

Số: 027/2018/ORS-CV

TP.HCM, ngày 27 tháng 03 năm 2018

V/v Giải trình lưu ý của kiểm toán trong
báo cáo tài chính năm 2017

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
Sở Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội
Sở Giao dịch Chứng Khoán Hồ Chí Minh

- Căn cứ Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30/11/2012 của Bộ Tài chính, Quy định về chế độ báo cáo đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán

Theo Báo cáo tài chính năm 2017 (BCTC) đã kiểm toán và đã gửi Quý Cơ Quan, Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (ORS) giải trình và thuyết minh Vấn đề nhấn mạnh của Kiểm toán trong báo cáo Tài Chính của Công ty, cụ thể như sau:

- Trong số dư các khoản tương đương tiền của Công ty tại ngày 31/12/2017 Công ty có một số khoản tiền gửi đã quá hạn thanh toán là 380 tỷ đồng tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam từ năm 2011.

Ngày 9 tháng 02 năm 2018, TAND thành phố Hồ Chí Minh đã tuyên án sơ thẩm theo Bản án số 56/2018/HSST bị cáo bà Huỳnh Thị Huyền Như tội “Lừa đảo chiếm đoạt tài sản” và có trách nhiệm bồi thường cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông số tiền 380 tỷ VND. Tuy nhiên, ngày 21 tháng 02 năm 2018, Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông có Đơn kháng cáo số 021/2018/ORS-CV yêu cầu TAND Cấp cao tại TAND thành phố Hồ Chí Minh xét xử theo thủ tục phúc thẩm đối với Bị cáo bà Huỳnh Thị Huyền Như với tội danh “Tham ô tài sản” và yêu cầu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam phải có trách nhiệm bồi hoàn cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông số tiền 380 tỷ VND và lãi phát sinh như các thỏa thuận đã ký kết. Do đó chúng tôi không tiến hành trích lập dự phòng cho các khoản tiền gửi này.

- Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, vốn chủ sở hữu của Công ty là 68.594.300.825 VND thấp hơn mức vốn pháp định theo qui định hiện hành với Công ty là 135.000.000.000 VND do phát sinh lỗ lũy kế. Theo đó, ngày 02 tháng 11 năm 2017, Công ty đã thực hiện báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về phương án xử lý theo hướng trình chủ sở hữu phương án tăng vốn để đảm bảo vốn chủ sở hữu tối thiểu bằng vốn pháp định.

Trên đây là giải trình về Ý kiến của kiểm toán trong Báo cáo tài chính năm 2017. Chúng tôi hy vọng Quý Cơ Quan xem xét và tạo điều kiện để ORS tồn tại và phát triển trong giai đoạn khó khăn hiện nay.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên ;
- Lưu.



DIỆP TRÍ MINH