

Số: 119/2015/VSM

V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ trên
BCTC soát xét bán niên năm 2015

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 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 soát xét bán niên năm 2015, như sau:

Trong Báo cáo tài chính bán niên năm 2015 đã được soát xét, đơn vị kiểm toán có nêu các vấn đề lưu ý như sau:

- “Số dư khoản đầu tư vào cổ phiếu của Công ty Cổ phần tập đoàn Đại Châu (mã chứng khoán DCS) tại 30/06/2015 là 50 tỷ đồng (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. Công ty đã ký hợp đồng chuyển nhượng 4.000.000 cổ phần DCS với giá gốc tương ứng là 20 tỷ đồng (đã nhận được tiền ứng trước 20 tỷ đồng). Sau khi giao dịch chuyển nhượng được tiến hành vào thời điểm số cổ phiếu trên không còn bị hạn chế chuyển nhượng, tỷ lệ đầu tư vào cổ phiếu DCS trên vốn chủ sở hữu sẽ giảm xuống còn 15%”.

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 tỷ đồng, 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 chúng tôi đã thu được tiền của toàn bộ giá trị hợp đồng là 20 tỷ đồng. Kể từ thời điểm ký hợp đồng chuyển nhượng, mọi quyền lợi và trách nhiệm liên quan đến 4.000.000 cổ phiếu DCS trên thuộc quyền sở hữu của người mua. Tuy nhiên, do chứng khoán đang trong thời gian hạn chế chuyển nhượng (đến 06/12/2015) nên Chúng tôi chưa hoàn tất được việc sang tên cổ phiếu cho người mua. Chúng tôi cam kết, tỷ lệ đầu tư vào cổ phiếu DCS của chúng tôi đúng theo quy định.

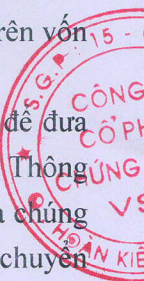
- “Tại thời điểm 30/06/2015, số dư khoản tạm ứng phải thu cá nhân Phạm Thị Hinh - Chủ tịch HĐQT là 18.043.975.539 đồng. Khoản tạm ứng này có mục đích mua 4.000.000 cổ phiếu của Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Yên Bái theo ủy quyền của Hội đồng quản trị. Tuy nhiên, đến thời điểm 30/06/2015, quá trình làm các thủ tục để mua cổ phiếu này vẫn chưa hoàn thành”.

Tại thời điểm 30/06/2015, Chúng tôi vẫn đang trong quá trình hoàn tất các thủ tục để mua cổ phiếu của Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Yên Bái nên khoản tạm ứng trên vẫn chưa được hoàn ứng.

- “Tại thời điểm 30/06/2015, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư vào trái phiếu và cổ phiếu chưa niêm yết với tổng giá trị là 110 tỷ đồng, do không có cơ sở xác định giá trị thị trường của các 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 và cổ phiếu chưa niêm yết.

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

NGƯỜI UY QUYỀN CBTT *Phùng Thị Kim Anh*



PHÙNG THỊ KIM ANH

