

Số: 57/2017/CV-TGD-BSI

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2017

V/v: Giải trình về BCTC soát xét bán niên  
2017

**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 soát xét bán niên năm 2017 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại thời điểm 30/06/2017 đã kiểm toán của Công ty Cổ phần Chứng khoán BETA, Chúng tôi xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán, cụ thể như sau:

1. Về 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 mà Công ty đã giải trình trước đây. Trong kỳ, Công ty không có phát sinh tăng mới các hợp đồng ủy thác đầu tư, tại ngày 30/06/2017, số dư nợ phải thu ủy thác đầu tư là 148.200.000.000 đồng. Bên cạnh đó, trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2017, Công ty đã thực hiện tính rủi ro thị trường (kể cả rủi ro tăng thêm) đối với khoản ủy thác này. Công ty sẽ tiếp tục tất toán các hợp đồng ủy thác còn lại để đảm bảo theo quy định.
2. Khoản đầu tư 22.315.625.000 đồng chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ với các bên có liên quan: Đây là khoản đầu tư vào CTCP Liên Minh (1.000.000 cổ phần), CTCP Thời trang Việt (151.875 cổ phần), CTCP Bia & Nước giải khát Việt Hà (100.000 cổ phần). Công ty đã thực hiện gửi giấy xác nhận khoản đầu tư, nhưng đến ngày phát hành BCTC vẫn chưa nhận được phản hồi từ phía các Công ty trên

Trên đây là giải trình của Công ty về ý kiến hạn chế của kiểm toán trong Báo cáo tài chính soát xét bán niên năm 2017 và Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2017 kính gửi đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng kính chào!

Xác nhận của CTY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ  
VẤN UHY ACA - CN TẠI TP. HỒ CHÍ MINH  
PHÓ GIÁM ĐỐC



LƯƠNG NGÔ BẢO TRÂN

CTY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA  
TỔNG GIÁM ĐỐC



HUYỀN VĂN TỐT

- Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu