

**Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ
Manulife Investment (Việt Nam)
Manulife Investment Fund Management
(Vietnam) Company Limited**

Số: 250120 /CV – MIMV/UBCKNN
No: 250120 /CV – MIMV/UBCKNN

V/v: Giải trình một số chỉ tiêu trong Báo Cáo
Tài Chính Quý IV năm 2024 theo quy định pháp
luật
Re: *Explanation of some indicators in Financial
Statements in 4th Quarter 2024 in accordance with
the regulations*

**Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Socialist Republic of Vietnam
Independence – Freedom – Happiness**

Ngày 20 tháng 01 năm 2025
Dated 20 January 2025

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

To: **STATE SECURITIES COMMISSION OF VIETNAM
DEPARTMENT OF FUND MANAGEMENT & SECURITIES INVESTMENT
COMPANIES**

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 Quý IV năm 2024 của Công Ty như sau:

Pursuant to the Circular 96/2020/TT-BTC dated 16/11/2020 guiding the disclosure of information on the stock market (Clause 4, Article 14), Manulife Investment Fund Management (Vietnam) Co., Ltd. (the "Company") would like to explain some points related to the Company's Financial Statements for the 4th quarter of 2024 as follows:

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

Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Quý IV năm 2024 của Công Ty là 66.235.266.255 đồng đã tăng 12% so với lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính Quý IV năm 2023 của Công Ty 59.156.847.354 đồng.

Theo đó, Lợi nhuận sau thuế lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4 năm 2024 tại Báo cáo tài chính Quý IV năm 2024 của Công Ty là 265.275.274.034 đồng đã tăng 15,5% so với lợi nhuận sau thuế lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý 4 năm 2023 tại Báo cáo tài chính Quý IV năm 2023 của Công Ty 229.693.310.271 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 116.844 tỷ đồng vào ngày 31.12.2023 lên 134.471 tỷ đồng vào ngày 31.12.2024.



1/ Explanation of "Profit after tax in the Financial Statements of the 4th quarter of 2024 changes by 10% or more compared to profit after tax in the financial statements of the 4th quarter of 2023"

Profit after tax in the Company's Financial Statements for the 4th quarter of 2024 was VND 66,235,266,255, an increase of 12% compared to profit after tax in the Financial Statements for the 4th quarter of 2023 in amount of VND 59,156,847,354.

Accordingly, the Company's accumulated profit after tax from the beginning of the year to the end of the 4th quarter of 2024 in the Financial Statements was VND 265,275,274,034, an increase of 15.5% compared to the accumulated profit after tax from the beginning of the year to the end of the 4th quarter of 2023 in the Financial Statements of 2023 in amount of VND 229,693,310,271.

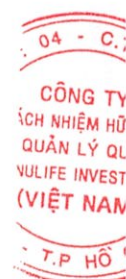
The growth in profit after tax was mainly due to an increase in management fee income, which comes from an increase in the total market value of the Company's assets under management from VND 116,844 billion on December 31, 2023 to VND 134,471 billion on December 31, 2024.

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 31 tháng 12 năm 2023:


Trong báo cáo tài chính Quý 4 năm 2024, 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 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 31 tháng 12 năm 2023 và cũng không ảnh hưởng đến doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán quý 4 năm 2023 và lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2023 của Công ty.

2/ Explanation of the difference in the presentation of entrusted investors' portfolio value in the off-balance sheet as of December 31, 2023:

In the Financial Statements for the 4th quarter of 2024, the Company has re-presented the corresponding figures and notes of entrusted investors' portfolio value in the off-balance sheet as of December 31, 2023 due to the change in disclosure of the entrusted investors' portfolio value from market value to cost value in accordance with the current practice of most fund management companies in the Vietnamese market. This change does not affect total assets, total liabilities and total capital as of December 31, 2023 and does not affect the Company's revenue, expenses and profit after tax for the accounting period of the 4th quarter of 2023 and accumulated profit after tax from the beginning of the year to the end of the 4th quarter of 2023.



Trân trọng,
Sincerely,

Thay mặt và đại diện cho 
Công ty TNHH Quản Lý Quỹ Manulife Investment (Việt Nam)
On behalf of
Manulife Investment Fund Management (Vietnam) Company Limited

Nơi nhận/Recipient:

- Như trên / As above
- Lưu / Filing



Bà Trần Thị Kim Cương
Chức vụ/Position: Tổng Giám Đốc/ General Director

