

CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ
EASTSPRING INVESTMENTS

Số: 47/EIFMC/2021

V/v: Giải trình báo cáo tài chính được soát
xét bán niên 2021

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 8 năm 2021

**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 2021 tăng hơn 10% so với cùng kỳ 2020 như sau:

Lợi nhuận sau thuế trong sáu tháng đầu năm 2021 đạt 53,26 tỷ đồng, tăng 7,10 tỷ đồng tức 15% so với lợi nhuận cùng kỳ năm 2020, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh trong sáu tháng đầu năm 2021 tăng 25,71 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 28% so với cùng kỳ năm 2020. 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 2021, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 117,67 tỷ đồng, tăng 25,41 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 28% so với cùng kỳ năm 2020. 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 tốt, đạt 1,35 tỷ đồng, tăng 0,3 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 29% so với cùng kỳ năm 2020. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 116.098 tỷ đồng vào ngày 30/06/2020 lên 141.322 tỷ đồng vào ngày 30/06/2021 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên. Tuy chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 15,01 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 39% so với cùng kỳ 2020 nhưng doanh thu tăng khá cao nên Công ty vẫn đạt được kết quả lợi nhuận tốt. Trong sáu tháng đầu năm 2021, công ty thực hiện phân phối khoản lợi nhuận là 200 tỷ đồng nên tổng tài sản tại ngày 30/06/2021 giảm 71,08 tỷ đồng, tương ứng tỷ lệ 27% so với cùng thời điểm năm 2020.

Theo yêu cầu của Thông tư số 96, 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 kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính Quý 2 năm 2021 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên 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 (khoản mục chi phí phải trả (mã 316) và dự phòng phải trả dài hạn (mã 337)), chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán (mã 030 và 050), báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh các giao dịch chủ yếu với các

