

Số 312 /VTTC-KTTC

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2015

V/v: Công bố thông tin

## CÔNG BỐ THÔNG TIN LƯU Ý CỦA CÔNG TY KIỂM TOÁN

### I. Giới thiệu về tổ chức công bố thông tin.

1. Tên tổ chức: Công ty CP Du lịch và Thương mại – VINACOMIN
2. Mã chứng khoán: DLT
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 8 tòa nhà Việt Á, phố Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội
4. Điện thoại: 04. 3518 4496 Fax: 04. 3851 0413

### II. Nội dung thông tin công bố:

Công ty CP Du lịch và Thương mại – VINACOMIN công bố thông tin lưu ý của Công ty Kiểm toán BDO cho Báo cáo tài chính năm 2014, như sau:

Chúng tôi cũng xin lưu ý người đọc Báo cáo tài chính rằng Báo cáo kiểm toán số 63/2015/BCKT-BDO phát hành ngày 23/03/2015 là Báo cáo kiểm toán thay thế cho Báo cáo kiểm toán đã phát hành số 49/2015/BCKT-BDO ngày 13/03/2015, điều chỉnh tăng quỹ lương của Ban điều hành Công ty thêm 279.000.000 đồng theo Công văn số 1104/TKV-LĐTL ngày 17/03/2015 của Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam.

*(Công ty xin gửi đính kèm Báo cáo kiểm toán độc lập số 63/2015/BCKT-BDO ngày 23/03/2015 do Công ty TNHH Kiểm toán BDO phát hành.)*

Chúng tôi cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

#### Nơi nhận:

- UBCK NN;
- Website Công ty;
- Lưu KTTC, TC-HC.

#### Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Đoàn Trang



Số 63/2015/BCKT-BDO

Tel: +84 (0)4 37833911/12/13  
Fax: +84 (0)4 37833914  
www.bdo.vn

20<sup>th</sup> Floor, Icon 4 Tower  
243A De La Thanh St  
Dong Da District, Hanoi,  
Vietnam

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2015

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014  
của Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin)

**Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban giám đốc  
Công ty cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin**

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại - Vinacomin được lập ngày 19/03/2015 bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 06 đến trang 28 kèm theo.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này Kiểm toán viên đã xem xét kiểm toán nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán mà Ban Giám đốc lựa chọn cũng như đánh giá tổng thể việc trình bày Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi cũng xin lưu ý người đọc Báo cáo tài chính rằng Báo cáo kiểm toán số 63/2015/BCKT-BDO phát hành ngày 23/03/2015 là Báo cáo kiểm toán thay thế cho Báo cáo kiểm toán đã phát hành số 49/2015/BCKT-BDO ngày 13/03/2015, điều chỉnh tăng quỹ lương của Ban điều hành Công ty thêm 279.000.000 đồng theo Công văn số 1104/TKV-LĐTL ngày 17/03/2015 của Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam.



**Phạm Tiên Hùng**  
Phó Tổng giám đốc  
Số đăng ký hành nghề: 0752-2013-038-1

**Trần Thị Như Phương**  
Kiểm toán viên  
Số đăng ký hành nghề: 2293-2013-038-1