

Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ
Manulife Investment (Việt Nam)
Số: 200323 /BCKT – MIMV/UBCKNN

Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/v: Giải trình một số chỉ tiêu trong Báo Cáo
Tài Chính đã kiểm toán năm 2019 theo quy định
pháp luật

Ngày 23 tháng 03 năm 2020

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
VỤ QUẢN LÝ CÁC CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ & ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN

Căn cứ Thông Tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (khoản 1 Điều 17), Công ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) (“Công Ty”) xin giải trình một điểm liên quan đến Báo Cáo Tài Chính đã kiểm toán năm 2019 của Công Ty như sau:

1/ Giải trình về việc “Lợi nhuận sau thuế năm 2019 thay đổi từ 10% trở lên so với năm 2018”

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2019 của Công Ty 34.505.225.873 đồng đã tăng 14% so với lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2018 của Công Ty 30.290.624.941 đồng.

Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục đang quản lý của Công Ty đã tăng từ 34.002 tỷ đồng vào ngày 31.12.2018 lên 45.398 tỷ đồng vào ngày 31.12.2019. Nhờ đó mà tổng doanh thu quản lý danh mục và quản lý quỹ lũy kế từ đầu năm tại Báo cáo tài chính năm 2019 tăng thêm 17.386.692.473 đồng so với tổng doanh thu quản lý danh mục và quản lý quỹ lũy kế từ đầu năm tại Báo cáo tài chính năm 2018.

2/ Giải trình về việc “Trình bày thêm các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán trong báo cáo tài chính năm 2019 liên quan đến đầu tư ủy thác”

Trong báo cáo tài chính đã kiểm toán của các năm trước, Công ty chỉ trình bày Tiền gửi của nhà đầu tư ủy thác ký danh, Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác ký danh, Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác ký danh và Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác ký danh tại Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán theo phân tích của Công ty về các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán quy định tại Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ cũng như quy định về bảo mật thông tin khách hàng của Tập đoàn Manulife.

Tuy nhiên, trong báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2019, Công ty đã trình bày thêm Tiền gửi, Danh mục đầu tư, Các khoản phải thu và Các khoản phải trả của tất cả nhà đầu tư ủy thác, bên cạnh nhà đầu tư ủy thác ký danh để phù hợp với thực tiễn áp dụng Thông tư số 125/2011/TT-BTC ngày 5 tháng 9 năm 2011 của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty quản lý quỹ của các Công ty quản lý quỹ trên thị trường.



Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu

Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)



Bà Trần Thị Kim Cương
Chức vụ: Tổng Giám Đốc

