

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	12
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	<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 06 tháng/month 01 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	2021		2020	
			Tháng/Month 12 Năm/Year 2021	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year	Tháng/Month 12 Năm/Year 2020	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>(850,400,714)</b>	<b>61,101,435,838</b>	<b>8,612,216,020</b>	<b>26,162,953,307</b>
1.1. Cổ tức được chia/Dividend received	02		248,384,400	1,645,267,350	53,999,600	1,955,138,800
1.2. Tiền lãi được nhận/Interest received	03		370,859,186	3,154,805,643	225,522,220	3,297,667,107
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư/Realized gain (loss) from disposal of investment	04		2,197,127,363	40,352,650,271	2,290,428,704	4,232,453,619
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện/Unrealized gain (loss) from revaluation of investment	05		(3,666,771,663)	15,948,712,574	6,042,265,496	16,677,693,781
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>36,460,575</b>	<b>307,919,570</b>	<b>23,727,882</b>	<b>123,625,212</b>
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư/Expenses for purchase and sale of investment	11		36,460,575	307,919,570	23,727,882	123,625,212
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>347,863,065</b>	<b>3,904,785,206</b>	<b>294,700,186</b>	<b>3,158,707,031</b>
3.1. Phí quản lý Quỹ mở/Management fee	20.1		275,514,346	2,940,174,757	196,798,416	2,112,794,498
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở/Custodian fee	20.2		19,665,525	183,427,804	10,878,409	107,701,804
3.3. Phí dịch vụ giám sát/Supervising fee	20.3		4,040,876	43,122,565	2,886,376	30,987,652
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở/Fund administration fee	20.4		7,071,535	75,464,486	5,051,160	54,228,398
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng/Transfer agency fee	20.5		19,415,713	220,282,377	16,918,915	197,540,574
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		424,668	5,000,000	1,373,321	3,772,379
3.8. Chi phí kiểm toán/Audit expense	20.8		-	177,125,917	32,632,561	386,716,000
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		21,730,402	260,187,300	28,161,028	264,965,726
<b>IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/GAIN (LOSS) FROM INVESTMENT (23=01-10-20)</b>	<b>23</b>		<b>(1,234,724,354)</b>	<b>56,888,731,062</b>	<b>8,293,787,952</b>	<b>22,880,621,064</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>(1,234,724,354)</b>	<b>56,888,731,062</b>	<b>8,293,787,952</b>	<b>22,880,621,064</b>
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện/Realised Profit	31		2,432,047,309	40,940,018,488	2,251,522,456	6,202,927,283
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện/Unrealised Profit	32		(3,666,771,663)	15,948,712,574	6,042,265,496	16,677,693,781
<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>(1,234,724,354)</b>	<b>56,888,731,062</b>	<b>8,293,787,952</b>	<b>22,880,621,064</b>

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	31/12/2021	31/12/2020
<b>I. TÀI SẢN/ASSETS</b>	I			
<b>1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Cash and cash equivalents</b>	110		<b>22,204,488,855</b>	<b>61,590,043,415</b>
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ mở/Cash for operation	111		11,084,088,203	6,070,077,441
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng/Deposit with term not more than three months	112		11,120,400,652	55,519,965,974
<b>2. Các khoản đầu tư thuần/ Investments</b>	120		<b>196,730,556,976</b>	<b>100,230,342,442</b>
2.1. Các khoản đầu tư/Investments	121		196,730,556,976	100,230,342,442
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>	130		<b>1,047,916,802</b>	<b>325,940,388</b>
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư/Unsettled sales	131		-	-
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		<b>1,047,916,802</b>	<b>325,940,388</b>
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		1,047,916,802	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		-	-
<b>TỔNG TÀI SẢN/TOTAL ASSETS</b>	100		<b>219,982,962,633</b>	<b>162,146,326,245</b>
<b>II. NỢ PHẢI TRẢ/LIABILITIES</b>	II			
1. Vay ngắn hạn/Short term loan	311		-	-
2. Phải trả về mua các khoản đầu tư/Unsettled purchases	312		1,984,967,993	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		2,075,359	516,700
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Taxes payables	314		6,392,520	843,955
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư/Profit distribution payable	315		-	-
6. Chi phí phải trả/Expense accrual	316		181,888,849	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		146,996,837	116,674,492
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở/Operation expense payables	319		325,013,043	231,776,804
10. Phải trả, phải nộp khác/Other payables	320		-	-
<b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ/TOTAL LIABILITIES</b>	300		<b>2,647,334,601</b>	<b>3,908,956,819</b>
<b>III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NẪM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/ DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)</b>	400		<b>217,335,628,032</b>	<b>158,237,369,426</b>
1. Vốn góp của Nhà đầu tư/Capital	411		68,315,641,600	67,549,716,800
1.1 Vốn góp phát hành/Capital from subscription	412		106,843,725,900	105,332,350,900
1.2 Vốn góp mua lại/Capital from redemption	413		(38,528,084,300)	(37,782,634,100)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư/Premium	414		2,064,635,193	621,032,449
3. Lợi nhuận chưa phân phối/Retained earnings	420		146,955,351,239	90,066,620,177
<b>IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ/NAV PER UNIT (IV=(I-II)/III)</b>	430		31,813	23,425
<b>V. LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ/DISTRIBUTED EARNING</b>	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 kể từ khi thành lập Quỹ mở đến kỳ lập báo cáo này/Accumulated distributed profit/ assets	442		-	-
<b>VI. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BAO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH/OFF BALANCE SHEET ITEMS</b>	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		6,831,564.16	6,754,971.68

STT/ No		Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Co	Tháng/Month 12 Năm/Year 2021	Tháng/Month 11 Năm/Year 2021
I		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ/NAV at the beginning of the period	4060	218,200,849,931	217,023,794,658
II		Thay đổi NAV so với kỳ trước/Changes of NAV during the period (= II.1 + II.2), trong đó/In which	4061	(1,234,724,354)	936,575,142
	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	(1,234,724,354)	936,575,142
	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	369,502,455	240,480,131
	III.1	Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ/Increase from subscription	4065	689,710,642	441,589,963
	III.2	Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ/(Decrease) from redemption	4066	(320,208,187)	(201,109,832)
IV		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ/NAV at the end of period ( = I + II + III)	4067	217,335,628,032	218,200,849,931