



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỆ TAM
2/6 – 2/8 Núi Thành P.13 Q.Tân Bình

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

Tp. Hồ Chí Minh ngày/tháng 04 năm 2014

Số: 01- GTBCTC 2013/ 2014

BẢNG GIẢI TRÌNH Ý KIẾN CỦA KIỂM TOÁN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2013

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. HCM
- Công Ty TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam

Theo ý kiến của kiểm toán viên thuộc Công Ty TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam đã kiểm toán báo cáo tài chính Công Ty Cổ phần Đệ Tam ngày 31/12/2013 như sau:

“Nhu được đề cập tại mục số 7(**) trang 16 Phần Thuyết minh báo cáo tài chính tổng giá trị các khoản vốn góp đầu tư vào các tổ chức kinh tế của Công ty là: 38.050.454.546 đồng. Công ty không xác định được mức độ giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại thời điểm lập báo cáo tài chính nên không ghi nhận dự phòng tổn thất đầu tư dài hạn..”

Chi tiết các khoản đầu tư vốn như sau:

TÊN ĐƠN VỊ	NỘI DUNG	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI NĂM	TỶ LỆ GÓP
Cty CP XLKD VLXD DTA	Đầu tư vào Cty liên kết KD VLXD	9.800.000.000	9.800.000.000	49%
Cty CP BĐS Tân Phước	Đầu tư Khu phức hợp cao cấp P.7 Q.11Tp.HCM	24.395.000.000	25.940.454.546	10%
Cty CP Đầu tư Phát triển Tài Nguyên	Góp vốn đầu tư	2.000.000.000	2.000.000.000	10%
Các khoản đầu tư khác	Góp vốn đầu tư	773.840.000	310.000.000	
Tổng cộng		36.968.840.000	38.050.454.546	

1. Công ty Cổ phần XL KD VLXD DTA (“Công ty DTA”)

Ngành nghề kinh doanh: kinh doanh vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Xây dựng nhà các loại. Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác... Theo báo cáo tài chính năm 2013 (chưa được kiểm toán) của Công ty DTA gửi về cho Công ty đạt chỉ tiêu về doanh thu thuần là 6.606.060.083 đồng lợi nhuận sau thuế: 5.849.410 đồng.

2. Công ty Cổ phần Bất động sản Tân Phước

Hiện đang triển khai dự án Khu phức hợp Trung tâm thương mại – Cao ốc Tân Phước phường 7 quận 11 Tp. HCM với quy mô hơn 1,3 ha, bao gồm khu tái định cư và 2 block

kinh doanh dự kiến cao 22 tầng đã được hoàn thiện pháp lý và đang triển khai làm móng dự án.

3. Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Tài Nguyên (“Công ty Tài Nguyên)

Công ty Tài Nguyên là doanh nghiệp chuyên về xây dựng, kinh doanh bất động sản, du lịch, trồng rừng và bảo vệ rừng. Đặc biệt Công ty Tài Nguyên sở hữu Khu rừng phòng hộ hơn 30.000 ha trải dài từ huyện Yên Hưng đến cửa khẩu Móng Cái. Công ty Tài Nguyên đang lập thủ tục quy hoạch khu du lịch sinh thái.

4. Các khoản đầu tư khác gồm:

a/ Công ty Cổ Phần cấp thoát nước Đông Nam Á – Mekong Rạch Giá: Công ty đầu tư góp vốn 150.000.000 đồng cùng triển khai đường cấp nước sạch tại Rạch Giá

b/ Công ty Cổ phần Tư vấn Realtylink: Tháng 11/2012 Công Ty liên doanh với các nhà đầu tư thành lập Công Ty Tư Vấn Realtylink (VN) theo pháp luật Việt Nam. Tổng vốn Công Ty là 5.000.000.000 đồng (Năm tỷ đồng) tương đương 238.095 USD, trong đó Công Ty góp vốn là 10% trên tổng vốn. Công ty đầu tư góp vốn 160.000.000 đồng.

Công Ty Cổ phần Đệ Tam giải trình đầu tư vốn như sau:

Về thuận lợi: Công ty lựa chọn các đơn vị có cùng ngành nghề kinh doanh để đầu tư vốn vào các Công Ty niêm yết và chưa niêm yết. Trong quá trình hình thành các hồ sơ pháp lý chưa hoàn chỉnh, một phần tình hình BĐS vẫn còn đóng băng nên tạm chưa triển khai đưa vào hoạt động kinh doanh có lãi.

Về khó khăn: Do ảnh hưởng bởi các điều kiện kinh tế chung của Việt Nam, lãi suất tăng cao cùng chính sách tiền tệ của Nhà Nước siết chặt nhằm hạn chế rủi ro khi cho vay đầu tư vào Bất động sản, dẫn đến việc dự án triển khai bị chững lại vì thị trường địa ốc đóng băng. Tính đến thời điểm báo cáo các hồ sơ pháp lý đã tạm hoàn chỉnh.

Với nguyên nhân khách quan trên, trong báo cáo tài chính năm 2013, Công ty tạm thời không lập dự phòng tổn thất.

Cam kết: Trên đây là những giải trình của Công Ty về các khoản đã đầu tư góp vốn. Trong năm 2014 các hoạt động đầu tư vốn vào các đơn vị nói trên không phát sinh Công ty chấp nhận ghi nhận dự phòng tổn thất. Rất mong được sự xem xét và chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước – Sở Giao dịch TP. HCM.

Trân trọng kính chào

CÔNG TY TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Lương Nhân

Nơi gửi: Như trên

Lưu



TỔNG GIÁM ĐỐC TP

PHẠM THỊ KIM XUÂN