

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 8
Năm/Year 2021

Thông tư 198/2012/TT-BTC

STT/No.	Nội dung/Report	Tên sheet/Sheet name
1	Báo cáo thu nhập/Profit and Loss Report	BCThuNhap_06203
2	Báo cáo tình hình tài chính/Asset Report	BCTinhHinhTaiChinh_06105

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 07 tháng/month 09 năm/year 2021

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	2021		2020	
			Tháng/Month 8 Năm/Year 2021	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year	Tháng/Month 8 Năm/Year 2020	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year
I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/INVESTMENT INCOME	01		1,616,932,034	50,603,656,881	10,054,032,961	4,373,543,622
1.1. Cổ tức được chia/Dividend received	02		310,089,000	1,171,975,450	741,519,700	1,704,434,200
1.2. Tiền lãi được nhận/Interest received	03		298,870,584	1,851,880,981	291,524,361	2,239,973,472
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư/Realized gain (loss) from disposal of investment	04		5,613,597,392	34,060,236,407	1,028,835,551	2,245,067,115
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện/Unrealized gain (loss) from revaluation of investment	05		(4,605,624,942)	13,519,564,043	7,992,153,349	(1,815,931,165)
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		-	-	-	-
II. CHI PHÍ ĐẦU TƯ/INVESTMENT EXPENSE	10		25,134,919	221,872,801	5,457,750	61,577,107
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư/Expenses for purchase and sale of investment	11		25,134,919	221,872,801	5,457,750	61,577,107
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		-	-	-	-
III. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG QUỸ MỞ/OPERATION EXPENSE	20		335,233,955	2,559,549,019	259,083,260	2,065,720,317
3.1. Phí quản lý Quỹ mở/Management fee	20.1		265,858,077	1,865,098,581	172,411,282	1,382,081,551
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở/Custodian fee	20.2		17,171,487	120,126,712	8,245,491	68,415,085
3.3. Phí dịch vụ giám sát/Supervising fee	20.3		3,899,252	27,354,782	2,528,700	20,270,529
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở/Fund administration fee	20.4		6,823,690	47,870,865	4,425,223	35,473,432
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng/Transfer agency fee	20.5		18,988,694	143,750,805	16,110,265	131,710,203
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		424,656	3,328,760	1,373,317	(1,632,294)
3.8. Chi phí kiểm toán/Audit expense	20.8		-	177,125,917	32,632,584	256,850,015
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		22,068,099	174,892,597	21,356,398	172,551,796
IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/GAIN (LOSS) FROM INVESTMENT (23=01-10-20)	23		1,256,563,160	47,822,235,061	9,789,491,951	2,246,246,198
V. KẾT QUẢ THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC/OTHER INCOME AND EXPENSES	24		-	-	-	-
5.1. Thu nhập khác/Other incomes	24.1		-	-	-	-
5.2. Chi phí khác/Other expenses	24.2		-	-	-	-
VI. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ/TOTAL TAXABLE PROFIT (30=23 + 24)	30		1,256,563,160	47,822,235,061	9,789,491,951	2,246,246,198
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện/Realised Profit	31		5,862,188,102	34,302,671,018	1,797,338,602	4,062,177,363
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện/Unrealised Profit	32		(4,605,624,942)	13,519,564,043	7,992,153,349	(1,815,931,165)
VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN/CORPORATE INCOME TAX	40		-	-	-	-
VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN/NET PROFIT(41 = 30 - 40)	41		1,256,563,160	47,822,235,061	9,789,491,951	2,246,246,198

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	31/08/2021	31/12/2020
I. TÀI SẢN/ASSETS	I			
1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Cash and cash equivalents	110		41,059,871,085	61,590,043,415
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ mở/Cash for operation	111		16,000,959,883	6,070,077,441
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng/Deposit with term not more than three months	112		25,058,911,202	55,519,965,974
2. Các khoản đầu tư thuần/ Investments	120		165,437,342,114	100,230,342,442
2.1. Các khoản đầu tư/Investments	121		165,437,342,114	100,230,342,442
2.2. Dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp/Provision for asset received as pledge	122		-	-
3. Các khoản phải thu/Receivables	130		1,475,480,640	325,940,388
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư/Unsettled sales	131		374,846,885	-
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		1,100,633,755	325,940,388
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		1,100,633,755	325,940,388
3.3. Các khoản phải thu khác/Other receivables	137		-	-
3.4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi/Provision for bad debts	138		-	-
TỔNG TÀI SẢN/TOTAL ASSETS	100		207,972,693,839	162,146,326,245
II. NỢ PHẢI TRẢ/LIABILITIES	II			-
1. Vay ngắn hạn/Short term loan	311		-	-
2. Phải trả về mua các khoản đầu tư/Unsettled purchases	312		-	3,155,655,868
3. Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ/Subscription and redemption fee payable to FMC and Distributors	313		1,227,463	516,700
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Taxes payables	314		161,153	843,955
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư/Profit distribution payable	315		-	-
6. Chi phí phải trả/Expense accrual	316		236,217,606	398,489,000
7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ/Subscription Payable	317		-	5,000,000
8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ/Redemption payable	318		122,702,527	116,674,492
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở/Operation expense payables	319		311,904,035	231,776,804
10. Phải trả, phải nộp khác/Other payables	320		-	-
TỔNG NỢ PHẢI TRẢ/TOTAL LIABILITIES	300		672,212,784	3,908,956,819
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)	400		207,300,481,055	158,237,369,426
1. Vốn góp của Nhà đầu tư/Capital	411		68,007,956,100	67,549,716,800
1.1 Vốn góp phát hành/Capital from subscription	412		106,210,648,900	105,332,350,900
1.2 Vốn góp mua lại/Capital from redemption	413		(38,202,692,800)	(37,782,634,100)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư/Premium	414		1,403,669,717	621,032,449
3. Lợi nhuận chưa phân phối/Retained earnings	420		137,888,855,238	90,066,620,177
IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ/NAV PER UNIT (IV=(I-II)/III)	430		30,482	23,425
V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ/DISTRIBUTED EARNING	440			
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		-	-
VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH/OFF BALANCE SHEET ITEMS	VI			
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		6,800,795.61	6,754,971.68

STT/ No		Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Co	Tháng/Month 8 Năm/Year 2021	Tháng/Month 7 Năm/Year 2021
I		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ/NAV at the beginning of the period	4060	205,803,171,593	208,183,649,105
II		Thay đổi NAV so với kỳ trước/Changes of NAV during the period (= II.1 + II.2), trong đó/In which	4061	1,256,563,160	(2,502,103,268)
	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	1,256,563,160	(2,502,103,268)
	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	240,746,302	121,625,756
	III.1	Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ/Increase from subscription	4065	407,926,856	192,483,811
	III.2	Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ/(Decrease) from redemption	4066	(167,180,554)	(70,858,055)
IV		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ/NAV at the end of period (= I + II + III)	4067	207,300,481,055	205,803,171,593