

Số: 122/ORS-CV

TP.HCM, ngày 13 tháng 08 năm 2014

V/v giải trình lưu ý của kiểm toán trong báo cáo
tài chính 6 tháng đầu năm 2014

**Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
Sở Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội
Sở Giao dịch Chứng Khoán Hồ Chí Minh**

- Căn cứ Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 của Bộ Tài chính, Quy định về chế độ báo cáo đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán

Theo Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 (BCTC) đã kiểm toán và đã gửi Quý Cơ Quan, Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (ORS) giải trình và thuyết minh điểm lưu ý của Kiểm toán trong báo cáo Tài Chính của Công ty, cụ thể như sau:

Trong số dư tiền gửi của Công ty tại các Ngân hàng ngày 30/06/2014 đã bao gồm 380 tỷ, là số tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (Viettinbank) đã bị ngưng giao dịch. Số tiền này Ngân hàng TMCP Tiên Phong (TPB) chuyển cho ORS để ORS thực hiện các hợp đồng môi giới chứng khoán và các hợp đồng cung cấp dịch vụ tư vấn. Đồng thời, theo sự chỉ định của TPB, ORS đã gửi tiền thông qua các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại NH TMCP Công Thương Chi nhánh TP.HCM. Hiện tại, khoản tiền 380 tỷ đồng đã được Toà án Thành phố Hồ Chí Minh xác định trách nhiệm bồi hoàn của bà Huỳnh Thị Huyền Như theo Bản án sơ thẩm số 46 ngày 27 tháng 01 năm 2014. Tuy nhiên, cho đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, Công ty đã nộp hồ sơ kháng cáo lên tòa phúc thẩm Toà án Nhân dân tối cao đối với vụ án liên quan đến phần lưu ý đã nêu. Việc này có thể làm ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính khi có phán quyết của tòa phúc thẩm. Do đó chúng tôi không thực hiện hoạch toán khoản lãi phải trả cho TPB tương ứng khoản nợ phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán đồng thời cũng không hạch toán khoản lãi tiền gửi có kỳ hạn tương ứng các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Viettinbank. Về Bản chất chúng tôi chỉ làm trung gian môi giới cho TPB và hưởng phí hoa hồng. Trong quá trình thực hiện nghiệp vụ môi giới, chúng tôi chỉ tạm tính khoản lãi phải trả cho TPB và lãi được nhận từ Viettinbank vào tài khoản trung gian, sau khi hoàn thành nghiệp vụ môi giới ORS sẽ được hưởng khoản phí này như quy định của TPB và hạch toán doanh thu do đó việc ghi nhận lãi cho khoản phải trả này không ảnh hưởng đến lợi nhuận của Công ty chúng tôi

Trên đây là giải trình về Ý kiến của kiểm toán trong Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014. Chúng tôi hy vọng Quý Cơ Quan xem xét và tạo điều kiện để ORS tồn tại và phát triển trong giai đoạn khó khăn hiện nay.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên ;
- Lưu.



DIỆP TRÍ MINH