

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 3 năm 2024

**Kính gửi: Vụ Quản lý các Công ty Quản lý Quỹ và Quỹ đầu tư Chứng khoán
Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments (sau đây gọi là “Công ty”) xin gửi lời chào trân trọng và lời cảm ơn về sự hợp tác, hỗ trợ của Quý Cơ quan trong thời gian qua.

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, chúng tôi 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 4 năm 2023 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán như sau:

1. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được trình bày theo phương pháp gián tiếp trong báo cáo soát xét thay vì phương pháp trực tiếp trong báo cáo Quý 4.
2. Có sự khác biệt không trọng yếu trong việc phân loại chi phí giữa hoạt động kinh doanh và quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
3. Có sự phân loại lại giữa chỉ tiêu các khoản phải thu dài hạn và tài sản dài hạn khác trên bảng cân đối kế toán của năm 2022. Việc trình bày lại số liệu 2022 đã được đề cập tới trong Thuyết minh số 32.
4. Có sự khác biệt không trọng yếu đối với các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán được điều chỉnh lại.
5. Trong báo cáo kiểm toán, một số thuyết minh được trình bày chi tiết hơn báo cáo Quý 4 hoặc là số liệu của năm mà không phải là số liệu quý.

Mặc dù có những thay đổi nêu trên, tổng tài sản cũng như lợi nhuận của Công ty không thay đổi so với số liệu đã được báo cáo.

Đồng thời, chúng tôi xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế năm 2023 tăng hơn 10% so với báo cáo năm 2022 như sau:

Lợi nhuận sau thuế năm 2023 đạt 151,33 tỷ đồng, tăng 24% so với lợi nhuận năm 2022 là 29,28 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 tăng 34,50 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 14% so với năm 2022 trong khi chi phí chỉ tăng 4%. 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 năm 2023, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 283,53 tỷ đồng, tăng 33,57 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 13% so với năm 2022. Từ tháng 6/2023, Công ty cung cấp thêm dịch vụ báo cáo hiệu suất chuyên sâu cho Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam nên góp phần làm tăng doanh thu trong năm nay. Bên cạnh đó, doanh thu từ hoạt động tư vấn đầu tư cho Eastspring Investments (Singapore) Limited cũng có sự tăng trưởng, đạt 1,13 tỷ đồng,



tăng 1,01 tỷ đồng với năm 2022. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 145.409 tỷ đồng vào ngày 31/12/2022 lên 170.886 tỷ đồng vào ngày 31/12/2023 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc

