

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Địa chỉ: Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 30

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty đã được soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Đình Vinh	Chủ tịch
Ông Trần Minh Bình	Thành viên
Ông Hạ Quang Vũ	Thành viên
Ông Đào Phong Trúc Đại	Thành viên
Ông Đỗ Văn Vệ	Thành viên

Ban Tổng giám đốc

Ông Đào Phong Trúc Đại	Tổng Giám đốc
------------------------	---------------

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS



Đào Phong Trúc Đại

Tổng giám đốc

Ninh Bình, ngày 29 tháng 7 năm 2017

Số: 612-17/BC-TC/I-VAE

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2017

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi : Quý Cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29 tháng 7 năm 2017, từ trang 06 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/6/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như đã trình bày tại Thuyết minh số IV.6.1 và IV.8 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, nguyên giá tài sản cố định là Sân Golf 18 lỗ hồ Yên Thắng thuộc Dự án sân Golf 54 lỗ hồ Yên Thắng được tạm ghi nhận trong năm 2012, do đó giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền. Đồng thời, phần chi phí lãi vay phát sinh sau khi đưa công trình Sân golf 18 lỗ vào sử dụng đến thời điểm 31/12/2013 với giá trị 46.438.537.384 đồng được Công ty vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Việc ghi nhận như trên là chưa phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Trong kỳ hoạt động 6 tháng đầu năm 2017, các vấn đề nêu trên vẫn chưa được Công ty xử lý nên sẽ tiếp tục ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 của Công ty.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**
(tiếp theo)

Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi đối với một số khoản trả trước cho người bán và phải thu khác đã tồn đọng lâu ngày để xem xét trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, số dư tại ngày 30/6/2017 của các khoản nợ đọng chưa được Công ty xem xét đánh giá tương ứng là 31,9 tỷ đồng và 4,1 tỷ đồng. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp nên chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các khoản mục này và các khoản mục có liên quan trong Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 của Công ty hay không.

Chúng tôi chưa được cung cấp Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Kinh doanh Thương mại Khánh Dương (Công ty con). Theo đó, chúng tôi không có cơ sở để xem xét việc trích lập dự phòng (nếu có) của khoản đầu tư tài chính này. Do đó chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 của Công ty.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty CP Đầu tư PV-INCONESS tại ngày 30/6/2017, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty CP Đầu tư PV- INCONESS cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác. Báo cáo kiểm toán độc lập số 122/BCKT/TC/NV5 phát hành ngày 16/02/2017 với ý kiến kiểm toán ngoại trừ do hạn chế của vấn đề khoản chi phí lãi vay phát sinh sau khi đưa công trình Sân golf 18 lỗ vào sử dụng đến thời điểm 31/12/2013 với giá trị 46.438.537.384 đồng được Công ty vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang và năm 2016 Công ty thực hiện thay đổi thời gian khấu hao của Sân golf 18 lỗ làm chi phí khấu hao thực tế năm 2016 giảm đi 28.133.116.760 đồng, dẫn đến số lỗ trên Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty giảm đi một khoản tương ứng là 28.133.116.760 đồng.



Phạm Hùng Sơn

Phó Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 0813-2013-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/6/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		87.681.568.721	89.940.434.546
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	40.275.407.917	44.104.972.798
1. Tiền	111		1.775.407.917	3.104.972.798
2. Các khoản tương đương tiền	112		38.500.000.000	41.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.725.785.127	37.863.570.888
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1.270.647.950	612.608.320
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	33.177.893.045	32.032.595.563
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	8.640.053.627	8.581.176.500
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.655.347.013)	(3.655.347.013)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.6	292.537.518	292.537.518
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	7.602.126.264	7.428.497.081
1. Hàng tồn kho	141		7.602.126.264	7.428.497.081
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		78.249.413	543.393.779
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	78.249.413	260.906.166
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	282.487.613
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		826.666.192.995	838.655.211.789
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		506.054.473.809	514.641.284.228
1. TSCĐ hữu hình	221	V.11	506.029.007.170	514.611.817.587
- Nguyên giá	222		600.933.892.147	598.214.947.300
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(94.904.884.977)	(83.603.129.713)
2. TSCĐ vô hình	227	V.10	25.466.639	29.466.641
- Nguyên giá	228		597.722.270	597.722.270
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(572.255.631)	(568.255.629)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	35.317.799.346	35.317.799.346
- Nguyên giá	231		35.317.799.346	35.317.799.346
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		242.501.683.119	242.654.819.278
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	242.501.683.119	242.654.819.278
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3	2.212.089.281	4.308.377.362
1. Đầu tư vào công ty con	251		200.000.000	200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.800.000.000	4.800.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.787.910.719)	(691.622.638)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		40.580.147.440	41.732.931.575
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	40.580.147.440	41.732.931.575
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		914.347.761.716	928.595.646.335

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/6/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		106.945.527.522	115.731.199.569
I. Nợ ngắn hạn	310		18.379.111.099	25.806.000.805
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	6.347.275.509	11.100.579.028
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	241.707.200	733.832.600
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	643.232.594	774.598.871
4. Phải trả người lao động	314		1.481.005.354	2.736.576.467
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	206.818.183	999.022.730
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	9.459.072.259	9.461.391.109
II. Nợ dài hạn	330		88.566.416.423	89.925.198.764
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18	88.566.416.423	89.925.198.764
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		807.402.234.194	812.864.446.766
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	807.402.234.194	812.864.446.766
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		891.236.000.000	891.236.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		891.236.000.000	891.236.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(83.833.765.806)	(78.371.553.234)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(78.371.553.234)	(64.950.193.011)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.462.212.572)	(13.421.360.223)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		914.347.761.716	928.595.646.335

Ninh Bình, ngày 29 tháng 7 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Người lập biểu



Trịnh Văn Việt

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Huy

Tổng Giám đốc



Đào Phong Trúc Đại

