

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2024

**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 2 năm 2024 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét như sau:

1. 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.
2. Có sự phân loại lại giữa chỉ tiêu chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán bán niên 2024. Việc này cũng dẫn đến thay đổi trình bày trong báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được kiểm toán so với báo cáo tháng 6 đã công bố nhưng không làm thay đổi giá trị tỷ lệ an toàn tài chính.
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.

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 bán niên 2024 tăng hơn 10% so với báo cáo cùng kỳ năm 2023 như sau:

Lợi nhuận sau thuế bán niên năm 2024 đạt 95,36 tỷ đồng, tăng 36% so với lợi nhuận bán niên 2023 tương ứng là 25,36 tỷ đồng, chủ yếu là do doanh thu thuần từ hoạt động kinh doanh bán niên 2024 tăng 32,84 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 25% so với cùng kỳ 2023 trong khi chi phí hoạt động giảm 7%. 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 2024, tổng doanh thu từ hoạt động quản lý danh mục đầu tư cho khách hàng này đạt 163,73 tỷ đồng, tăng 31,53 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 24% so với sáu tháng đầu năm 2023. Từ tháng 6/2023, Công ty cung cấp thêm dịch vụ báo cáo hiệu suất chuyên sâu cho Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ Prudential Việt Nam nên góp phần làm tăng doanh thu trong năm nay. Bên cạnh đó, doanh thu từ hoạt động tư vấn đầu tư cho Eastspring Investments (Singapore) Limited trong sáu tháng đầu năm 2024 cũng có sự tăng trưởng, đạt 1,26 tỷ đồng, tăng 0,95 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 166.974 tỷ đồng vào ngày 30/06/2023 lên 175.612 tỷ đồng vào ngày 30/06/2024 dẫn đến việc tăng doanh thu nói trên.

Liên quan đến báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên 2024 được soát xét, chúng tôi xin được giải trình sự khác biệt về giá trị rủi ro hoạt động so với báo cáo tháng 6/2024 đã nộp. Cụ thể là, tính thêm chi phí tài chính bao gồm các khoản lỗ chênh lệch tỉ giá thực hiện và chưa thực hiện vào mục chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng và điều chỉnh tăng chi phí khấu hao trong các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí. Việc điều chỉnh này dẫn đến tỷ lệ an toàn tài chính trong báo cáo tháng 6/2024 đã nộp giảm 3%. Nếu điều chỉnh tương tự vào báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tháng 7/2024 như đính kèm, tỷ lệ an toàn tài chính cũng giảm 3%.

Trân trọng kính chào,

Đại diện Công ty TNHH Quản lý Quỹ Eastspring Investments



Ngô Thế Triệu
Tổng Giám đốc

