

V/v: Giải trình một số chỉ tiêu trong Báo Cáo  
Tài Chính Bán niên năm 2024 theo quy định pháp  
luật

Ngày 13 tháng 08 năm 2024

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 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (khoản 4 Điều 14), Công ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam) (“Công Ty”) xin giải trình một số điểm liên quan đến Báo Cáo Tài Chính Bán niên năm 2024 của Công Ty như sau:

**1/ Giải trình về việc “Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Bán niên năm 2024 thay đổi từ 10% trở lên so với Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Bán niên năm 2023”:**

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Bán niên năm 2024 của Công Ty là 136.282.427.484 đồng đã tăng 27,26% so với lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Bán niên năm 2023 của Công Ty 107.093.921.755 đồng. Lợi nhuận sau thuế tăng trưởng là chủ yếu do Doanh thu tăng từ tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục đang quản lý của Công Ty đã tăng từ 105.223 tỷ đồng vào ngày 30.06.2023 lên 124.354 tỷ đồng vào ngày 30.06.2024.

**2/ Giải trình về sự khác biệt trong cách thức trình bày số liệu của chỉ tiêu Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác ngoài bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2024 và 31 tháng 12 năm 2023:**

Trong báo cáo bán niên, Công ty đã trình bày lại số liệu và thuyết minh tương ứng về chỉ tiêu Danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác ngoài bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2024 và 31 tháng 12 năm 2023 do thay đổi cách thức trình bày giá trị danh mục đầu tư của nhà đầu tư ủy thác từ giá thị trường thành giá gốc để phù hợp với thông lệ chung của hầu hết các công ty Quản lý quỹ trên thị trường Việt Nam hiện nay. Việc thay đổi này không làm ảnh hưởng đến tổng tài sản, tổng nợ và tổng vốn tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2024 và 31 tháng 12 năm 2023 và cũng không ảnh hưởng đến doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 của Công ty.

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