

Số: 70/2015/VSM

V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2014

Hà Nội, ngày 03 tháng 04 năm 2015

Kính gửi:

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán VSM xin gửi tới quý Ủy ban và quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện theo quy định hiện hành về công bố thông tin, Công ty Cổ phần chứng khoán VSM xin báo cáo và giải trình ý kiến của kiểm toán viên trên BCTC kiểm toán năm 2014, như sau:

Trong Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán, đơn vị kiểm toán có nêu các vấn đề cần nhấn mạnh như sau:

- “Số dư khoản đầu tư vào cổ phiếu của Công ty Cổ phần tập đoàn Đại Châu (mã chứng khoán DCS) tại 31/12/2014 là 50.000.000.000 VNĐ (Thuyết minh số 12), chiếm tỷ lệ 25% vốn chủ sở hữu. Tỷ lệ đầu tư này vượt quy định tại Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán”. Về khoản đầu tư này, Công ty chúng tôi đã thực hiện chuyển nhượng một phần cổ phiếu DCS để đưa giá trị của khoản đầu tư còn 30.000.000.000 VNĐ, chiếm tỷ lệ 15% vốn chủ sở hữu, đúng theo quy định tại Thông tư 210/2012/TT-BTC. Việc chuyển nhượng này, chúng tôi đã thực hiện trong quý I năm 2015 và được thể hiện trên BCTC quý I tại ngày 31/03/2015 và báo cáo với UBCK, báo cáo các Sở GDCK sau khi chúng tôi hoàn tất BCTC Quý I năm 2015.

- “Tại thời điểm 31/12/2014, số dư khoản tạm ứng phải thu cá nhân Phạm Thị Hinh - Chủ tịch HĐQT là 25.090.134.581 VNĐ. Khoản tạm ứng này có mục đích mua 4.500.000 cổ phiếu của Công ty CP Khoáng sản Luyện kim màu theo ủy quyền của Hội đồng quản trị...”. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2014, tổ chức phát hành là Công ty CP Khoáng sản Luyện kim màu chưa hoàn thành các thủ tục phát hành theo quy định của UBCK Nhà nước nên việc mua cổ phiếu của Công ty tạm thời vẫn chưa được hoàn tất. Chúng tôi sẽ thực hiện báo cáo chi tiết về khoản đầu tư này sau khi tổ chức phát hành hoàn tất việc phát hành theo quy định của UBCK Nhà nước.

- “Tại thời điểm 31/12/2014, Công ty không thực hiện việc trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư vào trái phiếu chưa niêm yết với tổng giá trị là 100 tỷ VNĐ, do không có cơ sở xác định giá trị thị trường của chứng khoán này”. Thực hiện theo nội dung Thông tư 146/2014/TT-BTC, do không có cơ sở xác định giá giao dịch thị trường của chứng khoán này nên Công ty không thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư vào trái phiếu.

Chúng tôi xin báo cáo Quý Ủy ban và Quý Sở nội dung như trên.

Xin trân trọng cảm ơn quý Ủy ban và quý Sở!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VSM;

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN VSM



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Đình Kế