

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

Số: 779 /CV-CKDK-TCKT

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2013

V/v: Giải trình ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong
báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2013
và báo cáo chi tiêu ATTC soát xét tại 30.06.2013

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (PSI) xin gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) lời chào trân trọng.

Theo quy định tại thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán, PSI xin giải trình các ý kiến ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong Báo cáo tài chính đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2013 và Báo cáo chi tiêu an toàn tài chính đã được soát xét tại ngày 30.06.2013 như sau:

Ý kiến ngoại trừ: Đầu tư tài chính ngắn hạn, phần Thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày 30 tháng 6 năm 2013, căn cứ báo giá của ba (03) công ty chứng khoán, Công ty đã trích lập 29.377.283.237 đồng để dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư cổ phiếu chưa niêm yết (OTC) với tổng giá trị các khoản đầu tư là : 291.727.501.438 đồng, các khoản ủy thác và hợp tác đầu tư cổ phiếu OTC với giá trị đầu tư là 49.634.400.000 đồng.

Công ty xin giải trình như sau: Công ty đã xác định và trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán OTC dựa trên căn cứ ba (03) báo giá đối các cổ phiếu chưa niêm yết (OTC). Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá và tin tưởng rằng, báo giá OTC Công ty đã thu thập đã phản ánh giá trị cổ phiếu OTC của Công ty một cách phù hợp, khách quan và đúng theo các quy định của Pháp luật .

Ý kiến lưu ý: Phải thu khách hàng – phần Thuyết minh báo cáo tài chính, số dư các khoản phải thu tại ngày 30 tháng 6 năm 2013 bao gồm 56.191.530.418 đồng phải thu của một nhóm đầu tư tại thành phố Hồ Chí Minh theo các hợp đồng hợp tác đầu tư. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013, nhà đầu tư đã sử dụng giá trị các cổ phiếu sở hữu, tiền mặt và các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại thành phố Hồ Chí Minh (Công ty đã ký hợp đồng với một công ty thẩm định giá độc lập để định giá các quyền sử dụng đất này) và một số tài sản khác với tổng giá trị 65.776.089.077 đồng để đảm bảo cho khả năng thanh toán cho số dư nợ này.



Công ty xin giải trình như sau:

Nhóm tài khoản khách hàng này đã thực hiện giao dịch tại PSI từ năm 2009. Do thị trường sụt giảm mạnh trong giai đoạn 2010, giá trị chứng khoán và tiền trên các tài khoản giảm thấp hơn giá trị dư nợ, tuy nhiên khách hàng đã bổ sung các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại thành phố Hồ Chí Minh để bổ sung tài sản đảm bảo.

Ban Giám đốc Công ty đã tin tưởng và tạo điều kiện cho nhóm khách hàng này có điều kiện tập trung mọi nguồn lực để thanh toán dứt điểm số nợ nêu trên cho PSI theo lộ trình đã cam kết trong thời gian sớm nhất.

Trên đây là giải trình của PSI đối với các ý kiến ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong Báo cáo tài chính đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2013 và Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính đã được soát xét tại ngày 30.06.2013.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT
- Lưu VT, P. TCKT

GIÁM ĐỐC



Phạm Quang Huy

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
CÔNG TY
CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ

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

Số: 180/CV-CKDK-TCKT

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2013

V/v: Giải trình ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong
báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2013
và báo cáo chỉ tiêu ATTC soát xét tại 30.06.2013

Kính gửi:

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Đồng kính gửi:

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (PSI) xin được gửi tới Công ty TNHH Deloitte Việt Nam và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lời chào trân trọng.

Theo quy định tại thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán, PSI kính đề nghị Công ty TNHH Deloitte Việt Nam (đơn vị thực hiện kiểm toán) có ý kiến xác nhận nội dung giải trình của PSI tại công văn số /CV-CKDK-TCKT ngày 28 tháng 8 năm 2013 về việc giải trình các ý kiến ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong Báo cáo tài chính đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2013 và báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính đã được soát xét tại ngày 30.06.2013.

Trân trọng và hợp tác./.

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT
- Lưu VT, TCKT

GIÁM ĐỐC



Phạm Quang Huy



Số 58 /VNIA-HN-CV

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2013

Kính gửi: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN DẦU KHÍ (PSI)

Đồng K/g: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC (UBCKNN)

Ngày 28 tháng 8 năm 2013, chúng tôi đã nhận được Công văn số 780/CV-CKDK-TCKT đề ngày 28 tháng 8 năm 2013 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí (PSI) về việc giải trình điểm ngoại trừ và lưu ý của kiểm toán trong báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2013 và báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính soát xét tại ngày 30 tháng 6 năm 2013. Chúng tôi xác nhận rằng, các nội dung giải trình của Công ty tại Công văn số 779/CV-CKDK-TCKT đề ngày 28 tháng 8 năm 2013 đính kèm Công văn số 780 nói trên là phù hợp với các tài liệu và thông tin tài chính Công ty đã cung cấp cho chúng tôi trong quá trình soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2013 và báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30 tháng 6 năm 2013 của Công ty.

Nếu Quý Công ty có câu hỏi nào, xin vui lòng thông báo cho chúng tôi để cùng trao đổi.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư

**CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Trần Thị Thúy Ngọc

BKS OK
Shung