

Số: 61/2020/CV-DAS

Tp. HCM, ngày 26 tháng 03 năm 2021

V/v: Giải trình vấn đề kiểm toán nhấn mạnh trên
Báo cáo tài chính năm 2020 được kiểm toán.

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Ngày 26/03/2021, Đơn vị kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Một thành viên Chứng khoán Ngân hàng Đông Á (DAS) là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (E&Y) đã hoàn tất thủ tục kiểm toán và phát hành Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020. Theo đó, E&Y đã đưa ra vấn đề nhấn mạnh trên báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán của DAS. Cùng với việc công bố thông tin về Báo cáo tài chính 2020, DAS giải trình về vấn đề kiểm toán nhấn mạnh như sau:

Ý kiến nhấn mạnh về việc DAS đầu tư vượt mức tỷ lệ cho phép theo quy định tại Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 (Thông tư 210) và Thông tư 07/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 (Thông tư 07):

Theo quy định tại khoản 3 và khoản 4 Điều 44 Thông tư 210 và Thông tư 07 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 210 thì hạn mức đầu tư của Công ty Chứng khoán vào cổ phiếu, phần vốn góp là 70% Vốn chủ sở hữu, hạn mức đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết là 20% Vốn chủ sở hữu và hạn mức đầu tư vốn vào một tổ chức là 15% Vốn chủ sở hữu. Tại thời điểm 31/12/2020, tỷ lệ đầu tư vào các tổ chức khác, đầu tư vào các công ty chưa niêm yết của DAS lần lượt là 74% và 72%; DAS cũng có một khoản đầu tư góp vốn vào một tổ chức chưa niêm yết với tỉ lệ bằng 16% Vốn chủ sở hữu. Các tỉ lệ đầu tư trên đều đang vượt quá tỷ lệ theo quy định. Tất cả các khoản đầu tư này DAS đã thực hiện đầu tư từ trước khi Thông tư 210 ban hành và có hiệu lực. Trước đây DAS đã có nhiều công văn giải trình về vấn đề này cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Từ khi Thông tư 210 có hiệu lực đến nay, DAS đã thực hiện thoái vốn phần lớn các cổ phiếu trong danh mục đầu tư và đang nỗ lực, tích cực tìm kiếm các đối tác và thời điểm thích hợp để thoái vốn các cổ phiếu còn lại nhằm giảm tỉ lệ đầu tư xuống theo quy định của Thông tư 210.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Văn phòng

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG ĐÔNG Á



HUYNH ANH TUẤN