

**CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ
EASTSPRING INVESTMENTS**

Số: 49/EIFMC/2018

V/v: Giải trình báo cáo tài chính được
kiểm toán bán niên 2019

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----***-----

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 8 năm 2019

**Kính gửi: Vụ Quản lý các Công ty Quản lý Quỹ và Quỹ đầu tư Chứng khoán
Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (khoản 1 Điều 17 và khoản 4 Điều 11), Công ty chúng tôi xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế bán niên 2019 tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm 2018 như sau:

Lợi nhuận sau thuế trong sáu tháng đầu năm 2019 đạt 32,33 tỷ đồng, tăng 281% so với lợi nhuận cùng kỳ năm 2018 là 8,48 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh trong sáu tháng đầu năm 2019 tăng 16,13 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 32% so với cùng kỳ 2018 trong khi chi phí lại giảm. Doanh thu tăng chủ yếu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng chính đồng thời là chủ sở hữu là Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam. Trong sáu tháng đầu năm 2019, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư đạt 65,25 tỷ đồng, tăng 16,33 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 33% so với cùng kỳ 2018. Doanh thu này bao gồm cả doanh thu từ dịch vụ quản trị danh mục đầu tư và dịch vụ hỗ trợ phân bổ tài sản, một dịch vụ mới phát sinh từ tháng 7 năm 2018 góp phần không nhỏ trong việc tăng tổng doanh thu. Trong khi đó, doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ mở chỉ chiếm tỉ trọng nhỏ đạt 1,02 tỷ đồng, giảm 0,20 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 17% so với cùng kỳ 2018. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 71.761 tỷ đồng vào ngày 30/06/2018 và 76.126 tỷ đồng vào ngày 31/12/2018 lên 82.416 tỷ đồng vào ngày 30/06/2019 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên. Doanh thu tăng nhưng chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 9,59 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 22% so với cùng kỳ 2018. Cùng với sự tăng trưởng doanh thu và lợi nhuận, tổng tài sản tại ngày 30/06/2019 cũng tăng 57,16 tỷ đồng, tương ứng 49% so với cùng thời điểm năm 2018.

Theo yêu cầu của Thông tư số 155, chúng tôi cũng xin giải trình sự khác biệt trong số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính quý 2 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét. Trong báo cáo được soát xét, chi phí hoạt động kinh doanh không được trình bày riêng mà được gộp trong chi phí quản lý doanh nghiệp.

Ngoài ra, chúng tôi xin được lưu ý một vài số liệu trong bảng cân đối kế toán, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh được phân loại lại trong báo cáo tài chính bán niên được soát xét nhưng những phân loại này không làm thay đổi tổng tài sản của Công ty.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc