

TP.Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2023

Số : 27 / CV-2023

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán về  
BCTC năm 2022.

Kính gửi :

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

- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2022 có ý kiến kiểm toán ngoại trừ và các vấn đề nhấn mạnh, Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ xin giải trình như sau :

1. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

Công ty ghi nhận số dư khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hùng Đại Dương tại ngày 31/12/2022 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.

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

2. Ý kiến kiểm toán nhấn mạnh:

- Công ty phân bổ Lợi thế kinh doanh phát sinh từ cổ phần hoá Công ty vào ngày 16/5/2016 theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm kể từ ngày Cổ phần hoá đến ngày 31/12/2020. Từ năm 2021, Công ty phân bổ phần còn lại trong 3 năm, căn cứ theo Nghị định số 140/2020/NĐ-CP ngày 30/11/2020 của Chính phủ và Công văn số 3255/CTTPHCM-TTHT ngày 08/4/2022 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh.
- Công ty đã thực hiện hạch toán và nộp vào Ngân sách Nhà nước đầy đủ nghĩa vụ tiền thuê đất theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước Khu vực XIII giai đoạn trước và sau cổ phần hoá. Chi Cục Thuế Quận 11 trong năm 2020, 2021 và 2022 cũng đã ban hành các thông báo về việc truy thu tiền thuê đất và tiền lãi chậm nộp, cưỡng chế thuế có liên quan đến các giai đoạn cùng với giai đoạn Kiểm toán Nhà nước truy thu. Theo Thông báo số 173/TB-07-CCT ngày 13/02/2023 về tiền nợ thuế chưa Nộp ngân sách Nhà nước tính đến 31/12/2022, Chi Cục thuế Quận 11 thông báo số tiền Công ty nợ ngân sách tại ngày 31/12/2022 là 82.033.703.247 VND và lãi chậm nộp tương ứng là 8.359.661.243 VND. Chi cục thuế Quận 11 đang cản trừ số tiền Công ty đã nộp vào ngân sách chưa đúng với các thông báo theo các giai đoạn. Công ty hiện vẫn đang có các văn bản đề tiếp tục làm



việc với Chi Cục thuế Quận 11, Cục thuế TP.HCM về các nội dung công bố của Chi cục thuế Quận 11 để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông cũng như uy tín của Công ty.

- 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.

$$(105.254.993.118 - 22.378.333.395 - 12.652.068.169 = 70.224.591.554đ)$$

Hiện nay, Tổng Công ty đang chờ ý kiến chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố về phê duyệt giá trị doanh nghiệp được xác định lại, khi đó mới xác định được giá trị để lập lại hồ sơ quyết toán giá trị phần vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần.

- Các vấn đề về tranh chấp thương mại liên quan đến Trung tâm thương mại Bowling Đầm Sen: Theo Báo cáo kiểm toán Nhà nước về Quyết toán Giá trị phần vốn Nhà nước, các khoản phải thu, phải trả liên quan đến vấn đề này có thể ảnh hưởng đến số liệu quyết toán vốn nhà nước trong thời kỳ chuyển thể. Do đó, đến thời điểm 31/12/2022, Công ty vẫn đang hạch toán và theo dõi các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên Bảng cân đối kế toán.
- Công ty và Văn phòng Thành ủy đang trong quá trình thương thảo để thống nhất đơn giá và thời gian tính tiền thuê đất từ sau khi hết hạn thuê theo hợp đồng đến nay trên cơ sở các bên thống nhất sẽ thực hiện công tác thẩm định giá. Công ty đã bàn giao mặt bằng số 293 và 295/1 Lý Thường Kiệt cho VPTU vào ngày 07/3/2023. Với mặt bằng nhà, đất tại số 15 đường số 2 Cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP.HCM nơi đặt trụ sở chính của Công ty sau khi bàn giao nếu tiếp tục thuê sẽ thực hiện đấu giá thuê theo quy định.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ về ý kiến kiểm toán ngoại trừ và vấn đề nhấn mạnh về BCTC năm 2022.

Trân trọng.

Nơi gửi:

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



Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Anh

