



CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG NAM  
PHUONG NAM SECURITIES

Số: 50 – 2013/PNS - CV

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----oo-----

Tp.HCM, ngày 29 tháng 03 năm 2012

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

(V/v: giải trình ý kiến/lưu ý của kiểm toán trong BCTC năm 2012)

Theo quy định về việc công bố thông tin theo Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính, nay Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Nam giải trình ý kiến/lưu ý của Kiểm toán đối với BCTC năm 2012 của Công ty đến Quý Ủy Ban và 02 Sở giao dịch như sau:

1. Theo quy định tại điều 32 Quyết định số 27/2007/QĐ-BTC ngày 24/4/2007 của Bộ tài chính: PNS đã thực hiện tách bạch tiền giao dịch chứng khoán của Khách hàng thông qua việc PNS đã liên kết với các Ngân hàng như Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển - BIDV, Ngân hàng TMCP Phương Nam, Ngân hàng TMCP Á Châu để quản lý tiền gửi giao dịch chứng khoán của khách hàng. Tuy nhiên, một số khách hàng có mong muốn để PNS quản lý tiền nhằm thuận lợi trong việc giao dịch của họ do đó PNS đã thực hiện quản lý tiền của những khách hàng này tại tài khoản của Công ty và tất cả việc thu/chi tiền giao dịch chứng khoán có liên quan đến các khách hàng này đều do Ngân hàng liên kết thực hiện, PNS không trực tiếp nhận tiền giao dịch từ khách hàng. Mặt khác, PNS cũng đã tiến hành đăng ký và báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước việc sử dụng tài khoản chuyên dùng theo quy định tại Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 từ ngày 06/02/2013 để thuận tiện cho khách hàng.

2. Đối với lưu ý của Kiểm toán viên về người có liên quan: Theo quy định của Luật chứng khoán và Chuẩn mực kế toán số 26 - Thông tin về các bên liên quan, PNS đã cung cấp đầy đủ thông tin của các bên liên quan từ Thành viên HDQT cho đến ban Tổng giám đốc cho đơn vị kiểm toán. Ngoài những người có liên quan nói trên, PNS nhận thấy không có các giao dịch nào khác của người có liên quan ảnh hưởng đến bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Chân thành cảm ơn và trân trọng kính chào.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu văn phòng