng Deposits with term over three (03) months	121.6		9,000,000,000	3,000,000,000
	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		1,642,049,136	3,095,163,161
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		1,642,049,136	3,095,163,161
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		1,642,049,136	3,095,163,161
	Dự thu cổ tức Dividend receivables	136.1		-	-
	Dự thu lãi trái phiếu Interest accrual from bonds	136.2		363,168,843	1,171,621,616
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng Interest accrual from deposits with term less than three (03) months	136.3		73,633,717	8,536,065
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng Interest accrual from deposit with term more than three (03) months	136.4		91,479,452	5,293,151



STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
	<i>Dự thu lãi chứng chỉ tiền gửi</i> <i>Interest accrual from Certificates of Deposit</i>	136.5		1,113,767,124	1,909,712,329
	<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		-	-
	<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		-	-
	<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		-	-
	<b>TỔNG TÀI SẢN</b> <b>TOTAL ASSETS</b>	<b>100</b>		<b>88,579,452,132</b>	<b>88,182,009,079</b>
<b>II</b>	<b>II. NỢ PHẢI TRẢ</b> <b>TOTAL LIABILITIES</b>	<b>II</b>		-	-
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		9,739,863	14,259,208
	<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		1,257,143	4,604,682
	<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		8,482,720	9,654,526
4	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Tax payables and obligations to the State Budget	314		6,822,768	5,322,933
5	5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư Profit distribution payables	315		-	-
6	6. Chi phí phải trả Expense Accruals	316		135,601,644	99,003,288
	<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		-	-

8 -  
ÔNG  
N D  
Ý QU  
NG  
TCO

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
	<i>Phải trả phí giao dịch thanh toán bù trừ chứng khoán</i> <i>Clearing Settlement Fee payables</i>	316.1.2		-	-
	<i>Trích trước phí kiểm toán</i> <i>Accrued expense for audit fee</i>	316.2		108,601,644	72,003,288
	<i>Trích trước phí họp đại hội thường niên</i> <i>Accrued expense for Annual General meeting</i>	316.3		-	-
	<i>Trích trước phí báo cáo thường niên</i> <i>Accrued expense for Annual report</i>	316.4		-	-
	<i>Trích trước thù lao ban đại diện quỹ</i> <i>Accrued expense for Remuneration Payable to Fund's Board of Representatives</i>	316.5		27,000,000	27,000,000
	<i>Trích trước phí quản lý niêm yết hàng năm tại SGDCK</i> <i>Accrued expense for annual listing fee at HOSE</i>	316.6		-	-
	<i>Trích trước lãi vay ngắn hạn của hợp đồng vay và hợp đồng repo</i> <i>Accrued Interest Expense of short-term loan contracts and repo contracts</i>	316.7		-	-
7	7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Subscription payables to investors	317		15,000,000	76,000,000
	<i>Phải trả cho nhà đầu tư chờ mua chứng chỉ quỹ</i> <i>Subscription Pending allotment</i>	317.1		15,000,000	76,000,000
	<i>Phải trả nhà đầu tư trên tài sản giữ hộ</i> <i>Payables to investors for investment bought on behalf</i>	317.2		-	-
8	8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Redemption payables to investors	318		1,070,665,529	48,342,756
9	9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Fund management related service expense payable	319		75,837,484	75,942,923
	<i>Trích trước phải trả phí quản lý</i> <i>Accrued expense for Management fee</i>	319.1		7,237,484	7,122,923
	<i>Trích trước phí lưu ký tài sản Quỹ mở</i> <i>Accrued expense for Custodian fee</i>	319.2		18,000,000	18,220,000
	<i>Phí dịch vụ lưu ký - bảo quản tài sản</i> <i>Custodian service - Safe Custody Fee</i>	319.2.1		18,000,000	18,000,000
	<i>Phí dịch vụ lưu ký - giao dịch chứng khoán</i> <i>Custodian service - Transaction fee</i>	319.2.2		-	220,000
	<i>Phí dịch vụ lưu ký cho chứng khoán cơ sở, phí quản lý vị thế và tài sản phái sinh trả cho VSD</i> <i>Custodian service - Depository fee, Position and Margin management fee paid to VSD</i>	319.2.3		-	-
	<i>Trích trước phí quản trị quỹ</i> <i>Accrued expense for Fund administration fee</i>	319.3		19,800,000	19,800,000
	<i>Trích trước phí giám sát</i> <i>Accrued expense for Supervising fee</i>	319.4		19,800,000	19,800,000
	<i>Trích trước phí dịch vụ đại lý chuyển nhượng</i> <i>Accrued expense for Transfer agency fee</i>	319.5		11,000,000	11,000,000
	<i>Dự chi phí cung cấp dịch vụ tính giá trị tài sản ròng tham chiếu (iNAV) cho HOSE</i> <i>Accrued expense for payable to HOSE for iNAV calculation</i>	319.6		-	-

STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
	<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		5,000,000	4,958,904
	<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		5,000,000	4,958,904
	<i>Phí Ngân hàng S2B S2B Bank charge</i>	320.4		-	-
	<i>Phải trả khác Other payables</i>	320.5		-	-
	<b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ TOTAL LIABILITIES</b>	<b>300</b>		<b>1,318,667,288</b>	<b>323,830,012</b>
<b>III</b>	<b>III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NẪM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ (I-II) DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)</b>	<b>400</b>		<b>87,260,784,844</b>	<b>87,858,179,067</b>
1	1. Vốn góp của Nhà đầu tư Contributed capital	411		77,102,799,400	78,801,093,500
1.1	1.1 Vốn góp phát hành Capital from subscription	412		89,535,660,400	87,808,539,900
1.2	1.2 Vốn góp mua lại Capital from redemption	413		(12,432,861,000)	(9,007,446,400)
2	2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư Share premium	414		1,281,112,306	1,489,416,319
3	3. Lợi nhuận chưa phân phối Undistributed earnings	420		8,876,873,138	7,567,669,248
3.1	3.1 Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ Undistributed earnings at the beginning of the period	420.1		7,567,669,248	6,455,952,748
3.2	3.2 Lợi nhuận chưa phân phối trong kỳ Undistributed earnings during the period	420.2		1,309,203,890	1,111,716,500
<b>IV</b>	<b>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</b>	<b>430</b>		<b>11,317.46</b>	<b>11,149.36</b>
<b>V</b>	<b>V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ DISTRIBUTED EARNINGS</b>	<b>440</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>VI</b>	<b>VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH OFF BALANCE SHEET ITEMS</b>	<b>VI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



STT No.	Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Ngày 30 tháng 09 năm 2021 As at 30 Sep 2021	Ngày 30 tháng 06 năm 2021 As at 30 Jun 2021
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		7,710,279.94	7,880,109.35

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




 (Ban hành kèm theo Thông tư 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở)  
 (Issued in association with Circular 198/2012/TT-BTC dated 15 Nov 2012 on the Accounting Policies for Open-Ended Fund)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**CASH FLOW STATEMENT**

Quý III năm 2021/ Quarter III 2021

**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 11 tháng 10 năm 2021**

11 Oct 2021

Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b> <b>Cash flow from investing activities</b>	<b>I</b>			
1. Lợi nhuận trước Thuế thu nhập doanh nghiệp Profit before income tax	01		1,309,203,890	1,111,716,500
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		(169,183,641)	73,596,419
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái/ đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện Unreliased (Gain) or Loss from FX valuation/Investment revaluation	03		(205,823,093)	107,502,720
(+) Chi phí trích trước Increase of Accrued Expenses	04		36,639,452	(33,906,301)
3. Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư trước thay đổi vốn lưu động Profit from investing activities before changes in working capital	05		1,140,020,249	1,185,312,919
(-) Tăng, (+) giảm đầu tư (Increase), Decrease Investments	20		4,178,737,966	(5,114,763,675)
(-) 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		1,453,114,025	(1,009,991,413)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác (Increase), Decrease in other receivables	08		-	-
(+) Tăng, (-) giảm vay ngắn hạn Increase, (Decrease) in Short-term Loans	09		-	-

Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
(+) 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		(4,519,345)	5,104,968
(+) 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		1,499,835	(629,601)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Subscription Payable to investors	14		(61,000,000)	28,905,400
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ Increase, (Decrease) in Redemption payable to investors	15		1,022,322,773	26,444,418
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác Increase, (Decrease) in Other payables	16		-	-
(+) Tăng, (-) giảm Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở Increase, (Decrease) in Fees payable to related service providers	17		(105,439)	415,045
(+) Tăng, (-) giảm Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp Increase, (Decrease) Income Tax Payment	18		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư (1+2+3) Net Cash flow from Investing activities</b>	<b>19</b>		<b>7,730,070,064</b>	<b>(4,879,201,939)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính Cash flow from financing activities</b>	<b>II</b>			
1. Tiền thu từ phát hành Chứng chỉ quỹ mở Receipts from subscriptions	31		1,940,072,641	6,739,178,368
2. Tiền chi mua lại Chứng chỉ quỹ mở Payments for redemptions	32		(3,846,670,754)	(2,322,933,783)
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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính (1-2+3-4-5) Net cash outflows from financing activities</b>	<b>30</b>		<b>(1,906,598,113)</b>	<b>4,416,244,585</b>

B - L  
CÔNG T  
H DOA  
Y QUỸ  
NG KH  
TCOME  
TÉM -

Chi tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
<b>III. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ Net Increase/Decrease in cash and cash equivalent for the period</b>	<b>40</b>		<b>5,823,471,951</b>	<b>(462,957,354)</b>
<b>IV. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ Cash and cash equivalents at the beginning of period</b>	<b>50</b>		<b>20,084,678,928</b>	<b>20,547,636,282</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: Cash at bank of the beginning of period:	51		20,084,678,928	20,547,636,282
-Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation	52		18,801,678,928	20,352,813,396
<i>Tiền gửi không kỳ hạn Demand deposit</i>	<i>52.1</i>		235,638,680	17,424,092
<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposits with term under three (03) months</i>	<i>52.2</i>		18,566,040,248	20,335,389,304
<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		1,283,000,000	194,822,886
- Tiền gửi phong tỏa Frozen Account	54		-	-
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ Cash and cash equivalents at the end of period</b>	<b>55</b>		<b>25,908,150,879</b>	<b>20,084,678,928</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: Cash at bank of the end of period:	56		25,908,150,879	20,084,678,928
-Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền cho hoạt động của Quỹ Cash at bank and cash equivalent for Fund's operation	57		25,818,250,879	18,801,678,928
<i>Tiền gửi không kỳ hạn Demand deposit</i>	<i>57.1</i>		1,773,015,476	235,638,680
<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng Deposits with term under three (03) months</i>	<i>57.2</i>		24,045,235,403	18,566,040,248
<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		89,900,000	1,283,000,000
- Tiền gửi phong tỏa Frozen Account	59		-	-



Chỉ tiêu Indicator	Mã số Code	Thuyết minh Note	Quý III năm 2021 Quarter III 2021	Quý II năm 2021 Quarter II 2021
VI. Thay đổi Tiền và các khoản tương đương tiền trong kỳ Changes in cash and cash equivalents in the period	60		5,823,471,951	(462,957,354)
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





Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán  
Vietcombank  
Quỹ Đầu Tư Trái Phiếu VCBF (“VCBF-FIF”)

Mẫu số B06g-QM  
(Ban hành theo TT số 198/2012/TT-BTC ngày  
15/11/2012 của Bộ Tài Chính)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý III năm 2021

#### 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 Đơn vị 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 Quỹ.

##### - 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, Thông tư số 98/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về hướng dẫn hoạt động và quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### 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 cổ 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 các quy định có liên quan 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 tồn 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 cổ 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:

<b>Thời gian quá hạn</b>	<b>Mức trích lập dự phòng</b>
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 nguồn vốn đầu tư của Quỹ do các Nhà đầu tư góp vốn vào Quỹ theo phương thức mua Chứng chỉ Quỹ trong lần phát hành lần đầu ra công chúng và các lần giao dịch tiếp theo.

Vốn góp mua lại phản ánh tình hình mua lại chứng chỉ Quỹ của các Nhà đầu tư tại ngày giao dịch chứng chỉ Quỹ sau ngày thành lập.

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

Thặng dư vốn bao gồm: thặng dư vốn góp phát hành và thặng dư vốn góp mua lại.

- ▶ Thặng dư vốn phát hành là chênh lệch giữa giá phát hành chứng chỉ Quỹ và mệnh giá.
- ▶ Thặng dư vốn mua lại là chênh lệch giữa giá Chứng chỉ Quỹ mua lại và mệnh giá.

#### 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 là tổng giá trị thị trường các tài sản của Quỹ trừ đi tổng nợ phải trả của Quỹ tính đến ngày gần nhất trước ngày định giá.

Giá trị tài sản ròng cho 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. Giá trị tài sản ròng được tính cho mỗi Ngày Giao Dịch của Quỹ như được định nghĩa tại Mục X.1 của Bản Cáo Bạch và sẽ được tính làm tròn đến 2 (hai) số thập phân bằng cách làm tròn xuống số thập phân thứ ba.

### 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**

	30/09/2021	30/06/2021
	VNĐ	VNĐ
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Quỹ mở tại Ngân hàng giám sát	1.773.015.476	235.638.680
Tiền gửi cho hoạt động mua bán Chứng chỉ Quỹ	89.900.000	1.283.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	24.045.235.403	18.566.040.248
	<b>25.908.150.879</b>	<b>20.084.678.928</b>

**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	Giá thị trường	Chênh lệch đánh giá		Giá trị đánh giá lại
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
	[1]	[2]	[3]=[2]-[1]	[4]=[1]-[2]	[5]=[1]+[3]+[4]
Trái phiếu	36.312.659.100	36.529.252.117	216.593.017	-	36.529.252.117
Chứng chỉ tiền gửi	15.500.000.000	15.500.000.000	-	-	15.500.000.000
Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên ba (03) tháng	9.000.000.000	9.000.000.000	-	-	9.000.000.000
	<b>60.812.659.100</b>	<b>61.029.252.117</b>	<b>216.593.017</b>	<b>-</b>	<b>61.029.252.117</b>



### 5.3 Các khoản phải thu

	30/09/2021	30/06/2021
	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	1.642.049.136	3.095.163.161
- Các khoản dự thu lãi trái phiếu	363.168.843	1.171.621.616
- Các khoản dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	73.633.717	8.536.065
- Các khoản dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	91.479.452	5.293.151
- Các khoản dự thu lãi chứng chỉ tiền gửi	1.113.767.124	1.909.712.329
Các khoản phải thu khác	-	-
	<b>1.642.049.136</b>	<b>3.095.163.161</b>

### 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

	30/09/2021	30/06/2021
	VNĐ	VNĐ
Phải trả cho các Đại lý phân phối	1.257.143	4.604.682
Phải trả Công ty Quản lý Quỹ	8.482.720	9.654.526
	<b>9.739.863</b>	<b>14.259.208</b>

### 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. Mức Giá Dịch Vụ Quản Lý cụ thể sẽ được Công Ty Quản Lý Quỹ công bố tùy theo từng thời điểm trên website của mình.

Trong mọi trường hợp, tổng Giá Dịch Vụ Quản Lý, Giá Dịch Vụ Quản Trị Quỹ và Giá Dịch Vụ Đại Lý Chuyển Nhượng không vượt quá các mức tối đa 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 lưu ký 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. Mức tối thiểu là 11.000.000 (Mười một triệu đồng) một tháng được áp dụng cho 6 tháng đầu tiên từ ngày thành lập quỹ có hiệu lực. 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 trên không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

##### 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 18.000.000 VNĐ (Mười tám triệu đồng) một tháng. Mức tối thiểu là 11.000.000 (Mười một triệu đồng) một tháng được áp dụng cho 6 tháng đầu tiên từ ngày thành lập quỹ có hiệu lực. 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. Phí đại lý chuyển nhượng được tính toán và cộng dồn hàng ngày và được thanh toán định kỳ theo thỏa thuận với Đại Lý Chuyển Nhượng. Giá dịch vụ đại lý chuyển nhượng trên chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng.

### 5.6 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

	Đơn vị	30/06/2021	Phát sinh trong kỳ	30/09/2021
<b>Vốn góp phát hành</b>				
Số lượng	CCQ	8.780.853,99	172.712,05	8.953.566,04
Giá trị ghi theo mệnh giá	VNĐ	87.808.539.900	1.727.120.500	89.535.660.400
Thặng dư vốn	VNĐ	2.160.816.170	212.952.141	2.373.768.311
Tổng giá trị phát hành CCQ	VNĐ	89.969.356.070	1.940.072.641	91.909.428.711
<b>Vốn góp mua lại</b>				
Số lượng	CCQ	(900.744,64)	(342.541,46)	(1.243.286,10)
Giá trị ghi theo mệnh giá	VNĐ	(9.007.446.400)	(3.425.414.600)	(12.432.861.000)
Thặng dư vốn góp mua lại của Nhà đầu tư	VNĐ	(671.399.851)	(421.256.154)	(1.092.656.005)
Tổng giá trị mua lại CCQ	VNĐ	(9.678.846.251)	(3.846.670.754)	(13.525.517.005)
<b>Số lượng CCQ hiện hành</b>	<b>CCQ</b>	<b>7.880.109,35</b>	<b>(169.829,41)</b>	<b>7.710.279,94</b>
<b>Giá trị vốn góp hiện hành</b>	<b>VNĐ</b>	<b>80.290.509.819</b>	<b>(1.906.598.113)</b>	<b>78.383.911.706</b>
<b>Lợi nhuận để lại</b>	<b>VNĐ</b>	<b>7.567.669.248</b>	<b>1.309.203.890</b>	<b>8.876.873.138</b>
<b>NAV hiện hành</b>	<b>VNĐ</b>	<b>87.858.179.067</b>		<b>87.260.784.844</b>
<b>NAV hiện hành / 1 CCQ</b>	<b>VNĐ/C CQ</b>	<b>11.149,36</b>		<b>11.317,46</b>

### 5.7 Lợi nhuận chưa phân phối

	30/06/2021	Phát sinh trong kỳ	30/09/2021
	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Lãi/(Lỗ) đã thực hiện	7.556.899.324	1.103.380.797	8.660.280.121
Lãi/(Lỗ) chưa thực hiện	10.769.924	205.823.093	216.593.017
<b>Tổng lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>7.567.669.248</b>	<b>1.309.203.890</b>	<b>8.876.873.138</b>

**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:



The stamp is circular with a red border. The text inside the stamp reads: "S.Đ.P: 06 - L.D.N.N", "CÔNG TY LIÊN DOANH", "QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ", "CHỨNG KHOÁN", "VIETCOMBANK", and "Đ. HOÀN KIẾM - T. PHIA HỒI". A blue handwritten signature is written over the stamp.

**Ông Bùi Sỹ Tân**

*Phó Tổng Giám đốc*



A small, partially visible red stamp on the right margin of the page, containing some illegible text and a star symbol.