

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ
EASTSPRING INVESTMENTS
Số: 82/EIFMC/2023
V/v: Giải trình báo cáo tài chính được soát
xét bán niên 2023

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
-----***-----

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2023

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

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments (sau đây gọi là “Công ty”) xin gửi lời chào trân trọng và lời cảm ơn về sự hợp tác, hỗ trợ của Quý Cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, chúng tôi xin giải trình sự khác biệt trong cách thức trình bày 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 năm 2023 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét như sau:

1. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được trình bày theo phương pháp gián tiếp trong báo cáo soát xét thay vì phương pháp trực tiếp trong báo cáo Quý 2.
2. Liên quan đến việc phân loại chi phí giữa hoạt động kinh doanh và quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Công ty thực hiện điều chỉnh một số chi phí (bao gồm chi phí nhân viên, chi phí dịch vụ công nghệ thông tin, chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khấu hao,...), mà trước đó đã được ghi nhận trong chi phí quản lý doanh nghiệp, vào chi phí hoạt động kinh doanh. Việc điều chỉnh này nhằm mục đích phản ánh đúng bản chất của số liệu nhưng không làm thay đổi lợi nhuận của Công ty. Ngoài ra, số liệu năm 2022 cũng được phân loại lại để nhất quán với cách trình bày này. Việc phân loại lại số liệu 2022 đã được đề cập tới trong Thuyết minh số 32.
3. Liên quan đến các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, các số liệu này cũng được điều chỉnh lại do có thiếu sót trong quá trình thu thập thông tin. Việc trình bày lại số liệu 2022 đã được đề cập tới trong Thuyết minh số 32 cũng như trong ý kiến kiểm toán.
4. Trong báo cáo soát xét, một số thuyết minh được trình bày chi tiết hơn báo cáo Quý 2 hoặc là số liệu của kỳ bán niên mà không phải là số liệu quý.

Mặc dù có những thay đổi nêu trên, tổng tài sản cũng như lợi nhuận của Công ty không thay đổi so với số liệu đã được báo cáo.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc