

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN
SÀI GÒN – HÀ NỘI**

Số: 288 /2015/CV - SHS

(V/v: Giải trình ý kiến lưu ý của kiểm
toán viên trên Báo cáo tài chính năm
2014 được kiểm toán)

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2014

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (Phòng QLTV, QLNY)
Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội (SHS) xin gửi tới Quý Cơ quan lời chào trân trọng!

Trong Báo cáo tài chính năm 2014 của SHS được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN), đơn vị kiểm toán có đưa ra lưu ý:

“- Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty đã đầu tư vào cổ phiếu, trái phiếu doanh nghiệp và chứng chỉ quỹ của các tổ chức khác số tiền là 760.294.568.345 đồng tương ứng với tỷ lệ là 83,75% trên “Vốn chủ sở hữu” của Công ty, vượt 13,75% trên “Vốn chủ sở hữu” về tỷ lệ hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3, điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thành lập Công ty chứng khoán.

- Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến lưu ý đối với Báo cáo tài chính tại ngày 26 tháng 3 năm 2014 về việc tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 Công ty đã đầu tư vào cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội (SHB) với tỷ lệ là 26,15% trên vốn chủ sở hữu của Công ty, vượt quá tỷ lệ về hạn chế đầu tư theo quy định tại khoản 4e, điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thành lập Công ty chứng khoán. Tuy nhiên, khoản đầu tư này hầu hết được mua cuối năm 2010, trước thời điểm Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 có hiệu lực. Do đó ngày 30 tháng 12 năm 2013, Công ty Cổ phần chứng khoán Sài Gòn – Hà Nội đã có Công văn số 688/2013/CV-SHS gửi Ủy Ban chứng khoán Nhà nước (Vụ Thanh tra) Báo cáo về vấn đề này cũng như cam kết có lộ trình thoái bớt cổ phiếu SHB để đưa tỷ lệ đầu tư về hạn mức theo đúng quy định hiện hành”. Về các vấn đề này, SHS xin được giải trình như sau:

- Về việc SHS đã đầu tư vào cổ phiếu, trái phiếu doanh nghiệp và chứng chỉ quỹ của các tổ chức khác với tỷ lệ là 83,75% trên “Vốn chủ sở hữu”, vượt 13,75% so với quy định tại thời điểm 31/12/2014, SHS đã gửi Công văn số 257/2015/CV-SHS ngày 19/03/2015 cho Ủy

ban chứng khoán Nhà nước giải trình nguyên nhân cũng như thông báo đến thời điểm 13/03/2015, SHS đã đưa tỷ lệ đầu tư trên vốn chủ sở hữu về mức 68,03% theo đúng quy định nêu tại Khoản 3, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính.

- Về vấn đề SHS đã đầu tư vào cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội (SHB) với tỷ lệ là 26,15% trên “Vốn chủ sở hữu”, vượt 11,15% so với quy định tại thời điểm 31/12/2013, SHS đã gửi Công văn số 688/2013/CV-SHS cho Ủy Ban chứng khoán Nhà nước (Vụ Thanh tra) Báo cáo về vấn đề này cũng như cam kết có lộ trình thoái bớt cổ phiếu SHB để đưa tỷ lệ đầu tư về hạn mức theo đúng quy định hiện hành. Tiếp đó, ngày 13/01/2015, SHS cũng gửi Công văn số 45/2015/CV-SHS cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước thông báo đến thời điểm 31/12/2014, SHS đã đưa tỷ lệ đầu tư cổ phiếu SHB về mức 14,4% theo đúng quy định nêu tại Khoản 4e, Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 của Bộ Tài chính.

Chúng tôi xin được giải trình đề Quý Cơ quan được biết. Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, P.KTTC.

CÔNG TY CPCK SÀI GÒN – HÀ NỘI

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Đức Tiến