

Số: 165/2021/CV-DAS

Tp. HCM, ngày 13 tháng 08 năm 2021

V/v: Giải trình về các vấn đề kiểm toán nhấn mạnh
trên Báo cáo tài chính bán niên năm 2021 được
soát xét.

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 13/08/2021, 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 soát xét và phát hành Báo cáo tài chính bán niên năm 2021. Theo đó, E&Y đã đưa ra vấn đề nhấn mạnh trên báo cáo tài chính bán niên năm 2021 đã soát xét của DAS. Cùng với việc công bố thông tin về Báo cáo tài chính bán niên năm 2021, 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 hạn mức đầu tư 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 hoặc dự án kinh doanh là 15% Vốn chủ sở hữu. Tại thời điểm 30/06/2021, tỷ lệ đầu tư vào các tổ chức, đầu tư vào các công ty chưa niêm yết của DAS lần lượt là 72% và 71%; 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 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. DAS đã thực hiện việc 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 để giảm tỉ lệ đầu tư xuống theo quy định của Thông tư 121.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Văn phòng

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG ĐÔNG Á

