

V/v: Giải trình bổ sung ý kiến
ngoại trừ của kiểm toán viên

Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2015

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

Tại Báo cáo kiểm toán độc lập số: 569/2015/BC.KTTC-AASC.KT7 ngày 31/03/2015 do Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC phát hành về báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 có nêu ý kiến ngoại trừ như sau:

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu theo Báo cáo tài chính của Công ty liên kết chưa được kiểm toán (xem thông tin tại thuyết minh số 11), Chúng tôi chưa đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đối với Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ý kiến nhấn mạnh

Không nhằm phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi xin lưu ý người đọc Báo cáo tài chính về vấn đề được nêu tại Thuyết minh số 10. Do khó khăn về vốn làm ảnh hưởng đến tiến độ triển khai xây dựng dự án Khách sạn Golf 1 mới, các khoản chi phí liên quan đến đầu tư xây dựng khách sạn Golf 1 mới phát sinh từ năm 2008 gồm chi phí thanh lý hợp đồng thuê đất trước hạn, chi phí khấu hao quyền sử dụng đất có thời hạn, chi phí lãi vay và các chi phí khác được tập hợp trên khoản mục Chi phí Đầu tư xây dựng cơ bản dở dang có tổng số tiền là 25.534.093.368 đồng.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công xin được giải trình như sau:

Đối với đoạn ý kiến ngoại trừ:

Công ty CP Du lịch Thành Thành Công chỉ có ảnh hưởng đáng kể khi tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của công ty liên kết nhưng không kiểm soát nên không thể can thiệp vào việc lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty liên kết cũng như yêu cầu báo cáo tài chính phải được kiểm toán và cung cấp cho Công ty trước khi lập và công bố báo cáo tài chính hợp nhất. Do vậy Công ty đã trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm



2014 các khoản đầu tư vào Công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu theo báo cáo tài chính của Công ty liên kết chưa được kiểm toán.

Đối với ý kiến nhấn mạnh:

Căn cứ vào nhu cầu xây dựng khách sạn tiêu chuẩn 04 sao tại Đà Lạt trên cơ sở khách sạn Golf1, Chúng tôi đã tiến hành các thủ tục cần thiết để lập dự án như: thanh lý hợp đồng thuê đất Golf1 trước hạn, tiến hành các thủ tục và trả tiền sử dụng đất 01 lần để được cấp giấy chứng nhận QSD đất tại khách sạn Golf1 với thời hạn 50 năm, thuê tư vấn thiết kế để lập dự án....Ngày 10/3/2009, Công ty chúng tôi được UBND tỉnh Lâm Đồng cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 42121000430 với tổng vốn đầu tư dự án là 289,65 tỷ đồng, trong đó, Công ty chúng tôi chiếm 31% tổng vốn, phần vốn còn lại chúng tôi sẽ kêu gọi đầu tư dưới các hình thức liên kết, liên doanh hoặc góp vốn. Tuy nhiên, do ảnh hưởng khủng hoảng kinh tế, việc kêu gọi đầu tư gặp nhiều khó khăn và đến nay dự án vẫn chưa được triển khai tiếp. Toàn bộ chi phí phát sinh trong quá trình chuẩn bị dự án, Công ty ghi nhận như 01 khoản chi phí đầu tư dở dang trên báo cáo tài chính (kể cả khoản lãi vay 11.988.296.157VND) và sẽ được vốn hóa khi dự án được thực hiện.

Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công cam kết về các nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

Kính mong Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ chí Minh xem xét chấp nhận.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, TCKT, AASC



Tổng Giám đốc

Hồ Kiên Cường

534
NG T
PHÁ
DU LỊCH
THÀNH
LÂN-T.

Xác nhận của Công ty kiểm toán:

Các nội dung giải trình của công ty phù hợp với bằng chứng chúng tôi thu thập được trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

