

Công ty Quản lý quỹ/Fund Management Company name: Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments/Eastspring Investments Fund Management Company  
Quỹ/Fund name: Quỹ đầu tư năng động Eastspring Investments Việt Nam/Eastspring Investments Vietnam Navigator Fund (ENF)

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUỸ MỞ/FINANCIAL REPORT

Tháng/Month 2  
Năm/Year 2022

*Thông tư 198/2012/TT-BTC*

STT/No.	Nội dung/Report	Tên sheet/Sheet name
1	Báo cáo thu nhập/Profit and Loss Report	<a href="#">BCThuNhap_06203</a>
2	Báo cáo tình hình tài chính/Asset Report	<a href="#">BCTinhHinhTaiChinh_06105</a>

Ghi chú/Note *Không đổi tên sheet/Sheet name must not be changed*  
*Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã chỉ tiêu".*  
*/It is not required to report those indicators that no data, however code must not be changed*

Tp. Hồ Chí Minh/Ho Chi Minh City, ngày/day 03 tháng/month 03 năm/year 2022

Đại diện có thẩm quyền  
của Ngân hàng Giám  
sát/Supervising Bank

Công ty Quản lý quỹ/Fund Management Company

Người lập biểu/Prepared  
by

Kế toán trưởng/Chief of  
Accountant

Tổng Giám đốc/Chief  
Executive Officer

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	28/02/2022	31/12/2021
<b>I. TÀI SẢN/ASSETS</b>	<b>I</b>			
<b>1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Cash and cash equivalents</b>	<b>110</b>		<b>19,535,897,820</b>	<b>22,204,488,855</b>
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ mở/Cash for operation	111		16,535,897,820	11,084,088,203
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng/Deposit with term not more than three months	112		3,000,000,000	11,120,400,652
<b>2. Các khoản đầu tư thuần/ Investments</b>	<b>120</b>		<b>200,125,991,039</b>	<b>196,730,556,976</b>
2.1. Các khoản đầu tư/Investments	121		200,125,991,039	196,730,556,976
2.2. Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp/Provision for asset received as pledge	122		-	-
<b>3. Các khoản phải thu/Receivables</b>	<b>130</b>		<b>3,265,244,582</b>	<b>1,047,916,802</b>
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư/Unsettled sales	131		2,110,489,510	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về bán các khoản đầu tư/In which: Provision for Unsettled sales	132		-	-
3.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư/Dividend and interest accrual and receivable	133		1,154,755,072	1,047,916,802
3.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận/Dividend and interest on due date	134		-	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được/In which: Provision for dividend and interest receivable	135		-	-
3.2.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận/Dividend and interest accrual	136		1,154,755,072	1,047,916,802
3.3. Các khoản phải thu khác/Other receivables	137		-	-
3.4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi/Provision for bad debts	138		-	-
<b>TỔNG TÀI SẢN/TOTAL ASSETS</b>	<b>100</b>		<b>222,927,133,441</b>	<b>219,982,962,633</b>
<b>II. NỢ PHẢI TRẢ/LIABILITIES</b>	<b>II</b>			-
1. Vay ngắn hạn/Short term loan	311		-	-
2. Phải trả về mua các khoản đầu tư/Unsettled purchases	312		1,164,479,103	1,984,967,993
3. Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ/Subsorption and redemption fee payable to FMC and Distributors	313		1,045,110	2,075,359
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Taxes payables	314		44,875	6,392,520
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư/Profit distribution payable	315		-	-
6. Chi phí phải trả/Expense accrual	316		190,146,378	181,888,849
7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ/Subsorption Payable	317		-	-
8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ/Redemption payable	318		168,475,589	146,996,837
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở/Operation expense payables	319		298,567,832	325,013,043
10. Phải trả, phải nộp khác/Other payables	320		-	-
<b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ/TOTAL LIABILITIES</b>	<b>300</b>		<b>1,822,758,887</b>	<b>2,647,334,601</b>
<b>III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NĂM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/ DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)</b>	<b>400</b>		<b>221,104,374,554</b>	<b>217,335,628,032</b>
1. Vốn góp của Nhà đầu tư/Capital	411		68,432,536,600	68,315,641,600
1.1 Vốn góp phát hành/Capital from subscription	412		107,064,233,200	106,843,725,900
1.2 Vốn góp mua lại/Capital from redemption	413		(38,631,696,600)	(38,528,084,300)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư/Premium	414		2,316,976,988	2,064,635,193
3. Lợi nhuận chưa phân phối/Retained earnings	420		150,354,860,966	146,955,351,239
<b>IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ/NAV PER UNIT (IV=(I-II)/III)</b>	<b>430</b>		<b>32,310</b>	<b>31,813</b>
<b>V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ/DISTRIBUTED EARNING</b>	<b>440</b>			
1. Lợi nhuận/Tài sản đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm/Distributed profit/ assets in the period	441		-	-
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. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH/OFF BALANCE SHEET ITEMS</b>	<b>VI</b>			
1. Tài sản nhận thế chấp/Asset received as pledge	001		-	-
2. Nợ khó đòi đã xử lý/Bad debts treated	002		-	-
3. Ngoại tệ các loại/Foreign currency	003		-	-
4. Số lượng Chứng chỉ quỹ đang lưu hành/Number of outstanding fund units	004		6,843,253.66	6,831,564.16

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	2022		2021	
			Tháng/Month 2 Năm/Year 2022	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year	Tháng/Month 2 Năm/Year 2021	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year
<b>I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/INVESTMENT INCOME</b>	<b>01</b>		<b>7,410,751,363</b>	<b>4,144,364,544</b>	<b>11,737,894,376</b>	<b>14,556,416,078</b>
1.1. Cổ tức được chia/Dividend received	02		-	95,549,600	4,000	50,444,500
1.2. Tiền lãi được nhận/Interest received	03		321,887,563	695,304,994	201,109,576	410,613,478
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư/Realized gain (loss) from disposal of investment	04		2,004,056,969	2,024,778,171	1,824,529,077	5,376,148,184
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện/Unrealized gain (loss) from revaluation of investment	05		5,084,806,831	1,328,731,779	9,712,251,723	8,719,209,916
1.5. Doanh thu khác/Other revenue	06		-	-	-	-
1.6. Chênh lệch lãi, lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện/Realized and unrealized gain (loss) from foreign currency exchange	07		-	-	-	-
1.7. Doanh thu khác về đầu tư/Other incomes from investments	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 dividend and interest receivables	09		-	-	-	-
<b>II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ/INVESTMENT EXPENSE</b>	<b>10</b>		<b>35,433,892</b>	<b>49,724,672</b>	<b>21,274,323</b>	<b>46,074,747</b>
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư/Expenses for purchase and sale of investment	11		35,433,892	49,724,672	21,274,323	46,074,747
2.2. Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi/Provisions for receivables	12		-	-	-	-
2.3. Chi phí lãi vay/Loan interest expenses	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/Provision for asset received as pledge	14		-	-	-	-
2.5. Chi phí đầu tư khác/Other investment expenses	15		-	-	-	-
<b>III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG QUỸ MỞ/OPERATION EXPENSE</b>	<b>20</b>		<b>335,893,158</b>	<b>695,130,145</b>	<b>284,530,440</b>	<b>587,471,183</b>
3.1. Phí quản lý Quỹ mở/Management fee	20.1		252,912,022	525,554,762	196,090,727	404,908,682
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở/Custodian fee	20.2		17,594,177	32,220,679	11,801,144	24,729,226
3.3. Phí dịch vụ giám sát/Supervising fee	20.3		3,709,378	7,708,139	2,875,998	5,938,661
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở/Fund administration fee	20.4		6,491,409	13,489,240	5,032,995	10,392,656
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng/Transfer agency fee	20.5		18,588,542	37,755,896	17,060,271	34,339,611
3.6. Phí dịch vụ khác của Nhà cung cấp dịch vụ cho Quỹ mở/Other services expense	20.6		-	-	-	-
3.7. Chi phí họp, Đại hội Quỹ mở/Meeting expense	20.7		383,561	808,218	383,562	808,218
3.8. Chi phí kiểm toán/Audit expense	20.8		13,501,369	28,449,313	29,555,343	62,277,331
3.9. Chi phí thanh lý tài sản Quỹ mở/Asset disposal expenses	20.9		-	-	-	-
3.10. Chi phí hoạt động khác/Other operating expenses	20.10		22,712,700	49,143,898	21,730,400	44,076,798
<b>IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/GAIN (LOSS) FROM INVESTMENT (23=01-10-20)</b>	<b>23</b>		<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</b>	<b>11,432,089,613</b>	<b>13,922,870,148</b>
<b>V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC/OTHER INCOME AND EXPENSES</b>	<b>24</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1. Thu nhập khác/Other incomes	24.1		-	-	-	-
5.2. Chi phí khác/Other expenses	24.2		-	-	-	-
<b>VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ/TOTAL TAXABLE PROFIT (30=23 + 24)</b>	<b>30</b>		<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</b>	<b>11,432,089,613</b>	<b>13,922,870,148</b>
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện/Realised Profit	31		1,954,617,482	2,070,777,948	1,719,837,890	5,203,660,232
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện/Unrealised Profit	32		5,084,806,831	1,328,731,779	9,712,251,723	8,719,209,916
<b>VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN/CORPORATE INCOME TAX</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN/NET PROFIT (41 = 30 - 40)</b>	<b>41</b>		<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</b>	<b>11,432,089,613</b>	<b>13,922,870,148</b>

STT/ No		Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Co	Tháng/Month 2 Năm/Year 2022	Tháng/Month 1 Năm/Year 2022
I		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ/NAV at the beginning of the period	4060	213,883,772,913	217,335,628,032
II		Thay đổi NAV so với kỳ trước/Changes of NAV during the period (= II.1 + II.2), trong đó/In which	4061	7,039,424,313	(3,639,914,586)
	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 in the period	4062	7,039,424,313	(3,639,914,586)
	II.2	Thay đổi NAV do phân chia Lợi nhuận/Tài sản của Quỹ mở cho Nhà đầu tư trong kỳ/Changes of NAV due to profit/assets distribution to investors	4063	-	-
III		Thay đổi NAV do mua lại, phát hành thêm Chứng chỉ quỹ/Changes of NAV due to subscription/ redemption (= III.1 – III.2)	4064	181,177,328	188,059,467
	III.1	Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ/Increase from subscription	4065	347,324,885	350,822,779
	III.2	Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ/(Decrease) from redemption	4066	(166,147,557)	(162,763,312)
IV		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ/NAV at the end of period ( = I + II + III)	4067	221,104,374,554	213,883,772,913