

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH PHÚ THỌ

Trụ sở : 15 Đường số 2, Cư xá Lữ Gia, phường 15, quận 11, TP.HCM

ĐT : 84.28.38650921

Fax : 84.28.38655930

TP.Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2022

Số : 053 / CN - 22

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ
BCTC kiểm toán năm 2021.

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

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2021 có ý kiến kiểm toán ngoại trừ, Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ xin giải trình như sau :

1. Công ty TNHH Một Thành viên Dịch vụ Du lịch Phú Thọ là Công ty con của Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn – TNHH Một Thành viên từ 2003 đến 30/6/2014. Từ 1/7/2014 đến 16/5/2016 là giai đoạn chuyển thể của Công ty. Công ty chính thức chuyển sang mô hình Công ty Cổ phần từ ngày 17/5/2016.

Thực hiện kết luận kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước KV XIII tại Báo cáo kiểm toán quyết toán giá trị phần vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần tại Công ty TNHH Một Thành viên Dịch vụ Du lịch Phú Thọ, Công ty ghi nhận:

Khoản phải thu từ Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn – TNHH Một Thành viên số tiền là 70.224.591.554 đồng, phát sinh từ hạch toán truy thu tiền thuê đất giai đoạn từ 1/7/2014 đến 16/5/2016: 105.254.993.118đ, trừ khoản phải thu Ngân sách Nhà nước (Thuế thu nhập doanh nghiệp) : 22.378.333.395đ, trừ lãi tiền gửi do chậm nộp lợi nhuận chưa phân phối về Công ty mẹ 12.652.068.169đ theo Công văn số 837/TCT-TCKT của Tổng Công ty ngày 12/10/2020.

(105.254.993.118 - 22.378.333.395 - 12.652.068.169 = 70.224.591.554đ)

Tại Công văn số 837/TCT-TCKT của Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn – TNHH Một Thành viên ngày 12/10/2020 gửi Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII, Tổng Công ty đã thực hiện nộp lợi nhuận sau thuế hàng năm trong giai đoạn Công ty Phú Thọ thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn theo mô hình Công ty Mẹ- Công ty Con về ngân sách Nhà nước. Tổng Công ty cũng đã gửi các văn bản đến Ủy ban Nhân dân Tp.HCM, các Sở ban ngành Tp.HCM để được hướng dẫn xử lý khoản tiền này. Tuy nhiên, tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính năm 2021, Tổng Công ty vẫn chưa nhận được phản hồi từ các cơ quan nhà nước hướng dẫn xử lý khoản tiền trên.



Do đó, Công ty kiểm toán PWC(Việt Nam) chưa thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi của các khoản phải thu này nên đưa vào ý kiến ngoại trừ của Công ty.

Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ đã thực hiện đúng theo kết luận kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước KV XIII và không đồng ý với ý kiến kiểm toán ngoại trừ về khoản tiền phải thu trên nên đang làm việc thêm với Công ty kiểm toán PWC.

2. Công ty ghi nhận số dư khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hùng Đại Dương với số tiền là 9.619.339.517 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. Trong đó, khoản phải thu phát sinh ngày 31/12/2021 là 8.873.610.182đ, khoản phải thu từ tháng 4 đến tháng 6 năm 2021 là 745.729.335đ Công ty đã trích lập dự phòng nợ khó đòi.

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

Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ không đồng ý với ý kiến kiểm toán ngoại trừ do số tiền 8.873.610.182đ chưa phát sinh tuổi nợ tại thời điểm lập báo cáo tài chính nên đang làm việc thêm với Công ty kiểm toán PWC.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ về ý kiến kiểm toán ngoại trừ BCTC năm 2021.

Trân trọng.

Nơi gửi:

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



Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Anh

