

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 MŌ/FINANCIAL REPORT

Tháng/Month	5
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	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
Nhưng 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 06 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	2022		2021	
			Tháng/Month 5 Năm/Year 2022	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year	Tháng/Month 5 Năm/Year 2021	Lũy kế từ đầu năm/Accumulation from the beginning of the year
I. THU NHẬP, DOANH THU HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/INVESTMENT INCOME	01		(6,891,835,558)	(9,402,458,882)	19,371,176,176	41,280,582,758
1.1. Cổ tức được chia/Dividend received	02		95,447,935	280,927,135	120,878,000	171,335,300
1.2. Tiền lãi được nhận/Interest received	03		395,134,207	1,805,260,133	220,185,126	1,068,232,358
1.3. Lãi, lỗ bán các khoản đầu tư/Realized gain (loss) from disposal of investment	04		369,511,536	12,984,368,600	7,439,790,094	15,099,260,211
1.4. Chênh lệch tăng, giảm đánh giá lại các khoản đầu tư chưa thực hiện/Unrealized gain (loss) from revaluation of investment	05		(7,751,929,236)	(24,473,014,750)	11,590,322,956	24,941,754,889
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		35,786,317	180,497,177	40,451,989	125,185,165
2.1. Chi phí giao dịch mua, bán các khoản đầu tư/Expenses for purchase and sale of investment	11		35,786,317	180,497,177	40,451,989	125,185,165
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		346,488,562	1,778,871,430	341,267,904	1,558,828,921
3.1. Phí quản lý Quỹ mở/Management fee	20.1		259,572,891	1,338,389,913	242,247,121	1,089,810,418
3.2. Phí dịch vụ lưu ký tài sản Quỹ mở/Custodian fee	20.2		16,928,702	87,189,640	15,845,506	66,993,636
3.3. Phí dịch vụ giám sát/Supervising fee	20.3		3,807,068	19,629,722	3,552,958	15,983,887
3.4. Phí dịch vụ quản trị Quỹ mở/Fund administration fee	20.4		6,662,371	34,352,009	6,217,677	27,971,800
3.5. Phí dịch vụ Đại lý chuyển nhượng/Transfer agency fee	20.5		18,762,229	95,410,206	18,184,399	87,623,245
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	2,068,487	424,657	2,068,490
3.8. Chi phí kiểm toán/Audit expense	20.8		14,947,944	72,810,952	32,721,988	159,387,747
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		25,382,701	129,020,501	22,073,598	108,989,698
IV. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ/GAIN (LOSS) FROM INVESTMENT (23=01-10-20)	23		(7,274,110,437)	(11,361,827,489)	18,989,456,283	39,596,568,672
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		(7,274,110,437)	(11,361,827,489)	18,989,456,283	39,596,568,672
6.1. Lợi nhuận đã thực hiện/Realised Profit	31		477,818,799	13,111,187,261	7,399,133,327	14,654,813,783
6.2. Lợi nhuận chưa thực hiện/Unrealised Profit	32		(7,751,929,236)	(24,473,014,750)	11,590,322,956	24,941,754,889
VII. CHI PHÍ THUẾ TNDN/CORPORATE INCOME TAX	40		-	-	-	-
VIII. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN/NET PROFIT(41 = 30 - 40)	41		(7,274,110,437)	(11,361,827,489)	18,989,456,283	39,596,568,672

Chi tiêu/Indicators	Mã số/Code	Thuyết minh/Note	31/05/2022	31/12/2021
I. TÀI SẢN/ASSETS	I			
1. Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền/Cash and cash equivalents	110		38,124,363,622	22,204,488,855
1.1. Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Quỹ mở/Cash for operation	111		10,030,022,855	11,084,088,203
1.2. Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng/Deposit with term not more than three months	112		28,094,340,767	11,120,400,652
2. Các khoản đầu tư thuần/ Investments	120		162,876,092,727	196,730,556,976
2.1. Các khoản đầu tư/Investments	121		162,876,092,727	196,730,556,976
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		6,208,341,096	1,047,916,802
3.1 Phải thu về bán các khoản đầu tư/Unsettled sales	131		4,711,012,864	-
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		1,497,328,232	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		1,497,328,232	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		-	-
TỔNG TÀI SẢN/TOTAL ASSETS	100		207,208,797,445	219,982,962,633
II. NỢ PHẢI TRẢ/LIABILITES	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. Phải trả cho các Đại lý phân phối Chứng chỉ quỹ/Subsription and redemption fee payable to FMC and Distributors	313		917,804	2,075,359
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước/Taxes payables	314		94,746	6,392,520
5. Phải trả thu nhập cho Nhà đầu tư/Profit distribution payable	315		-	-
6. Chi phí phải trả/Expense accrual	316		250,768,289	181,888,849
7. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua Chứng chỉ quỹ/Subsription Payable	317		-	-
8. Phải trả cho Nhà đầu tư về mua lại Chứng chỉ quỹ/Redemption payable	318		216,952,559	146,996,837
9. Phải trả dịch vụ quản lý Quỹ mở/Operation expense payables	319		304,887,474	325,013,043
10. Phải trả, phải nộp khác/Other payables	320		-	-
TỔNG NỢ PHẢI TRẢ/TOTAL LIABILITIES	300		773,620,872	2,647,334,601
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		206,435,176,573	217,335,628,032
1. Vốn góp của Nhà đầu tư/Capital	411		68,467,343,200	68,315,641,600
1.1 Vốn góp phát hành/Capital from subscription	412		107,467,748,100	106,843,725,900
1.2 Vốn góp mua lại/Capital from redemption	413		(39,000,404,900)	(38,528,084,300)
2. Thặng dư vốn góp của Nhà đầu tư/Premium	414		2,374,309,623	2,064,635,193
3. Lợi nhuận chưa phân phối/Retained earnings	420		135,593,523,750	146,955,351,239
IV. GIÁ TRỊ TÀI SẢN RÒNG QUỸ MỞ TRÊN 1 ĐƠN VỊ CHỨNG CHỈ QUỸ/NAV PER UNIT (IV=(I-II)/III)	430		30,151	31,813
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 BÁO 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		6,846,734.32	6,831,564.16

STT/ No		Chỉ tiêu/Indicators	Mã số/Co	Tháng/Month 5 Năm/Year 2022	Tháng/Month 4 Năm/Year 2022
I		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở (NAV) đầu kỳ/NAV at the beginning of the period	4060	213,547,089,808	224,592,354,155
II		Thay đổi NAV so với kỳ trước/Changes of NAV during the period (= II.1 + II.2), trong đó/In which	4061	(7,274,110,437)	(11,360,653,324)
	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	(7,274,110,437)	(11,360,653,324)
	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	162,197,202	315,388,977
	III.1	Khoản thu từ việc phát hành bổ sung Chứng chỉ quỹ/Increase from subscription	4065	305,016,829	495,980,676
	III.2	Khoản thanh toán từ việc mua lại Chứng chỉ quỹ/(Decrease) from redemption	4066	(142,819,627)	(180,591,699)
IV		Giá trị tài sản ròng của Quỹ mở cuối kỳ/NAV at the end of period (= I + II + III)	4067	206,435,176,573	213,547,089,808