

Số: 074/2018/ORS-CV

TP.HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

**V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ và nhấn
mạnh của kiểm toán trong báo cáo tài chính
bán niên 2018**

**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 bán niên 2018 (BCTC) đã soát xét và đã gửi Quý Cơ Quan, Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông (ORS) giải trình và thuyết minh Vấn đề ngoại trừ và nhấn mạnh của Kiểm toán trong báo cáo Tài Chính bán niên của Công ty, cụ thể như sau:

- Về ý kiến ngoại trừ: Trong số dư các khoản phải thu khác của Công ty tại ngày 30/06/2018 Công ty có một khoản đã quá hạn thanh toán là 380 tỷ đồng từ năm 2011. Đây là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam bị bà Huỳnh Thị Huyền Như “Lừa đảo chiếm đoạt tài sản” và có trách nhiệm bồi thường cho Công ty theo Bản án phúc thẩm số 219/2018/HS-PT của TAND cao cấp tại thành phố Hồ Chí Minh đã tuyên ngày 30 tháng 5 năm 2018. Hiện nay công ty đang làm các thủ tục Giám đốc thẩm để 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.

- Về ý kiến nhấn mạnh: Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, vốn chủ sở hữu của Công ty là 58.407.052.203 VND thấp hơn mức vốn pháp định theo quy 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, và hiện nay chúng tôi cũng đang tiến hành các bước để thực hiện việc tăng vốn theo quy định.

Trên đây là giải trình về Ý kiến của kiểm toán trong Báo cáo tài chính bán niên 2018. 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.



TỔNG GIÁM ĐỐC

DIỆP TRÍ MINH