

CÔNG TY CPCK ĐẠI DƯƠNG
Số 313/2013/CV –OCS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
-----oOo-----

V/v: giải trình lưu ý của kiểm toán trên
báo cáo tài chính bán niên.

Hà Nội, ngày 16 tháng 08 năm 2013

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.**

Công ty: **Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Dương**
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1 & 7 Tòa nhà Trung Yên Plaza, Lô O17, Khu đô Thị mới Trung Yên,
Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội.
Điện thoại: 043 7726699. Fax: 043 7726763
Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Phương Thảo
Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0904680052

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố:

Giải trình về lưu ý của kiểm toán trên báo cáo bán niên soát xét:

Trong năm 2012 Công ty ghi nhận khoản tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư bằng Phương pháp bù trừ số dư giữa tài khoản 118 – Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán với tài khoản 321 Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán. Cách ghi nhận này dẫn đến việc số dư tiền thực tế trên các Tài khoản quản lý tiền của Nhà đầu tư tại Ngân hàng luôn nhiều hơn số dư tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán trên các báo cáo kế toán.

Năm 2013 Công ty thay đổi lại chính sách kế toán đối với việc ghi nhận tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư để số liệu Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán trên các báo cáo kế toán khớp với số dư tiền thực tế trên các tài khoản quản lý tiền của Nhà đầu tư vào thời điểm lập báo cáo tại các Ngân hàng.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 16/08/2013 tại đường dẫn: http://www.ocs.com.vn/Ocean_baocao.aspx

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Phương Thảo