

**Báo cáo Ý kiến Bên thứ hai (SPO)**

# **Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments: Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam**

**Hà Nội, ngày 13 tháng 11 năm 2024**



# Mục lục

|   |   |
|---|---|
| 1. Về Công ty Quản lý Quỹ và Quỹ ESG .....                    | 3 |
| 2. Phạm vi và Mục tiêu .....                                  | 4 |
| 3. Trách nhiệm của Nhà Quản lý .....                          | 5 |
| 4. Trách nhiệm của bên cung cấp dịch vụ Đánh giá độc lập..... | 5 |
| 5. Phương pháp tiếp cận và Đánh giá của FiinRatings .....     | 6 |
| 6. Loại trừ .....   | 7 |
| 7. Độc lập và Kiểm soát chất lượng.....                       | 7 |
| 8. Hoạt động kinh doanh của FiinRatings .....                 | 8 |
| 9. Hạn chế Phân phối và Sử dụng Báo cáo.....                  | 8 |
| 10. Kết luận của chúng tôi.....                               | 8 |

## 1. Về Công ty Quản lý Quỹ và Quỹ ESG

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Quản lý Quỹ Eastspring Investments (“Eastspring Việt Nam”) được thành lập vào tháng 5/2005. Eastspring Việt Nam trước đây là Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Quản lý Quỹ Prudential Việt Nam và được đổi tên như hiện nay vào ngày 9 tháng 12 năm 2011. Eastspring Việt Nam áp dụng nguyên tắc đầu tư hướng tới giá trị trong dài hạn đối với các quỹ và danh mục đầu tư cho các nhà đầu tư cá nhân và nhà đầu tư tổ chức trong và ngoài nước.

Là công ty quản lý quỹ lớn nhất thị trường Việt Nam tính theo giá trị tài sản đang quản lý, Eastspring Việt Nam hiện quản lý tổng tài sản trên 171 nghìn tỷ VND (tương đương 7.1 tỷ USD) tại ngày 31 tháng 12 năm 2023.

Từ năm 1999, Eastspring Việt Nam đã xây dựng một đội ngũ chuyên gia đầu tư và tạo dựng thành tích trong việc trong quản lý đầu tư trái phiếu, cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết tại Việt Nam.

### **Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam**

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam (“EVESG” hoặc “Quỹ”) đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán chứng chỉ quỹ ra công chúng số 117/GCN-UBCK ngày 31/07/2024 và Giấy chứng nhận đăng ký lập quỹ đại chúng số 187/GCN-UBCK ngày 13/11/2024. Quỹ được giám sát bởi Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam).

EVESG có mục tiêu đầu tư nhằm tối đa hóa lợi nhuận được điều chỉnh theo rủi ro cho các nhà đầu tư trong dài hạn, thông qua danh mục đầu tư đa dạng gồm các công ty niêm yết có triển vọng tăng trưởng bền vững, mô hình kinh doanh vững chắc và có nỗ lực từ đội ngũ quản lý để giảm thiểu và cải thiện các vấn đề liên quan đến Môi trường, Xã hội và Quản trị (ESG).

## 2. Phạm vi và Mục tiêu

Ý kiến Bên Thứ Hai ("SPO") là một ý kiến đánh giá sự phù hợp, xác định liệu một khung hay tài liệu giao dịch có phù hợp với các nguyên tắc và hướng dẫn thuộc phạm vi tài chính bền vững của bên thứ ba ("Nguyên Tắc") do Quỹ xác định.

Báo cáo SPO của chúng tôi được tổ chức theo các thành phần phân tích chuẩn hóa phù hợp với các lĩnh vực chung mà các Nguyên tắc khác nhau xác định. Ý kiến Bên thứ hai trong phạm vi công việc này có nghĩa là chúng tôi đánh giá tài liệu của một giao dịch hoặc một khung cụ thể có phù hợp với các thành phần của các Nguyên tắc hay không. Báo cáo Ý kiến Bên thứ hai có thể bao gồm việc đánh giá các mục tiêu tổng thể, chiến lược, chính sách và/hoặc quy trình của nhà quản lý liên quan đến tính bền vững về môi trường và/hoặc xã hội.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Quản lý Quỹ Eastspring Investments ("Eastspring Việt Nam" hoặc "Công ty Quản lý Quỹ") đã hợp tác với FiinRatings, một đơn vị thứ hai độc lập, nhằm đưa ra báo cáo SPO về tính phù hợp của **Quỹ Đầu tư Cổ phiếu ESG Eastspring Investments Việt Nam ("EVESG" hoặc "Quỹ")** với Nguyên tắc đầu tư có trách nhiệm của UN-PRI và Khung báo cáo của Nguyên tắc này<sup>1</sup>.

Phạm vi SPO là một cuộc đánh giá với mức đảm bảo giới hạn mang tính độc lập và khách quan, bao gồm cả Quỹ và Công ty Quản lý Quỹ. Quỹ và Công ty Quản lý Quỹ được xem xét dựa trên các tiêu chí được nêu trong 06 Nguyên tắc do UN-PRI liệt kê và Khung Báo cáo Nhà đầu tư.

Mặc dù quy trình SPO không cung cấp dịch vụ tư vấn, nhưng bất kỳ yêu cầu được truyền đạt để làm rõ hoặc đề xuất các hành động khắc phục đều nhằm nâng cao năng lực của Quỹ để phù hợp với các nguyên tắc của UN-PRI.

Phạm vi của ý kiến FiinRatings này được giới hạn trong:

- Sáu Nguyên tắc Đầu tư có Trách nhiệm
- Các cấu phần có thể áp dụng của Khung báo cáo bao gồm:



Tổng quan về tổ chức (OO)



Chính sách, Quản trị và Chiến lược (PGS);



Các cấu phần lớp tài sản: Cổ phiếu niêm yết (PE) và Trái phiếu (FI);



Các biện pháp xây dựng lòng tin (CBM).

<sup>1</sup> [UN-PRI Investor Reporting Framework \(2024 version\)](#)

### 3. Trách nhiệm của Nhà Quản lý

Trách nhiệm của Eastspring Vietnam là cung cấp những thông tin và tài liệu sau:

- Các hồ sơ và tài liệu cần thiết cho dịch vụ, bao gồm nhưng không giới hạn ở các tài liệu pháp lý, hồ sơ tài chính và thông tin hoạt động của công ty;
- Tài liệu về chiến lược hoặc khuôn khổ đầu tư ESG và các chính sách đầu tư ESG của Quỹ;
- Hồ sơ, thông tin về kế hoạch triển khai của EVESG hoặc các tài liệu công bố;
- Các báo cáo của bên thứ ba, bao gồm các báo cáo đánh giá ngành theo các tiêu chuẩn liên quan của Quỹ (nếu có).

### 4. Trách nhiệm của bên cung cấp dịch vụ Đánh giá độc lập

Công việc được thực hiện như một phần của cam kết này bao gồm phỏng vấn nhân viên và rà soát các tài liệu liên quan của Eastspring để xác nhận sự phù hợp của các hoạt động đầu tư có trách nhiệm của EVESG với Sáu Nguyên tắc UN-PRI.

Việc đánh giá sự phù hợp của EVESG với các khía cạnh cụ thể của Khung Báo cáo Nhà đầu tư được thực hiện dựa trên hướng dẫn của Bảng hỏi ban hành bởi UN-PRI. Điều này giúp các bên liên quan hiểu và đánh giá các quy trình của Quỹ trong việc cân đối và tích hợp các rủi ro và cơ hội liên quan đến môi trường, xã hội và quản trị (ESG) vào thực tiễn đầu tư cũng như phân chia trách nhiệm.

## 5. Phương pháp tiếp cận và Đánh giá của FiinRatings

Chúng tôi đã thiết kế các thủ tục nhằm thu thập bằng chứng, thông tin và giải trình mà chúng tôi cho là cần thiết nhằm cung cấp mức độ đảm bảo có ý nghĩa trong phạm vi công việc đã nêu. Các thủ tục chúng tôi tiến hành, được mô tả chi tiết dưới đây, dựa trên xét đoán chuyên môn, bao gồm việc phỏng vấn, quan sát quy trình, kiểm tra tài liệu, đánh giá tính phù hợp của các chính sách báo cáo, và đối chiếu với tài liệu cơ sở thích hợp.

Trong phạm vi của cuộc soát xét chúng tôi đã thực hiện, các thủ tục chi tiết sau đây nhằm thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp và dữ liệu liên quan hỗ trợ cho việc đánh giá:

- Phỏng vấn nhân sự cấp công ty chịu trách nhiệm về các phân tích trọng yếu để hiểu quy trình xác định các chủ đề trọng yếu và phạm vi báo cáo tương ứng của Quỹ.
- Phỏng vấn nhân viên chịu trách nhiệm tại công ty để hiểu các thủ tục được sử dụng để xác định các hoạt động đầu tư liên quan theo Nguyên tắc Đầu tư có Trách nhiệm của UN-PRI
- Phân tích rủi ro, bao gồm nghiên cứu truyền thông, nhằm xác định thông tin liên quan (nếu có) về hiệu suất bền vững của công ty trong giai đoạn này
- Xem xét tính phù hợp của các Tiêu chí Báo cáo do nội bộ phát triển, cùng các số liệu và khuôn khổ liên quan
- Đánh giá việc thiết kế và triển khai các hệ thống và quy trình để thu thập, xử lý và giám sát các báo cáo, bao gồm việc tổng hợp dữ liệu về các vấn đề môi trường, nhân sự và xã hội, tôn trọng nhân quyền và các vấn đề thuộc tính bền vững khác
- Phỏng vấn nhân sự cấp cao ở cấp công ty và tập đoàn, những người chịu trách nhiệm cung cấp các thuyết minh về khái niệm, quy trình thẩm định, kết quả và rủi ro, thực hiện các chức năng kiểm soát nội bộ và hợp nhất báo cáo
- Đánh giá việc thiết kế và triển khai các hệ thống và quy trình để thu thập, xử lý và giám sát các báo cáo về đầu tư phù hợp với UN-PRI và các hoạt động kinh doanh liên quan khác của Quỹ (nếu có)
- Kiểm tra một số tài liệu nội bộ và các tài liệu công bố rộng rãi
- Áp dụng các thủ tục phân tích để đánh giá dữ liệu và xu hướng của các báo cáo định lượng được công bố ở phạm vi tập đoàn và công ty
- Thực hiện các thủ tục đảm bảo dựa trên bằng chứng, đặc biệt là kiểm tra bằng chứng nội bộ và bên ngoài thông qua rà soát tài liệu và quan sát quy trình, v.v.
- Đánh giá quy trình xác định các hoạt động kinh doanh đủ điều kiện và phù hợp với UN-PRI.

Các thủ tục đã thực hiện và bằng chứng thu thập được xác định là đầy đủ để hỗ trợ cho kết luận với mức đảm bảo giới hạn của chúng tôi.

## 6. Loại trừ

Phạm vi dịch vụ bảo đảm của chúng tôi không bao gồm những điều sau:

- Đưa ra quyết định về việc nên thực hiện những khuyến nghị nào, nếu có.
- Cung cấp sự đảm bảo về dữ liệu vượt ra ngoài các thông số và khung thời gian báo cáo đã thiết lập.
- Thực hiện các thủ tục xác minh trên báo cáo tài chính và hiệu quả kinh tế của Quỹ.
- Đánh giá các tuyên bố của Quỹ nhằm truyền đạt quan điểm, niềm tin, mục tiêu, dự đoán, ý định, hoặc các cân nhắc về tình hình kinh tế xã hội và sinh thái trên phạm vi quốc gia và toàn cầu

## 7. Độc lập và Kiểm soát chất lượng

Thủ tục Đảm bảo với phạm vi giới hạn của FiinRatings được thực hiện dựa trên việc tuân thủ Sáu Nguyên tắc UN-PRI và Chuẩn mực Quốc tế về Hợp đồng Dịch vụ Đảm bảo (ISAE) 3000 (Sửa đổi): Hợp đồng Dịch vụ Đảm bảo ngoài Kiểm toán và Soát xét Thông tin Tài chính trong Quá khứ. Các chi tiết bổ sung liên quan đến dịch vụ này, cũng như trách nhiệm tương ứng của FiinRatings và Nhà Quản lý cùng các cân nhắc liên quan đến Độc lập và Kiểm soát Chất lượng, được đề cập dưới đây.

FiinRatings cung cấp ý kiến độc lập về sự tuân thủ của Quỹ EVESG đối với Sáu Nguyên tắc Đầu tư có Trách nhiệm của UN-PRI và việc công bố các hoạt động đầu tư của họ dựa trên Khung Báo cáo Nhà đầu tư.

Cần lưu ý rằng FiinRatings đưa ra đánh giá dựa trên các thông tin và sự kiện do Eastspring Việt Nam cung cấp. FiinRatings từ chối chịu trách nhiệm nếu bất kỳ khía cạnh nào của thông tin được cung cấp, bao gồm các ước tính, phát hiện, ý kiến hoặc kết luận, được phát hiện là không chính xác. Do đó, FiinRatings sẽ không chịu trách nhiệm đối với sự không chính xác hoặc không đầy đủ trong thông tin hoặc dữ liệu được cung cấp bởi đội ngũ quản lý Eastspring, vốn là cơ sở cho đánh giá này.

FiinRatings cam kết duy trì chất lượng và sự nghiêm ngặt cao nhất trong suốt quá trình đánh giá của mình.

## 8. Hoạt động kinh doanh của FiinRatings

FiinRatings đã thực hiện dịch vụ Đánh giá Độc lập Ý kiến Bên thứ hai dựa trên cơ sở tuân thủ nghiêm ngặt Tiêu chuẩn đạo đức ban hành nội bộ bởi FiinRatings, trong đó quy định chi tiết các yêu cầu về tính liêm chính, minh bạch và khách quan đối với hoạt động kinh doanh và các thành viên của FiinRatings. Bộ Tiêu chuẩn được thiết kế nhằm đảm bảo quá trình xác nhận được thực hiện một cách độc lập và không có bất kỳ xung đột lợi ích nào với các bộ phận khác của FiinRatings hay FiinGroup.

## 9. Hạn chế Phân phối và Sử dụng Báo cáo

Báo cáo SPO của Quỹ EVESG, bao gồm tất cả tài liệu đi kèm, dành riêng cho mục đích sử dụng của Eastspring Việt Nam. Tài liệu này có thể được công bố bởi Eastspring Việt Nam và FiinRatings. FiinRatings sẽ công bố báo cáo với sự đồng ý của Eastspring Việt Nam.

## 10. Kết luận của chúng tôi

Quỹ EVESG và Nhà Quản lý đã được đánh giá theo các tiêu chí nêu trong 06 Nguyên tắc và Khung Báo cáo Nhà đầu tư của UN-PRI. Dựa trên các thủ tục đảm bảo giới hạn được thực hiện và bằng chứng thu thập được, chúng tôi không nhận thấy bất kỳ điều gì khiến chúng tôi tin rằng, trên tất cả các khía cạnh trọng yếu, EVESG không tuân thủ sáu Nguyên tắc Đầu tư Có trách nhiệm và Khung Báo cáo Nhà đầu tư của UN-PRI liên quan đến hoạt động quản lý, kiểm soát và đầu tư của Quỹ.



## TUYÊN BỐ BẢN QUYỀN VÀ MIỄN TRỪ TRÁCH NHIỆM

Bản quyền © 2024 .... Tài liệu này và tất cả thông tin bên trong là tài sản của FiinRatings. Thông tin không được sao chép hoặc tái phân phối, toàn bộ hoặc một phần mà không có sự cho phép trước bằng văn bản của FiinRatings. Mặc dù chúng tôi thực hiện với sự cẩn trọng trong việc biên soạn tài liệu này, chúng tôi không chịu trách nhiệm đối với hậu quả của việc dựa vào thông tin này cho mục đích đầu tư hoặc các mục đích khác. FiinRatings không đưa ra bất kỳ bảo đảm hoặc tuyên bố rõ ràng hoặc ngụ ý nào liên quan đến các thông tin này.

Tài liệu này được chuẩn bị bằng cả tiếng Anh và tiếng Việt. Bản dịch tiếng Việt chỉ mang tính tham khảo và bản tiếng Anh sẽ có hiệu lực trong trường hợp có bất kỳ mâu thuẫn nào giữa bản tiếng Anh và bản tiếng Việt.

## VỀ FIINRATINGS

Công ty Cổ phần FiinRatings, thành viên của FiinGroup và là đối tác hợp tác kỹ thuật với S&P Global Ratings, là Công ty Xếp hạng Tín nhiệm nội địa được cấp phép tại Việt Nam. FiinRatings cung cấp dịch vụ xếp hạng tín nhiệm và các dịch vụ liên quan cho các tổ chức phát hành, trái chủ và nhà đầu tư trên thị trường tín dụng. FiinRatings cũng là đơn vị đầu tiên xác nhận Trái phiếu Xanh theo tiêu chuẩn của Tổ chức Sáng kiến Trái phiếu Khí hậu (CBI) tại Việt Nam. Để biết thêm thông tin, vui lòng truy cập <https://www.fiinratings.vn>.

### Liên hệ với chúng tôi:

SĐT: (84-24) 3562 6962

Email:

[support.fiinratings@fiingroup.vn](mailto:support.fiinratings@fiingroup.vn)

Địa chỉ: Level 10, Peakview Tower, 36 Hoang Cau St., O Cho Dua Ward, Dong Da Dist., Hanoi

## LIÊN HỆ

### Nguyễn Tùng Anh

Giám đốc Bộ phận Tài chính Bền vững

SĐT: +84 (0) 70 468 1981

Email: [anh.nguyen@fiingroup.vn](mailto:anh.nguyen@fiingroup.vn)

### Đội ngũ phân tích

Đinh Thúy Hằng

Chuyên viên chính

[hang.dinh@fiingroup.vn](mailto:hang.dinh@fiingroup.vn)

Đào Yến Nhung

Chuyên viên hỗ trợ

[nhung.daoyen@fiingroup.vn](mailto:nhung.daoyen@fiingroup.vn)