

ĐT : 84.28.38650921 Fax : 84.28.38655930

TP.Hồ Chí Minh, ngày 3 tháng 8 năm 2024

Số : 1201 CV - 2024

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán tại
BCTC kiểm toán 6 tháng năm 2024.

Kính gửi : - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính kiểm toán 6 tháng năm 2024 có ý kiến kiểm toán ngoại trừ và các vấn đề nhấn mạnh, Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ xin giải trình như sau :

1. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

Công ty ghi nhận số dư khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hùng Đại Dương tại ngày 30/6/2024 và ngày 31/12/2023 với số tiền là 9.814.794.062 đồng, phát sinh từ hợp đồng quản lý khai thác kinh doanh khách sạn Ngọc Lan giữa Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ với Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hùng Đại Dương.

Tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính, Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC chưa thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi của khoản phải thu này nên đưa vào ý kiến ngoại trừ của Công ty.

Công ty đã tiến hành nộp đơn khởi kiện Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hùng Đại Dương lên Tòa án nhân dân Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, vụ việc đang trong quá trình thực hiện các thủ tục tố tụng theo quy định.

2. Ý kiến kiểm toán nhấn mạnh:

- Số liệu tiền thuê đất trên Báo cáo tài chính của Công ty có sự khác biệt so với thông báo tiền thuê đất của Chi cục thuế quận 11 là do Công ty đã thực hiện hạch toán và nộp vào Ngân sách Nhà nước đầy đủ nghĩa vụ tiền thuê đất theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII giai đoạn trước và sau cổ phần hoá. Chi Cục Thuế Quận 11 trong năm 2020, 2021, 2022 và 2024 cũng đã ban hành các thông báo về việc truy thu tiền thuê đất và tiền lãi chậm nộp, cưỡng chế thuế có liên quan đến các giai đoạn cùng với giai đoạn Kiểm toán Nhà nước truy thu.
- Đến thời điểm 30/6/2024, Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh chưa phê duyệt

quyết toán cổ phần hóa tại Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Phú Thọ. Theo đó, các khoản phải thu, phải trả liên quan đến vấn đề này có thể ảnh hưởng đến số liệu quyết toán vốn nhà nước trong thời kỳ chuyển thể bao gồm : vấn đề về tranh chấp thương mại liên quan đến Trung tâm thương mại Bowling Đầm Sen, khoản phải thu Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn – TNHH MTV số tiền 70.224.591.554 đồng. Do đó, đến thời điểm 30/6/2024, Công ty vẫn đang hạch toán và theo dõi các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

- Công ty và Văn phòng Thành ủy đang trong quá trình thương thảo để thống nhất đơn giá và thời gian tính tiền thuê nhà, đất từ sau khi hết hạn thuê theo hợp đồng đến nay trên cơ sở các bên thống nhất sẽ thực hiện công tác thẩm định giá. Công ty đã bàn giao mặt bằng số 293, 295/1 Lý Thường Kiệt và số 15 đường số 02, Cư xá Lữ Gia cho VPTU lần lượt vào ngày 07/3/2023 và 22/7/2024.
- Quyết định số 1320/QĐ-CT-CC ngày 24/7/2024 của Cục thuế TP.Hồ Chí Minh cưỡng chế bằng biện pháp ngừng sử dụng hóa đơn đối với Công ty. Công ty đã gửi Công văn số 110/CV-2024 ngày 02/8/2024 cho Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh và Chi Cục thuế quận 11 về việc tạm dừng cưỡng chế hóa đơn để đối chiếu số liệu.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ về ý kiến kiểm toán ngoại trừ và vấn đề nhấn mạnh tại BCTC kiểm toán 6 tháng năm 2024.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Phòng KTTC;
- Lưu VT.



Tổng Giám Đốc

Hoàng Văn Bá