

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ
EASTSPRING INVESTMENTS

Số: 68/EIFMC/2022

V/v: Giải trình báo cáo tài chính được soát
xét bán niên 2022

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 8 năm 2022

**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 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (khoản 3 Điều 14 và khoản 1 Điều 22), Công ty chúng tôi xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế bán niên 2022 tăng hơn 10% so với cùng kỳ 2021 như sau:

Lợi nhuận sau thuế trong sáu tháng đầu năm 2022 đạt 65,44 tỷ đồng, tăng 12,18 tỷ đồng tức 23% so với lợi nhuận cùng kỳ năm 2021, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh trong sáu tháng đầu năm 2022 tăng 10,09 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 8% so với cùng kỳ năm 2021. 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 2022, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 127,46 tỷ đồng, tăng 9,79 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 8% so với cùng kỳ năm 2021. Doanh thu này bao gồm cả doanh thu từ dịch vụ quản trị danh mục đầu tư và dịch vụ giải pháp đầu tư và phân bổ tài sản. Doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ mở chiếm tỉ trọng nhỏ và có sự tăng trưởng tương đối tốt, đạt 1,61 tỷ đồng, tăng 0,26 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 19% so với cùng kỳ năm 2021. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 141.322 tỷ đồng vào ngày 30/06/2021 lên 151.726 tỷ đồng vào ngày 30/06/2022 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên. Đồng thời chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 3,59 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 7% so với cùng kỳ 2021 nên góp phần làm tăng lợi nhuận.

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 cũng 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 tài chính bán niên 2022 được soát xét so với báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính Quý 2 năm 2022 và báo cáo kiểm toán năm 2021 đã công bố. 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, các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán và thuyết minh được trình bày lại theo giá gốc thay vì trình bày theo giá thị trường như các năm trước và có sự phân loại lại giữa chứng khoán nợ niêm yết và không niêm yết theo quy định tại thông tư 125/2011/TT-BTC ngày 05/09/2011.

Chúng tôi xin được lưu ý một vài số liệu trên bảng cân đối kế toán, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và một số thuyết minh được phân loại lại trong báo cáo tài chính bán niên được soát xét nhưng việc này không làm ảnh hưởng đến tài sản của Công ty.

Ngoài ra, chúng tôi cũng xin giải trình sự khác biệt trong cách trình bày số liệu trong báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên 2022 được soát xét so với báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại thời điểm 30/6/2022 đã công bố. 205 triệu đồng trong chi phí trả trước ngắn hạn được phân loại sang chi phí trả trước dài hạn trên bảng vốn khả dụng và giá trị các khoản tương đương tiền và tiền gửi tăng thêm 515 triệu cho phần lãi dự thu nhưng việc này không làm ảnh hưởng tới các giá trị rủi ro và tỷ lệ vốn khả dụng.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc

