

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

Số: 55/EIFMC/2018

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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 8 năm 2018

**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 năm 2018 chuyển từ lỗ cùng kỳ năm 2017 sang lãi năm 2018 như sau:

Lợi nhuận sau thuế bán niên 2018 đạt 8,5 tỷ đồng so với khoản lỗ 146 triệu đồng cùng kỳ năm 2017 chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh bán niên 2018 tăng 14 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 39% so với cùng kỳ năm 2017. Doanh thu tăng từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư và hoạt động quản lý quỹ mở. Trong kỳ bán niên năm 2018, doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư đạt 45,4 tỷ đồng, tăng 13,6 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 38% so với cùng kỳ năm 2017 còn doanh thu từ hoạt động quản lý quỹ mở đạt 1,2 tỷ đồng, tăng 0,5 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 62% so với cùng kỳ năm 2017. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty tại ngày 30/06/2018 đạt 71.761 tỷ đồng, tăng 14% so với thời điểm 31/12/2017 và 29% so với thời điểm 30/06/2017, dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên. Trong khi đó, chi phí quản lý doanh nghiệp chỉ tăng 5,9 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 16% so với cùng kỳ 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.

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 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

