

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 MỖ/FINANCIAL REPORT

Tháng/Month	2
Năm/Year	2023

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 2023

Đại diện có thẩm quyền  
của Ngân hàng Giám  
sát/Supervising Bank      Công ty Quản lý quỹ/Fund Management Company

Người lập biểu/Prepared      Kế toán trưởng/Chief of      Tổng Giám đốc/Chief  
by      Accountant      Executive Officer

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	2023		2022	
			Tháng/Month 2 Năm/Year 2023	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year	Tháng/Month 2 Năm/Year 2022	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>(4,092,334,491)</b>	<b>3,314,666,536</b>	<b>7,410,751,363</b>	<b>4,144,364,544</b>
1.1. Cổ tức được chia/Dividend received	02		47,200,000	300,659,600	-	95,549,600
1.2. Tiền lãi được nhận/Interest received	03		542,541,359	1,117,962,686	321,887,563	695,304,994
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư/Realized gain (loss) from disposal of investment	04		(1,326,793,014)	(2,270,629,866)	2,004,056,969	2,024,778,171
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện/Unrealized gain (loss) from revaluation of investment	05		(3,355,282,836)	4,166,674,116	5,084,806,831	1,328,731,779
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>47,832,055</b>	<b>102,006,891</b>	<b>35,433,892</b>	<b>49,724,672</b>
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư/Expenses for purchase and sale of investment	11		47,832,055	102,006,891	35,433,892	49,724,672
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>337,753,539</b>	<b>699,819,165</b>	<b>335,893,158</b>	<b>695,130,145</b>
3.1. Phí quản lý Quỹ mở/Management fee	20.1		218,880,086	462,291,285	252,912,022	525,554,762
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở/Custodian fee	20.2		24,298,410	48,445,532	17,594,177	32,220,679
3.3. Phí dịch vụ giám sát/Supervising fee	20.3		11,000,000	21,999,998	3,709,378	7,708,139
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở/Fund administration fee	20.4		22,000,000	44,000,000	6,491,409	13,489,240
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng/Transfer agency fee	20.5		22,037,911	44,073,614	18,588,542	37,755,896
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		383,560	808,217	383,561	808,218
3.8. Chi phí kiểm toán/Audit expense	20.8		13,501,372	28,449,318	13,501,369	28,449,313
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		25,652,200	49,751,201	22,712,700	49,143,898
<b>IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/GAIN (LOSS) FROM INVESTMENT (23=01-10-20)</b>	<b>23</b>		<b>(4,477,920,085)</b>	<b>2,512,840,480</b>	<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</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>(4,477,920,085)</b>	<b>2,512,840,480</b>	<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</b>
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện/Realised Profit	31		(1,122,637,249)	(1,653,833,636)	1,954,617,482	2,070,777,948
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện/Unrealised Profit	32		(3,355,282,836)	4,166,674,116	5,084,806,831	1,328,731,779
<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>(4,477,920,085)</b>	<b>2,512,840,480</b>	<b>7,039,424,313</b>	<b>3,399,509,727</b>

Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	28/02/2023	31/12/2022
<b>I. TÀI SẢN/ASSETS</b>	I			
<b>1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Cash and cash equivalents</b>	110		<b>9,698,135,207</b>	<b>15,234,110,677</b>
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ mở/Cash for operation	111		9,698,135,207	15,234,110,677
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng/Deposit with term not more than three months	112		-	-
<b>2. Các khoản đầu tư thuần/ Investments</b>	120		<b>178,905,061,383</b>	<b>169,694,646,008</b>
2.1. Các khoản đầu tư/Investments	121		178,905,061,383	169,694,646,008
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>4,549,291,278</b>	<b>1,636,369,149</b>
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư/Unsettled sales	131		2,584,231,628	-
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		1,965,059,650	1,636,369,149
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		1,965,059,650	1,636,369,149
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>193,152,487,868</b>	<b>186,565,125,834</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		4,100,281,211	-
3. Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ/Subsription and redemption fee payable to FMC and Distributors	313		181,500	118,560
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Taxes payables	314		2,757	-
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư/Profit distribution payable	315		-	-
6. Chi phí phải trả/Expense accrual	316		204,657,536	199,400,000
7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ/Subsription Payable	317		21,000,000	3,000,000
8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ/Redemption payable	318		119,458,192	119,382,292
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở/Operation expense payables	319		297,617,997	308,424,611
10. Phải trả, phải nộp khác/Other payables	320		-	-
<b>TỔNG NỢ PHẢI TRẢ/TOTAL LIABILITIES</b>	300		<b>4,743,199,193</b>	<b>630,325,463</b>
<b>III. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG CÓ THỂ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ NẤM GIỮ CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/CHỨNG CHỈ QUỸ MỞ/ DISTRIBUTABLE NET ASSET VALUE (I-II)</b>	400		<b>188,409,288,675</b>	<b>185,934,800,371</b>
1. Vốn góp của Nhà đầu tư/Capital	411		68,496,965,900	68,510,806,600
1.1 Vốn góp phát hành/Capital from subscription	412		107,804,385,000	107,771,235,400
1.2 Vốn góp mua lại/Capital from redemption	413		(39,307,419,100)	(39,260,428,800)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư/Premium	414		2,431,335,487	2,455,846,963
3. Lợi nhuận chưa phân phối/Retained earnings	420		117,480,987,288	114,968,146,808
<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		27,506	27,139
<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 BẢNG BÁO 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		6,849,696.59	6,851,080.66

STT/ No		Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Co	Tháng/Month 2 Năm/Year 2023	Tháng/Month 1 Năm/Year 2023
I		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ/NAV at the beginning of the period	4060	192,881,268,019	185,934,800,371
II		Thay đổi NAV so với kỳ trước/Changes of NAV during the period (= II.1 + II.2), trong đó/In which	4061	(4,477,920,085)	6,990,760,565
	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	(4,477,920,085)	6,990,760,565
	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	5,940,741	(44,292,917)
	III.1	Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ/Increase from subscription	4065	60,318,500	31,904,000
	III.2	Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ/(Decrease) from redemption	4066	(54,377,759)	(76,196,917)
IV		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ/NAV at the end of period ( = I + II + III)	4067	188,409,288,675	192,881,268,019