

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2026

**Kính gửi: Ban 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 giữa báo cáo tài chính bán niên 2026 được soát xét và báo cáo tài chính Quý 2 năm 2026 đã công bố như sau:

1. Công ty trình bày lại một số dữ liệu tương ứng trên bảng cân đối kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 99/2025/TT-BTC (chi tiết theo như Thuyết minh số 32 trên Báo cáo tài chính bán niên 2026 được soát xét).
2. 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 2.
3. Trong báo cáo soát xét, một số thuyết minh được trình bày chi tiết hơn báo cáo Quý 2 hoặc là số liệu của kỳ bán niên mà không phải là số liệu quý.

Chúng tôi cũng xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế bán niên 2026 được soát xét tăng 8% so với cùng kỳ năm 2025 như sau:

Lợi nhuận sau thuế bán niên 2026 đạt 108,50 tỷ đồng, tăng 7,80 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 8%, so với cùng kỳ năm 2025, chủ yếu là do doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh bán niên 2026 tăng 9,58 tỷ, tương ứng với tỷ lệ 5%, so với cùng kỳ năm 2025. Doanh thu tăng chủ yếu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng chính đồng thời là chủ sở hữu, Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam. Trong sáu tháng đầu năm 2026, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 174,43 tỷ đồng, tăng 3,10 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 2%, so với cùng kỳ năm 2025. Doanh thu từ việc quản lý Quỹ Đầu tư Năng động Eastspring Investments Việt Nam và Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam tăng 6,58 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 60%. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đạt 178.438 tỷ đồng vào ngày 30/06/2026.

Chúng tôi cũng xin được giải trình sự khác biệt trong cách trình bày ở một số chỉ tiêu giữa báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên 2026 và với báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tháng 6/2026 như sau:



STT	Nội dung	Vốn khả dụng VND'000		
		Báo cáo bán niên 2026 được soát xét	Báo cáo tháng 6/2026	Chênh lệch
B	Tài sản ngắn hạn			
III	Các khoản phải thu ngắn hạn, kể cả phải thu từ hoạt động ủy thác			
2	Trả trước cho người bán	1.652.329	-	1.652.329
V	Tài sản ngắn hạn khác			
4.2	Tài sản ngắn hạn khác	1.376.002	3.028.331	(1.652.329)
	Vốn khả dụng	215.067.446	215.067.446	-

Sự phân loại lại giữa chỉ tiêu “Trả trước cho người bán” và chỉ tiêu “Tài sản ngắn hạn khác” không làm thay đổi Vốn khả dụng cũng như tỷ lệ an toàn Vốn khả dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2026.



Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments

Nguyễn Quốc Dũng
Tổng Giám đốc

