

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2025

**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 2025 được soát xét và báo cáo tài chính Quý 2 năm 2025 đã công bố như sau:

1. Chỉ tiêu Chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ được soát xét tăng 5,2 tỷ đồng do khoản trích trước chi phí liên quan đến một khoản thanh toán cho nhân viên trong tháng 7 năm 2025 nhưng đã được thỏa thuận từ tháng 6 năm 2025. Theo đó, các chỉ tiêu lợi nhuận cũng giảm tương ứng, trong đó, lợi nhuận sau thuế giảm 4,92% so với số liệu công bố trong báo cáo Quý 2. Đồng thời, chỉ tiêu Phải trả người lao động trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ được soát xét tăng 5,2 tỷ đồng, nhưng tổng cộng tài sản và nguồn vốn của Công ty không thay đổi so với số liệu đã được công bố.
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 2025 được soát xét tăng 6% so với cùng kỳ năm 2024 như sau:

Lợi nhuận sau thuế bán niên 2025 đạt 100,70 tỷ đồng, tăng 5,34 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 6%, so với cùng kỳ năm 2024 chủ yếu là do doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh bán niên 2025 tăng 16,75 tỷ , tương ứng với tỷ lệ 10%, so với cùng kỳ năm 2024. 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 sáu tháng đầu năm 2025, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 171,33 tỷ đồng, tăng 7,60 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 5%, so với cùng kỳ năm 2024. Từ tháng 11/2024, Công ty thực hiện quản lý thêm Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam, góp phần làm doanh thu tăng 7,53 tỷ đồng. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 175.612 tỷ đồng vào ngày 30/06/2024 lên 182.620 tỷ đồng vào ngày 30/06/2025 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên.



Liên quan đến báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên 2025 được soát xét, chúng tôi xin được giải trình sự khác biệt trong tổng giá trị rủi ro và vốn khả dụng so với báo cáo tháng 6/2025 đã nộp như sau:

1. Điều chỉnh Chi phí quản lý doanh nghiệp nêu trên làm tăng giá trị rủi ro hoạt động, đồng thời làm giảm vốn khả dụng.
2. Chúng tôi đánh giá lại và thay đổi hệ số rủi ro thanh toán đối với một số đối tác thanh toán, cụ thể là:

STT	Đối tác thanh toán	Hệ số rủi ro thanh toán được áp dụng		Lý do thay đổi
		Báo cáo soát xét bán niên 2025	Báo cáo tháng 6/2025	
1	Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam	4,8%	8,0%	Đây là tổ chức tài chính thành lập và hoạt động tại Việt Nam
2	Eastspring Investment (Singapore) Limited	6,0%	8,0%	Đây là tổ chức tài chính thành lập ngoài các nước OECD
3	Quỹ Đầu tư Năng động Eastspring Investments Việt Nam	6,0%	8,0%	Đây là quỹ đầu tư chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam
4	Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam	6,0%	8,0%	Đây là quỹ đầu tư chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam

Việc điều chỉnh như trên dẫn đến thay đổi tỉ lệ an toàn tài chính như sau:

STT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/vốn khả dụng VND'000		
		Báo cáo soát xét bán niên 2025	Báo cáo tháng 6/2025	Chênh lệch
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	-	-	-
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	43.981.770	45.912.983	(1.931.213)
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	30.820.141	29.517.943	1.302.198
4	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)	74.801.911	75.430.926	(629.015)
5	Vốn khả dụng	554.448.724	559.657.518	(5.208.794)
6	Tỷ lệ an toàn Vốn khả dụng (6=5/4)	741,22%	741,95%	-0,72%

5 -
ÔNG
NHIỆM
AN L
ASTSP
VESTI
TP.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Nguyễn Quốc Dũng
Tổng Giám đốc

