

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2025

**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 2024 đã công bố so với báo cáo tài chính năm 2024 được kiểm toán như sau:

1. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được trình bày theo phương pháp gián tiếp trong báo cáo kiểm toán thay vì phương pháp trực tiếp trong báo cáo Quý 4.
2. Có sự phân loại lại từ chỉ tiêu phải thu khác sang chỉ tiêu trả trước cho người bán ngắn hạn trên bảng cân đối kế toán năm 2024. Việc này dẫn đến điều chỉnh báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm 2024 được kiểm toán so với báo cáo tháng 12 đã công bố, theo đó tỷ lệ an toàn vốn khả dụng giảm từ 690,78% còn 682,13%.
3. Trong báo cáo kiểm toán, một số thuyết minh được trình bày chi tiết hơn báo cáo Quý 4 hoặc là số liệu của kỳ kết thúc 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 2024 tăng hơn 10% so với báo cáo cùng kỳ năm 2023 như sau:

Lợi nhuận sau thuế năm 2024 đạt 193,99 tỷ đồng, tăng 28% so với lợi nhuận sau thuế năm 2023, tương ứng là 42,66 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2024 tăng 53,32 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 19%, so với cùng kỳ 2023 trong khi chi phí hoạt động giảm 2%. 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 2024, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 332,94 tỷ đồng, tăng 49,41 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ 17%, so với năm 2023. Bên cạnh đó, doanh thu từ hoạt động tư vấn đầu tư cho Eastspring Investments (Singapore) Limited trong năm 2024 cũng có sự tăng trưởng, đạt 2,49 tỷ đồng, tăng 1,36 tỷ đồng với cùng kỳ năm 2023. Tổng giá trị thị trường của tài sản trong danh mục quản lý của Công ty đã tăng từ 170.886 tỷ đồng vào ngày 31/12/2023 lên 180.512 tỷ đồng vào ngày 31/12/2024 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên.



Liên quan đến báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được kiểm toán năm 2024, chúng tôi xin được giải trình sự khác biệt về tỷ lệ an toàn vốn khả dụng so với báo cáo tháng 12/2024 đã nộp, cụ thể là, phân loại lại chỉ tiêu phải thu khác sang chỉ tiêu trả trước cho người bán ngắn hạn trên bảng cân đối kế toán năm 2024. Việc điều chỉnh này dẫn đến vốn khả dụng giảm 1,25% và tỷ lệ an toàn tài chính giảm 8,65% so với báo cáo tháng 12/2024.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Wm".

Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc

