



Số: 112/2014/CV-VICS

V/v: Giải trình Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2013

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----o0o-----

TP Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2014

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH
CÁC QUÝ CỔ ĐÔNG

Theo Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2013 của Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam (VICS) đã được Công ty TNHH kiểm toán AASC kiểm toán, Kiểm toán viên đã đưa ra một số vấn đề lưu ý và kết quả kinh doanh năm 2013 chênh lệch so với lũy kế Báo cáo Quý IV/2013 mà Công ty đã công bố thông tin tại ngày 17/1/2014, Công ty xin được giải trình như sau:

1. Về kết quả kinh doanh năm 2013, theo Báo cáo kiểm toán Công ty lãi 6.653.970.729 đồng, còn theo Báo cáo quý IV/2013 của Công ty công bố, lãi lũy kế năm 2013 là 6.506.184.231 đồng. Sự chênh lệch này là do khi xác định giá trị tài sản đảm bảo của khách hàng để trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu, kế toán đã lấy nhằm giá tham chiếu tại ngày 31/12/2013.

2. Các vấn đề lưu ý về tính tuân thủ thực hiện theo Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 của Bộ Tài chính trong Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2013 của kiểm toán viên:

2.1. Tại 31/12/2013 Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam đang đầu tư tự doanh 1.200.000 cổ phiếu và đầu tư ủy thác qua Công ty CP đầu tư tài chính Thương mại và Công nghiệp Việt Nam 1.200.000 cổ phiếu của Công ty CP tòa nhà Công nghệ Thông tin - truyền thông Hà Nội (tòa nhà ICT) chiếm 30% vốn chủ sở hữu của Công ty CP tòa nhà Công nghệ Thông tin - Truyền thông Hà Nội (vượt quá tỷ lệ cho phép là 15%). Do việc đầu tư cổ phiếu tòa nhà ICT được thực hiện từ tháng 06 năm 2010 - trước khi thông tư 210/2012/TT-BTC có hiệu lực, nên đến nay mặc dù Vics đang cố gắng tìm đối tác để tất toán các cổ phiếu này nhưng do số vốn đầu tư lớn và thị trường Bất động sản còn khó khăn nên việc tất toán cổ phiếu này cần phải có thời gian.

2.2. Tại thời điểm 31/12/2013, tổng giá trị đầu tư và ủy thác vào các công ty chưa niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết là 57,24 tỷ chiếm 25,56% vốn chủ sở hữu của



Công ty, vượt quá 20% tỷ lệ cho phép của Thông tư 210/2012/TT-BTC. Sở dĩ tỷ lệ này vượt quá là do trong đó đã có 43,68 tỷ đầu tư vào cổ phiếu tòa nhà ICT như đã giải trình ở điểm 1 trên. Phần còn lại của giá trị đầu tư vào các công ty chưa niêm yết, Công ty Vics sẽ cố gắng tất toán trong thời gian sớm nhất khi có cơ hội.

2.3. Về việc đầu tư trực tiếp hay ủy thác cổ phiếu niêm yết của Công ty (mã chứng khoán VIG) tại thời điểm 31/12/2013: Công ty Vics đang có số cổ phiếu VIG trên tài khoản tự doanh là 10.000 cổ phiếu. Khoản này Công ty mua là do xử lý lỗi giao dịch tại ngày 29/5/2012 theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán, chứ Công ty Vics không cố ý đầu tư mua trực tiếp trên tài khoản tự doanh chính mã chứng khoán của Công ty mình.

Đối với danh mục ủy thác đầu tư tại 31/12/2013, công ty Vics đang đầu tư ủy thác 780.900 cổ phiếu VIG chiếm tỷ lệ 2,27% tổng số cổ phiếu Công ty phát hành, nhưng đến ngày 7/3/2014, Công ty đã tất toán hết số cổ phiếu này.

Trên đây là toàn bộ nội dung giải trình của Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam về Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2013. Công ty CP Chứng khoán Thương mại và Công nghiệp Việt Nam hiện nay cũng như các Công ty chứng khoán khác đang còn gặp nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh cũng như trong giải quyết các tồn đọng theo yêu cầu của Thông tư 210/2012/TT-BTC. Mặc dù đã được gia hạn là một năm để xử lý các tồn đọng đó, nhưng trong quá trình xử lý còn nhiều vấn đề vướng mắc và khó khăn. Chính vì vậy, kính mong Ủy ban chứng khoán nhà nước, hai Sở giao dịch và các Quý cổ đông gia hạn cho Công ty Vics thêm thời gian để xử lý các vấn đề tuân thủ đầu tư theo quy định.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu HCTH.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT VICS
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Xuân Biều