

Số: 23 /2021/CBTT

V/v CBTT Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính đã được kiểm toán tại 31.12.2020 của IPAAM

Ngày 11 tháng 3 năm 2021

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty: TNHH MTV Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán IPA

Trụ sở chính: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Điện thoại: 04.39410510 Fax: 04.39410500

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Hồ Nga

Địa chỉ: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan): 0903473737 Fax: 04.9724600

Loại thông tin công bố: 24h 72h yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin Công bố:

- Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020 của Công ty TNHH MTV quản lý quỹ đầu tư chứng khoán IPA.
- Giải trình về biến động kết quả kinh doanh đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020 so với 2019.
- Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020 của Công ty TNHH MTV quản lý quỹ đầu tư chứng khoán IPA.
- Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính đã được kiểm toán tại 31/12/2020 của Công ty TNHH MTV quản lý quỹ đầu tư chứng khoán IPA.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ nội dung công bố thông tin trên:
<http://www.ipaam.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người thực hiện công bố thông tin



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hồ Nga

Số: 21.1/2021/CV

V/v giải trình về biến động KQKD đã được kiểm toán
2020 so với 2019 và KQKD năm 2019 trong báo cáo
kiểm toán của E&Y và Deloitte

Hà Nội, ngày 11 tháng 2 năm 2021

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

1. Căn cứ Khoản a Điều 4, Điều 11, Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty TNHH Một thành viên Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán I.P.A xin giải trình về trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh kỳ đã được kiểm toán của báo cáo năm 2020 so với báo cáo năm 2019 có biến động từ 10% trở lên như sau:

STT	Chỉ tiêu	2020	2019	Chênh lệch	Biến động
1	Doanh thu	7,996,601,066	6,690,732,355	1,305,868,711	19.52%
2	Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn hàng bán	5,822,132,365	4,826,337,012	995,795,353	20.63%
3	Doanh thu hoạt động tài chính	9,033,411,094	5,911,093,532	3,122,317,562	52.82%
4	Chi phí tài chính	8,405,901,915	3,262,137,071	5,143,764,844	157.68%
5	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5,739,240	1,754,614,281	(1,748,875,041)	-99.67%

Đặc thù kinh doanh của Công ty là đầu tư chứng khoán, lợi nhuận từ hoạt động đầu tư của chúng tôi phụ thuộc:

- Với các khoản đầu tư ngắn hạn việc quyết định bán chốt lời/lỗ phụ thuộc tình hình của thị trường chứng khoán mà thị trường thì biến động thường xuyên.
- Với các khoản đầu tư dài hạn, lợi nhuận hạch toán phụ thuộc thời điểm chi trả cổ tức của công ty đầu tư.

Vì những lý do trên, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của chúng tôi có biến động lớn giữa các kỳ. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2020 so với năm 2019 giảm 99.67%, cụ thể như sau:

- Doanh thu năm 2020 tăng 19.52% so với cùng kỳ.
- Chi phí tài chính năm 2020 tăng 157.68% so với cùng kỳ.
- Chi phí hoạt động kinh doanh, giá vốn năm 2020 tăng 20.63% so với cùng kỳ
- Doanh thu hoạt động tài chính năm 2020 tăng 52.82% so với cùng kỳ.

2. Năm 2019, Công ty ghi nhận nhầm lãi trái tức dự thu của trái phiếu dẫn đến thừa doanh thu hoạt động tài chính là 573.602.055 VND. Trên báo cáo kiểm toán năm 2020, chỉ tiêu này và các chỉ tiêu liên quan của năm 2019 đã được trình bày lại theo số liệu đúng.

Trích từ Bảng cân đối kế toán:

<u>Mã số</u>	<u>Chỉ tiêu</u>	Số đầu năm (Số liệu đã trình bày) VND	Điều chỉnh theo Thông tư 200 VND	Số đầu năm (Trình bày lại) VND
135	2. Các khoản phải thu khác	939.622.013	(573.602.055)	366.019.958
	Tổng tài sản	113.120.027.516	(573.602.055)	112.661.145.872

Trích từ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

<u>Mã số</u>	<u>Chỉ tiêu</u>	Số đầu năm (Số liệu đã trình bày) VND	Điều chỉnh theo Thông tư 200 VND	Số đầu năm (Trình bày lại) VND
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	6.484.695.587	(573.602.055)	5.911.093.532

Kính báo cáo Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước

Người thực hiện công bố thông tin

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hồ Nga

AG
10
0
AU
BA