

Số: *61* /2023/CV-DAS

Tp. HCM, ngày 21 tháng 03 năm 2023

V/v: Giải trình về các vấn đề kiểm toán nhấn mạnh
trên Báo cáo tài chính năm 2022 kiểm toán

Kính gửi:

- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- ỦY BAN GIÁM SÁT TÀI CHÍNH QUỐC GIA

Ngày 21/03/2023, Đơn vị kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Một thành viên Chứng khoán Ngân hàng Đông Á (DAS) là Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC (AASC) đã hoàn tất thủ tục phát hành Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022. Theo đó, AASC đã đưa ra vấn đề nhấn mạnh trên báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022 của DAS. Cùng với việc công bố thông tin về Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022, 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 121/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 (Thông tư 121):

Theo quy định tại Thông tư 121 thì công ty chứng khoán không được đầu tư hoặc góp vốn quá 15% vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh. Tại ngày 31/12/2021, tỷ lệ đầu tư, góp vốn vào một tổ chức trên vốn chủ sở hữu của công ty là 15,33%. Tỷ lệ đầu tư này đã vượt quá giới hạn đầu tư cho phép theo quy định trên. Khoản đầu tư này DAS đã thực hiện đầu tư từ trước khi Thông tư 121 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 và nỗ lực khắc phục thông qua thoái vốn và đẩy mạnh kinh doanh. Tại ngày 31/12/2022 công ty đã khắc phục vấn đề này và tuân thủ quy định với tỉ lệ là 14,95%.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Văn phòng

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG ĐÔNG Á

TỔNG GIÁM ĐỐC



HUYỀN ANH TUẤN

