

**CÔNG TY CP VẬN CHUYỂN
SÀI GÒN TOURIST**

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

Số: 64 /2020/BCGT/STT

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ báo cáo
năm 2019 của kiểm toán

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 04 năm 2020

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

- Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST**
- Mã giao dịch: STT
- Trụ sở chính: 25 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP.HCM

Ngày 25/03/2020, Công ty STT thực hiện công bố báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán theo quy định. Căn cứ quy định Thông tư 155/2015/TT-BTC, Công ty STT có trách nhiệm giải trình các ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán và tiến hành công bố thông tin.

Công ty cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist kính gửi đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước (UBCKNN) và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (SGDCKHN) giải trình về các ý kiến ngoại trừ báo cáo tài chính năm 2019 của kiểm toán như sau:

1. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

“Công ty trình bày khoản thuế giá trị gia tăng được khấu trừ, thuế thu nhập doanh nghiệp và các khoản thuế khác theo quy định của luật thuế hiện hành và theo tờ khai quyết toán thuế. Tuy nhiên, Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về số dư khoản mục trên cũng như ảnh hưởng của số dư này đến các chỉ tiêu trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.”

***Nội dung Công ty STT giải trình:**

Năm 2017, Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh tiến hành thanh quyết toán thuế tại Công ty Cổ Phần Vận Chuyển Sài Gòn Tourist. Theo Quyết định số 406/QĐ-CT-XP của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh ngày 24 tháng 01 năm 2017, Cục thuế đã yêu cầu truy thu, phạt số tiền **7.287.507.038 đồng** cho niên độ 2007 đến 2015. Vì vậy, Ban Giám đốc đương nhiệm đang cố gắng khắc phục khoản nợ nêu trên, nhưng đến năm 2019, số nợ trên vẫn còn một phần dẫn đến bị



cơ quan thuế không chế hóa đơn làm cho việc xuất hóa đơn không đầy đủ. Tuy nhiên, công ty vẫn tuân thủ nguyên tắc ghi nhận doanh thu để đảm bảo nghĩa vụ về thuế theo quy định pháp luật.

2. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

"Tại thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, chúng tôi chưa nhận được các biên bản xác nhận nợ phải thu khách hàng ngắn hạn với số tiền 9.596.271.434 đồng, phải thu ngắn hạn khác với số tiền 30.244.645.678 đồng, phải thu về cho vay dài hạn với số tiền 5.796.000.000 đồng, cụ thể như sau:

	<u>31/12/2019</u> (VND)
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	9.596.271.434
- Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển An Thiện Nhân	9.596.271.434
Phải thu ngắn hạn khác	30.244.645.678
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Đất Việt	28.842.178.260
- Công ty Xuất nhập khẩu Việt Tiệp	1.402.467.418
Phải thu về cho vay dài hạn	5.796.000.000
- Công ty Cổ phần Ô tô Vận tải Vina Đông Dương	5.796.000.000

Chúng tôi không có điều kiện thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế khác để xác định tính đúng đắn của các khoản nợ này. Do đó, chúng tôi không đưa ra kết luận về số dư các khoản mục trên cũng như ảnh hưởng của các số dư này đến các chỉ tiêu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty."

*Nội dung Công ty STT giải trình:

Xuất phát nguyên nhân các giao dịch này bắt đầu từ năm 2010 cho đến nay, Công ty đã cố gắng liên hệ để gửi công văn xác nhận nợ đến các đối tác nêu trên và các biện pháp cần thiết để thu hồi công nợ nhưng vẫn không thể liên hệ được, dẫn đến không thể xác nhận như kiểm toán yêu cầu.

Công ty cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist xin giải trình với UBCKNN và SGDCCK HN về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán với nội dung như trên và đảm bảo những thông tin trên hoàn toàn trung thực.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu công ty.

Người đại diện theo pháp luật



Kakazu Shogo