

Số: 29/2015/CV-TGD-BSI

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2015

V/v: Giải trình về BCTC kiểm toán 2014

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HỒ CHÍ MINH
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2014 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại thời điểm 31/12/2014 đã kiểm toán của Công ty Cổ phần Chứng khoán BETA, Chúng tôi xin giải trình về các ý kiến hạn chế của kiểm toán như sau:

1. Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng giảm giá đầu tư đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: đến ngày lập báo cáo tài chính, Công ty đã thu thập được BCTC của 04 công ty đầu tư và tiến hành trích lập dự phòng theo quy định Thông tư số 89/2013/TT-BTC. Còn lại giá trị đầu tư vào 02 công ty số tiền 20.315.625.000 đồng vẫn chưa thu thập được các báo cáo tài chính.
2. Giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn 103.455.125.000 đồng, tương đương 27,81% vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 31/12/2014: Công ty đang thực hiện giảm các khoản đầu tư này, cụ thể giá trị đầu tư tài chính tại 31/12/2014 so với thời điểm 31/12/2013 đã giảm đi 23.948.000.000 đồng. Bên cạnh đó, cuối năm 2014 Công ty đã thực hiện ký hợp đồng chuyển nhượng khoản đầu tư vào Công ty CP TMDV Đô Thành Tín (giá trị là 50.000.000.000 đồng – nhưng vẫn chưa giảm trừ trong tổng giá trị đầu tư trên), các thủ tục và hồ sơ chuyển giao đã hoàn thành trong tháng 01/2015. Vì thế, xét về bản chất tổng giá trị đầu tư tài chính dài hạn của Công ty chỉ còn 53.455.125.000 đồng, tương đương 14,37% VCSH.
3. Giá trị ủy thác đầu tư vào cổ phiếu STB: đây là các hợp đồng ủy thác đầu tư cho các cá nhân với tài sản đảm bảo là cổ phiếu STB Trong kỳ, Công ty không có phát sinh tăng mới, chỉ thực hiện thu thanh lý giảm dần dư nợ. Đến ngày 31/12/2014, dư nợ phải thu ủy thác đầu tư giảm xuống còn 174.966.816.994 đ. Bên cạnh đó, trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2014, Công ty đã thực hiện tính rủi ro thị trường (kể cả rủi ro tăng thêm 30%) đối với khoản ủy thác này. Công ty đang tiếp tục thanh lý và tất toán các hợp đồng ủy thác còn lại để đảm bảo theo qui định.
4. Giá trị đầu tư của Công ty vào Căn hộ Hoàng Anh Gia Lai, số tiền 3.514.818.000 đồng: Giá trị đầu tư này phát sinh từ năm 2009, đây không phải là khoản đầu tư vào bất động sản mà Công ty dự định thực hiện bố trí chỗ ở cho cán bộ công nhân viên. Nhưng theo Thông tư 210/2013 qui định không được đầu tư nên Công ty đang tiến hành kế hoạch thu hồi.



Trên đây là giải trình của Công ty về các ý kiến hạn chế của kiểm toán trong Báo cáo tài chính năm 2014 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại 31/12/2014 đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh (HSX), Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Trân trọng kính chào!

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu



Huỳnh Văn Tốt

XÁC NHẬN CỦA CT TNHH KIỂM TOÁN & TƯ VẤN UHY ACA



Phan Thanh Điền

