



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----oOo-----

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN

WOORI CBV

Số: 83.../CV-WOORI CBV

Hà Nội, ngày 02 tháng 04 năm 2014

(V/v giải trình ý kiến kiểm toán năm 2013)

Kính gửi:

- UỶ BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ phần Chứng khoán Woori CBV(Woori CBV) xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng và xin cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan trong suốt thời gian qua.

Về việc ý kiến kiểm toán Công ty chúng tôi xin giải trình như sau:

1. Giải trình về vấn đề ngoại trừ của kiểm toán:

Như trình bày tại Thuyết minh số 7.1 - Các khoản phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, số dư các khoản phải thu từ hoạt động chứng khoán là 8.314.290.719 đồng trong đó các khoản phải thu khó đòi phát sinh từ trước năm 2009 là 4.103.517.911 đồng và các khoản phí phải thu phát sinh từ hoạt động đầu tư tài chính ngắn hạn từ năm 2011 là 4.243.547.088 đồng.Theo quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” do Bộ Tài chính ban hành thì tỷ lệ trích lập dự phòng trích lập dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi phát sinh từ trước năm 2009 là 100% và các khoản phí phải thu phát sinh từ hoạt động đầu tư tài chính ngắn hạn từ năm 2011 là 70%. Tuy nhiên, Ban Giám đốc công ty xem xét trích lập dự phòng phải thu khó đòi phát sinh từ trước năm 2009 và các khoản phí phải thu phát sinh từ hoạt động đầu tư tài chính ngắn hạn từ năm 2011 dựa trên việc đánh giá về mức độ tổn thất của các khoản nợ quá hạn thanh toán, nợ khó có khả

MS:83...../CV-WOORI CBV

năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay khó khăn tương tự. Tính đến ngày 01/04/2014, các khoản phí phải thu phát sinh từ năm 2011 đã được khách hàng thanh toán hết và đối với các khoản phải thu khó đòi phát sinh trước năm 2009, Công ty đánh giá mức độ tổn thất của các khoản phải thu khó đòi này là 10%.

2. Giải trình về vấn đề lưu ý của kiểm toán:

Công ty đang ghi nhận tài sản cố định vô hình và chi phí xây dựng cơ bản dở dang với tổng giá trị lần lượt là 20.828.332.338 đồng và 18.393.311.139 đồng chủ yếu là phần mềm chi số, phần mềm giao dịch chứng khoán và phần mềm quản lý khách hàng. Theo Ban Giám đốc Công ty, việc mua sắm đầu tư này nằm trong chiến lược phát triển của Công ty từ khi thành lập đến nay. Doanh thu trực tiếp trong thời điểm hiện tại của Công ty từ các hệ thống chỉ số nêu trên tuy còn thấp tuy nhiên, với tầm nhìn dài hạn, sự đầu tư nghiêm túc trong hoạt động kinh doanh chứng khoán và kỳ vọng vào sự phục hồi và phát triển của nền kinh tế Việt Nam trong thời gian tới, Ban Giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng rằng các tài sản vô hình này sẽ thu được lợi ích kinh tế trong tương lai một cách tương ứng và hiệu quả so với khoản tiền đã đầu tư mua sắm. Đồng thời, Ban Giám đốc Công ty cho rằng việc ghi nhận tài sản cố định vô hình, chi phí khấu hao và chi phí xây dựng cơ bản dở dang như hiện tại là phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Woori CBV xin giải trình với Quý cơ quan và rất mong nhận được sự thông cảm và chấp thuận của Quý cơ quan.

Xin trân trọng cảm ơn !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.


TỔNG GIÁM ĐỐC

VŨ ĐỨC NGHĨA

MS: 83...../CV-WOORI CBV

Handwritten mark