

BÁO CÁO GIÁM SÁT
QUỸ ĐẦU TƯ CÂN BẰNG MANULIFE (“MAFBAL”)
NĂM 2019

Kính gửi: - Đại hội Nhà Đầu Tư Quỹ Đầu Tư Cân Bằng Manulife
- Ban Đại Diện Quỹ
- Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)

Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) xin báo cáo đến Đại hội Nhà Đầu Tư Quỹ Đầu Tư Cân Bằng Manulife (“Quỹ MAFBAL”) về việc cung cấp dịch vụ lưu ký và giám sát đối với Quỹ như sau:

1. Tóm tắt các thông tin chung về Quỹ

Tên quỹ : Quỹ Đầu Tư Cân Bằng Manulife
Số GPMD : Số 28/GCN-UBCK được cấp bởi UBCKNN ngày 22/11/2017
Trụ sở chính : Lầu 4, Manulife Plaza, 75 Hoàng Văn Thái, Phường Tân Phú,
Quận 7, Tp Hồ Chí Minh.

- Chi tiết về việc phát hành chứng chỉ Quỹ (“CCQ”):
 - Tổng số CCQ tại ngày 31/12/2018 : 12.873.310,20 CCQ
 - Tổng số CCQ phát hành thêm trong năm : 2.276.415,63 CCQ
 - Tổng số CCQ mua lại trong năm : 2.261.790,89 CCQ
 - Tổng số CCQ tại ngày 31/12/2019 : 12.887.934,94 CCQ
- Giá trị tài sản ròng (“NAV”) tại ngày 31/12/2019 : 130.527.542.342 đồng
- NAV/CCQ tại ngày 31/12/2019 : 10.128 đồng/CCQ
- Tại thời điểm chốt danh sách cổ đông ngày 17/02/2020 cho mục đích tổ chức Đại hội nhà đầu tư thường niên năm 2019, Quỹ MAFBAL có tổng cộng 715 nhà đầu tư đang nắm giữ CCQ, trong đó gồm: 713 nhà đầu tư cá nhân trong nước, 1 nhà đầu tư tổ chức trong nước và 1 nhà đầu tư tổ chức nước ngoài.
- Về chi tiết các thông tin tài chính của Quỹ, xin vui lòng tham khảo trong báo cáo tài chính kiểm toán năm 2019 của Quỹ.

2. Báo cáo về việc giám sát hoạt động quản lý Quỹ của Công ty TNHH Quản lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) (“CTQLQ”) đối với Quỹ MAFBAL

- Đối với hoạt động quản lý Quỹ MAFBAL trong năm 2019, CTQLQ đã thực hiện nghiêm chỉnh việc lập các báo cáo định kỳ theo quy định cho Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước, cung cấp cho Ngân hàng Giám sát (“NHGS”) đầy đủ các chứng từ liên quan đến các giao dịch tài sản mà Quỹ thực hiện.
- Trong quá trình thực hiện các quyền và nghĩa vụ của NHGS đối với Quỹ MAFBAL trong năm 2019, chúng tôi ghi nhận một số vấn đề như sau:

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

Trong năm, CTQLQ đã tổ chức các cuộc họp BDD Quỹ hàng quý theo quy định tại Điều lệ Quỹ, gồm các nội dung sau:

- Ngày 23/01/2019, cuộc họp BDD Quý 01/2019 của Quỹ MAFBAL đã thảo luận và thông qua các nội dung sau: (1) cập nhật tình hình kinh tế và kết quả hoạt động của Quỹ đến ngày 13/01/2019; (2) định hướng đầu tư trong thời gian sắp tới; (3) chi phí hoạt động của Quỹ Quý 04/2018 và (4) kế hoạch tổ chức đại hội nhà đầu tư thường niên năm 2018 của Quỹ MAFBAL bằng hình thức lấy ý kiến bằng văn bản, ngày chốt danh sách nhà đầu tư là ngày 18/02/2019 và thời gian kiểm phiếu là ngày 27/03/2019.
- Ngày 31/05/2019, cuộc họp BDD Quý 02/2019 của Quỹ MAFBAL đã thảo luận và thông qua các nội dung sau: (1) tình hình kinh tế và kết quả hoạt động của Quỹ đến ngày 23/05/2019; (2) định hướng đầu tư của Quỹ trong thời gian sắp tới; (3) chi phí hoạt động của Quỹ Quý 01/2019; (4) chọn E&Y là công ty kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 của Quỹ MAFBAL và (5) cập nhật danh sách các ngân hàng thương mại mà Quỹ MAFBAL được phép đặt tiền gửi, danh sách các công ty chứng khoán thực hiện nghiệp vụ môi giới cho Quỹ và danh sách các tổ chức báo giá chứng khoán chưa niêm yết cho Quỹ MAFBAL.
- Ngày 05/09/2018, cuộc họp BDD Quý 03/2019 của Quỹ MAFBAL đã thảo luận và thông qua các nội dung sau: (1) tình hình kinh tế và kết quả hoạt động của Quỹ đến ngày

22/08/2019; (2) định hướng đầu tư của Quỹ trong thời gian sắp tới và (3) chi phí hoạt động của Quỹ Quý 02/2019.

- Ngày 10/12/2019, cuộc họp BDD Quý 4/2019 của Quỹ MAFBAL đã thảo luận và thông qua các nội dung sau: (1) tình hình kinh tế và kết quả hoạt động của Quỹ đến ngày 30/11/2019; (2) định hướng đầu tư của Quỹ trong thời gian sắp tới; (3) chi phí hoạt động của Quỹ Quý 03/2019; (4) cập nhật danh sách các ngân hàng thương mại mà Quỹ MAFBAL được phép đặt tiền gửi, danh sách các công ty chứng khoán thực hiện nghiệp vụ môi giới cho Quỹ và danh sách các tổ chức báo giá chứng khoán chưa niêm yết cho Quỹ MAFBAL và (5) sửa đổi sổ tay định giá của Quỹ MAFBAL, trong đó: bổ sung chính sách định giá cho trái phiếu hủy niêm yết do đến thời gian đáo hạn hoặc được tổ chức phát hành mua lại toàn bộ trước thời gian đáo hạn.

2.2) Về việc định giá, tính lãi coupon tích gộp của trái phiếu doanh nghiệp ("TPDN") VIC11725 niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hồ Chí Minh ("HOSE") trong giai đoạn giao dịch không hưởng quyền:

Trong năm 2019, Quỹ MAFBAL có đầu tư vào TPDN mã VIC11725, niêm yết trên sàn HOSE. Theo thông tin nhận được từ Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán Việt Nam, ngày đăng ký cuối cùng để nhận lãi kỳ 03 (từ và bao gồm ngày 28/12/2018 đến và không bao gồm ngày 28/06/2019) của trái phiếu VIC11725 là ngày 14/06/2019 và ngày thanh toán lãi là 28/06/2019. Theo đó, người mua sẽ không được quyền nhận lãi cho các giao dịch mua TPDN VIC11725 trong giai đoạn từ ngày 14/06/2019 đến ngày 27/06/2019.

Quy chế giao dịch TPDN niêm yết trên HOSE hiện chưa có quy định cụ thể công thức tính giá sạch và cách tính lãi Coupon tích gộp TPDN trong giai đoạn giao dịch không hưởng quyền. Về vấn đề này, ngày 09/01/2019, Ngân hàng giám sát đã có công văn gửi đến HOSE để xin hướng dẫn và ngày 28/01/2019, chúng tôi đã nhận được công văn trả lời của HOSE nêu rõ hiện tại hệ thống giao dịch của HOSE không hỗ trợ tính toán lãi coupon tích gộp và giá sạch của TPDN. Công văn này cũng đã được Ngân hàng giám sát gửi đến Ủy Ban Chứng Khoán để tham khảo.

27
HÀ
IỂM H
IÀNH
SBC
T NA
PHỔ

Do vậy, tại các kỳ báo cáo xác định giá trị tài sản ròng của Quỹ MAFBAL chốt tại ngày 16/06/2019, 20/06/2019, 23/06/2019 và 27/06/2019 trong giai đoạn giao dịch không hưởng quyền của TPDN VIC11725 (tính từ ngày 14/06/2019 đến ngày 27/06/2019), giá sạch và lãi coupon tích gộp của trái phiếu VIC11725 đã được áp dụng theo Quy chế giao Trái phiếu chính phủ số 501/QĐ-SGDHN ngày 05/07/2017 của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội, đây là cơ sở pháp lý có liên quan nhất mà chúng tôi có thể tham chiếu.

2.3) Về thay đổi tên Công ty trách nhiệm hữu hạn Quản lý Quỹ Manulife Việt Nam:

Ngày 09/05/2019, Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước ("UBCKNN") đã cấp giấy phép điều chỉnh số 29/GPĐC-UBCK cho CTQLQ. Theo đó tên đầy đủ và chính thức của CTQLQ là: CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN QUẢN LÝ QUỸ MANULIFE INVESTMENT (VIỆT NAM), tên công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: MANULIFE INVESTMENT FUND MANAGEMENT (VIETNAM) COMPANY LIMITED, tên viết tắt là: MANULIFE INVESTMENT MANAGEMENT (VIETNAM).

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

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

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

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

Trân trọng báo cáo.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2020



NINH THI TUE MINH
Vice President, Head of Fund Services
HSBC Securities Services

NINH
THI
TUE
MINH