

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN)
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE)
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội (HNX)

Thực hiện công bố thông tin theo quy định tại Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của Bộ Tài chính, Công ty CP Chứng khoán Đại Việt (DVSC) trân trọng thông báo đến UBCKNN, HOSE, HNX về việc giải trình ý kiến lưu ý của Công ty TNHH PricewaterhouseCoopers Việt Nam (PwC) trên Báo cáo tài chính năm 2012 và kết quả điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính năm 2011 như sau:

1. Về đoạn lưu ý của PwC trên báo cáo tài chính năm 2012

- + Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, lỗ lũy kế của DVSC là 179 tỷ đồng, tương đương khoảng 72% vốn điều lệ, tuy nhiên, thặng dư vốn của DVSC 138,5 tỷ đồng nên hệ số an toàn tài chính vẫn đảm bảo trên mức quy định. Đồng thời, kế hoạch năm 2013 của DVSC rất khả quan, khả năng thanh toán, khả năng thu hồi nợ ở mức cao, do vậy tính hoạt động liên tục của DVSC vẫn đảm bảo.
- + Khoản tiền gửi của một cổ đông lớn tại DVSC là 192 tỷ đồng, trong thời gian chờ mua chứng khoán đã có văn bản đồng ý cho DVSC gửi số tiền này tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn (SCB). Hiện tại SCB đang trong quá trình tái cấu trúc và được giám sát bởi Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam. Theo đó, mọi phát sinh rủi ro cũng như việc thỏa thuận lãi suất và tiến trình thu hồi tiền gửi tại SCB đều thuộc trách nhiệm của cổ đông lớn đó.
- + Ngoài ra, DVSC đã nhận được thư cam kết hỗ trợ tài chính từ cổ đông lớn này, đảm bảo không thu hồi khoản tiền gửi trên cho đến khi DVSC nhận được tiền từ SCB. Và khả năng thu hồi khoản tiền gửi từ SCB rất cao nên không phải lập dự phòng cho khoản tiền gửi quá hạn này.

2. Về kết quả điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính năm 2011

Trong năm 2012, DVSC đã quyết định thay đổi phương pháp trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

- + Năm 2011: DVSC trích lập dự phòng theo thông tư 228/2009/TT-BTC, được Bộ Tài Chính ban hành ngày 07/12/2009 cho các khoản nợ khó đòi.
- + Năm 2012: DVSC trích lập dự phòng theo giá trị có thể thu hồi được, căn cứ vào tài sản đảm bảo của từng đối tượng tại ngày lập báo cáo cuối năm.

Vì vậy, Báo cáo tài chính năm 2011 được điều chỉnh hồi tố theo phương pháp trích dự phòng của năm 2012.

Trên đây là giải trình về ý kiến lưu ý và kết quả hồi tố của PwC trên Báo cáo tài chính năm 2012 của DVSC.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KT, HC.

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT



Hứa Xường

Dai Viet Securities Corporation