CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
----------	**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
Số: 01 /ORS-P.KT	----------o0o----------.
Về việc giải trình lưu ý của kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2012	*TP.HCM, ngày 03 tháng 04 năm 2013*

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 năm 2012 (BCTC) đã kiểm toán và đã gởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, 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 31/12/2012 đã bao gồm 410 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 gởi tiền thông qua các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại NH TMCP Công Thương Chi nhánh TP.HCM. Hiện nay khoản tiền này đang tạm ngưng giao dịch chờ xử lý, do đó chúng tôi không thực hiện hạch 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 thu 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 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 năm tại ngày 31/12/2012. Chúng tôi hy vọng Ủy ban Chứng khoán Nhà nước hiểu và tạo điều kiện để ORS tồn tại và phát triển trong giai đoạn khó khăn hiện nay.

Trân trọng kính chào.

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG ĐÔNG

TRẦN XUÂN NAM

Nơi nhận:
- Như trên ;
- Lưu.