

Số: 01 /2016/CV-TGD-BSI

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2016

V/v: Giải trình về BCTC kiểm toán 2015

**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 đã được kiểm toán năm 2015 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại thời điểm 31/12/2015 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, số tiền 37.315.625.000 đồng: đến ngày lập báo cáo tài chính, Công ty đã thu thập được BCTC của 03 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 số tiền 37.315.625.000 đồng do vẫn chưa thu thập được các báo cáo tài chính năm 2015 nên chưa có cơ sở trích lập dự phòng.
2. Giá trị ủy thác đầu tư vào cổ phiếu STB: Công ty đã giải trình khoản phải thu ủy thác đầu tư này trong các báo cáo trước đây. Hiện Công ty không có phát sinh tăng mới, chỉ thực hiện thu thanh lý tất toán các hợp đồng này. Đến ngày 31/12/2015, dư nợ phải thu ủy thác đầu tư STB giảm xuống còn 148.200.000.000 đ. Bên cạnh đó, trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2015, 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 tất toán các hợp đồng ủy thác còn lại để đảm bảo theo qui định.

Trên đây là giải trình của Công ty về các ý kiến hạn chế của kiểm toán trong Báo cáo tài chính năm 2015 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại 31/12/2015 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!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Tốt

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



GIÁM ĐỐC CN

Phạm Chanh Diễm