

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

Số: 14/EIFMC/2018

V/v: Giải trình báo cáo tài chính được kiểm  
toán năm 2018

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----\*\*\*-----

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 3 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 năm 2018 tăng hơn 10% so với năm 2017 như sau:

Lợi nhuận sau thuế năm 2018 đạt 39,90 tỷ đồng, tăng 1.323% so với lợi nhuận năm 2017 là 2,73 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2018 tăng 30,61 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 39,2% so với năm 2017 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 năm 2018, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư đạt 106,40 tỷ đồng, tăng 30,10 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 39,4% so với năm 2017. 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 trong năm 2018 góp phần không nhỏ trong việc tăng tổng doanh thu. Trong khi đó, doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ mở dù chiếm tỉ trọng nhỏ cũng có sự tăng trưởng, đạt 2,25 tỷ đồng, tăng 0,56 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 33,4% so với năm 2017. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 62.687 tỷ đồng vào ngày 31/12/2017 lên 76.126 tỷ đồng vào ngày 31/12/2018 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên. Doanh thu tăng nhưng chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 5,15 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 6,6% so với năm 2017. Như vậy, sau một thời gian kết quả kinh doanh bị lỗ do doanh thu không đủ bù chi phí trong giai đoạn từ năm 2013 đến 2016, từ năm 2017, Công ty bắt đầu có lãi do tổng tài sản quản lý tăng dẫn đến doanh thu tăng trong khi chi phí hoạt động tăng ít hơn thậm chí có lúc giảm. Cùng với sự tăng trưởng doanh thu và lợi nhuận, tổng tài sản tại ngày 31/12/2018 cũng tăng 25,09 tỷ đồng, tương ứng 20,9% so với cùng thời điểm năm 2017.

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 4 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán. Trong báo cáo được kiểm toán, 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 năm được kiểm toán 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

