

**CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH
TRƯỜNG SƠN COECCO**

Số: ~~88~~CT-GT
V/v giải trình ý kiến ngoại trừ
của kiểm toán.

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

Nghệ An, ngày 26 tháng 4 năm 2019

Kính gửi:

Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội,

Trước hết, Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO (“Công ty”) xin gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội gửi lời chào trân trọng.

Công ty xin trình bày “Phương án khắc phục tình hình kết quả kinh doanh và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán”, như sau:

Cơ sở ý kiến của kiểm toán ngoại trừ:

1. Không thể chứng kiến kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho tại thời điểm kết thúc niên độ. Không thực hiện được thủ tục thay thế vì vậy không thể khẳng định được số lượng và tình trạng của các khoản mục nêu tại thời điểm 31/12/2018. Do đó, không thể xác định liệu có cần thiết điều chỉnh các khoản mục này hay không.

Công ty xin giải trình như sau:

Do Công ty hoạt động trên địa bàn phân tán ở Việt Nam và Lào, bao gồm:
Khách sạn Hòn Ngự ở Thị xã Cửa Lò - Nghệ An

Khách sạn Xuân Lam ở Thị trấn Xuân An – Hà Tĩnh

Khu du lịch sinh thái Sơn Kim ở Hương Sơn – Hà Tĩnh

Khách sạn Chaleunxay ở Thủ đô Viêng Chăn – Lào

Khách sạn Paksan ở Thị trấn Paksan tỉnh Bolikhamxay – Lào

Khách sạn Xiêng Khoảng ở Thị xã Phonsavan tỉnh Xiêng Khoảng – Lào

Khách sạn MeKong ở Thị xã Tha Khek tỉnh Khăm Muộn – Lào

Trước thời gian Công ty kiểm toán vào làm việc thì Công ty cử Ban kiểm kê đi kiểm kê cuối năm bao gồm: quỹ tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định, công cụ dụng cụ Vì vậy, Công ty chúng tôi cam đoan số liệu tồn quỹ tiền mặt, hàng tồn kho tại ngày 31/12/2018 là đúng với số liệu trên báo cáo tài chính năm 2018.

2. Tại các thuyết minh số 4, 5, 11, 10 - Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2018 một phần số dư các khoản công nợ phải thu khách hàng ngắn hạn và dài hạn, phải trả người bán ngắn hạn, vay và nợ thuế tài chính dài hạn, phải trả khác ngắn hạn và dài hạn chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ nên không thực hiện được thủ tục thay thế vì vậy không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh cho các phần số dư này hay không.



Công ty xin giải trình như sau:

Số dư công nợ phải thu ngắn hạn khách hàng chưa đối chiếu là: 1.746.998.459 đồng. Trong đó, công nợ của Công ty cổ phần Xi Măng Vicem Hoàng Mai là 462.582.000 đồng (ngày 07/01/2019 đã trả nợ cho Công ty, vì vậy, khách hàng không ký đối chiếu công nợ). Còn lại, 1.284.416.459 đồng chủ yếu là khách hàng là người Lào, các cơ quan ban ngành nên việc ký đối chiếu công nợ còn chưa kịp thời về mặt thời gian.

Số dư công nợ phải trả người bán ngắn hạn tại ngày 31/12/2018 là 330.510.947 đồng, chủ yếu là tiền thuê Khách sạn Mekong của phòng Công sản tỉnh Khăm Muộn và tiền thuê Khách sạn Paksan của phòng Công sản tỉnh Bolikhamxay. Công ty trả tiền thuê khách sạn định kỳ hàng năm theo hợp đồng.

Số dư công nợ vay dài hạn chưa được đối chiếu là: 4.199.864.877 đồng, gồm:

Ngân hàng liên doanh Lào Việt: 3.709.827.000 đồng

Nguyễn Trọng Luyện: 245.018.939 đồng

Võ Quang Hòa: 245.018.938 đồng

Định kỳ hàng tháng, Công ty trả tiền gốc và lãi vay đầy đủ theo hợp đồng tín dụng đã ký kết giữa các bên.

Công ty chúng tôi cam đoan số liệu số dư công nợ phải thu, phải trả tại ngày 31/12/2018 số liệu trên báo cáo tài chính năm 2018 là đúng.

Trong thời gian tới, Công ty chúng tôi cam kết thực hiện đúng các yêu cầu của kiểm toán và chấp hành đúng chế độ quy định của Nhà nước. Công ty cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung giải trình trên.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, Ban KS, GD (đề.b/c);
- Lưu: VT.



Nguyễn Mạnh Hải