

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 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, Công ty xin trân trọng báo cáo và giải trình như sau:

**1. Báo cáo tài chính lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (VAS)**

So với bộ báo cáo tài chính Quý 1 năm 2025 đã nộp Ủy ban Chứng khoán Nhà nước vào tháng 01 năm 2026, báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2025 phản ánh một khoản điều chỉnh sau ngày kết thúc niên độ liên quan đến chi phí trích trước, căn cứ trên số tiền thực tế đã chi trả vào ngày 25 tháng 3 năm 2026, cụ thể:

- Giảm chi phí trích trước với số tiền là 14,3 tỷ đồng, từ mức đã trích trước ban đầu là 20,9 tỷ đồng xuống bằng số tiền thực tế chi trả là 6,6 tỷ đồng.
- Việc điều chỉnh này dẫn đến chi phí hoạt động kinh doanh giảm 8,8 tỷ đồng, và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 5,5 tỷ đồng, đồng thời khiến lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng tương ứng 14,3 và 11,4 tỷ đồng; và
- Tăng số thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp là 2,9 tỷ đồng.

Ngoài ra, chúng tôi xin giải trình sự khác biệt trong cách thức trình bày số liệu trên báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2025 so với báo cáo tài chính Quý 4 năm 2025 đã công bố như sau:

- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2025 được trình bày theo phương pháp gián tiếp thay vì phương pháp trực tiếp trong báo cáo Quý 4 năm 2025; đồng thời
- Có sự phân loại lại từ chỉ tiêu phải thu nội bộ ngắn hạn sang chỉ tiêu các khoản phải thu khác trên bảng cân đối kế toán năm 2025 nhưng không làm thay đổi tổng tài sản và vốn chủ sở hữu.

Liên quan đến việc lợi nhuận sau thuế năm 2025 tăng hơn 10% so với năm 2024, chúng tôi xin giải trình như sau:



- Lợi nhuận sau thuế năm 2025 đạt 219,80 tỷ đồng, tăng 13% so với lợi nhuận sau thuế năm 2024, tương ứng là 25,82 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2025 tăng 34,31 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 10%, so với 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 năm 2025, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 348,73 tỷ đồng, tăng 15,79 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 5%, so với năm 2024.
- Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 180.512 tỷ đồng vào ngày 31/12/2024 lên 182.864 tỷ đồng vào ngày 31/12/2025 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên.

## 2. Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

So với báo cáo đã nộp Ủy ban Chứng khoán Nhà nước vào tháng 01 năm 2026, tỷ lệ an toàn tài chính (TLATTC) sau kiểm toán tăng từ 776% lên 846%, do tác động của khoản điều chỉnh nêu trên làm tăng vốn khả dụng và giảm rủi ro thanh toán cũng như rủi ro hoạt động của Công ty.

STT	Chỉ tiêu	TLATTC đã kiểm toán	TLATTC đã báo cáo SSC	Chênh lệch
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường (VND)	-	-	-
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán (VND)	49.141.301.702	51.194.805.803	(2.053.504.101)
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động (VND)	30.347.323.980	33.923.210.871	(3.575.886.892)
4	<b>Tổng giá trị rủi ro (4 = 1 + 2 + 3) (VND)</b>	<b>79.488.625.682</b>	<b>85.118.016.675</b>	<b>(5.629.390.993)</b>
5	Vốn khả dụng (VND)	672.383.236.173	660.940.398.119	11.442.838.054
6	<b>Tỷ lệ vốn khả dụng (6 = 5 / 4) (%)</b>	<b>846%</b>	<b>776%</b>	<b>69%</b>

Công ty kính đề nghị Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ghi nhận nội dung giải trình nêu trên. Công ty cam kết các số liệu đã điều chỉnh phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2025 và tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành.

- E  
 NG  
 HIỂM  
 N LÝ  
 TSP  
 STM

- T.P

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



*[Handwritten signature in blue ink]*

*[Handwritten initials in blue ink]*

Nguyễn Quốc Dũng  
Tổng Giám đốc

