

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ IDICO**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ IDICO
Lầu 3, Tòa nhà Khang Thông
67 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 33



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ IDICO

Lầu 3, Tòa nhà Khang Thông

67 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí IDICO (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Bình

Chủ tịch

Ông Lê Chuyển

Phó Chủ tịch

Ông Trần Mạnh Dũng

Thành viên

Ông Nguyễn Văn Thuyết

Thành viên

Ông Hoàng Bình Trung

Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Trần Mạnh Dũng

Giám đốc

Ông Phạm Việt Bằng

Phó Giám đốc

Ông Hoàng Bình Trung

Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính 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 năm, 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. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban 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 xét 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 hay không;
- lập báo cáo tài chính 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 hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số 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 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. Ban 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.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Trần Mạnh Dũng

Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2016

Số: **#29** /VNIA-HC-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí IDICO

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí IDICO (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 25 tháng 3 năm 2016, từ trang 4 đến trang 33 bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

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, 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 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 cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện 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 soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, 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 của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể 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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Như trình bày tại Thuyết minh số 11 của phần Thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty và nhà thầu thi công là Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí ("PVC IC") chưa thực hiện đối chiếu, nghiệm thu khối lượng hoàn thành trong giai đoạn 6 tháng cuối năm 2015 để làm cơ sở cho việc ghi nhận giá trị công trình hoàn thành và công nợ tương ứng của dự án Chung cư Huỳnh Tấn Phát. Căn cứ vào các tài liệu hiện có của Công ty, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp làm cơ sở cho việc xác định giá trị công trình hoàn thành và công nợ tương ứng của dự án này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ (Tiếp theo)

Như trình bày tại thuyết minh số 15 của phần thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày lập báo cáo này, khoản đầu tư tài chính dài hạn liên quan đến các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây Lắp Dầu khí Kinh Bắc và Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn (trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Dầu Khí Phú Đạt) đang được ghi nhận với giá trị lần lượt là 11.000.000.000 đồng và 201.515.000.000 đồng. Căn cứ vào các tài liệu hiện có của Công ty, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp cho việc xác định khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn liên quan đến các khoản đầu tư nói trên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ những ảnh hưởng của các vấn đề được nêu trong các đoạn của “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi cũng muốn lưu ý đến Thuyết minh số 5 của Thuyết minh báo cáo tài chính. Ban Giám đốc quyết định thực hiện các bút toán điều chỉnh để trình bày lại báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



Lê Đình Tứ
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 0488-2013-001-1
Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Deloitte Việt Nam
Ngày 25 tháng 3 năm 2016
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Nguyễn Tuấn Ngọc
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 2110-2013-001-1

100
TY
IN
DUN
1AI
11CO
CH

02/06
H
Y
JUH
TE
M
CH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ IDICO

Lầu 3, Tòa nhà Khang Thông
67 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MÃ SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	31/12/2014
				(Trình bày lại)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		772.757.015.719	665.498.988.583
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6	9.572.110.212	587.979.562
1. Tiền	111		372.110.212	587.979.562
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.200.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		73.250.000.000	48.444.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	7	73.250.000.000	48.444.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		243.602.288.817	207.425.981.766
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8	91.000.000	91.000.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.162.148.933	4.008.660.949
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	244.650.674.129	205.627.855.062
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(2.301.534.245)	(2.301.534.245)
IV. Hàng tồn kho	140	11	441.498.232.977	407.121.373.443
1. Hàng tồn kho	141		441.498.232.977	407.121.373.443
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.834.383.713	1.919.653.812
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	12	4.810.552.871	1.904.160.794
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	12	23.830.842	15.493.018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		406.578.486.350	494.364.332.962
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		168.232.841.921	175.493.396.111
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	168.232.841.921	175.493.396.111
II. Tài sản cố định	220		323.281.221	470.004.729
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	323.281.221	470.004.729
- Nguyên giá	222		2.529.647.592	2.529.647.592
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.206.366.371)	(2.059.642.863)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		41.782.000	41.782.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(41.782.000)	(41.782.000)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		11.631.226.405	11.018.121.524
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	14	11.631.226.405	11.018.121.524
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	206.713.438.186	295.620.300.993
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	15	215.515.000.000	215.515.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	67.882.391.454	147.882.391.454
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	16	(76.683.953.268)	(67.777.090.461)
V. Tài sản dài hạn khác	260		19.677.698.617	11.762.509.605
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17	19.677.698.617	11.762.509.605
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.179.335.502.069	1.159.863.321.545

Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 33 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ IDICO


Lầu 3, Tòa nhà Khang Thông
67 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam


Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	
			31/12/2015	(Trình bày lại)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		372.723.961.224	344.484.387.484
I. Nợ ngắn hạn	310		372.723.961.224	344.484.387.484
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	5.430.641.676	947.649.619
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9.524.143.464	52.700.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	-	8.535.638
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	16.466.469.173	15.144.558.109
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	239.682.706.911	226.710.944.118
6. Vay ngắn hạn	320	21	101.620.000.000	101.620.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		806.611.540.845	815.378.934.061
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	806.611.540.845	815.378.934.061
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		827.222.120.000	827.222.120.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		827.222.120.000	827.222.120.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(734.420.337)	(902.053.265)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.264.138.227	12.264.138.227
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		949.808.972	949.808.972
5. Lỗ lũy kế	421		(33.090.106.017)	(24.155.079.873)
- (Lỗ lũy kế)/Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước	421a		(24.155.079.873)	830.852.528
- Lỗ năm nay	421b		(8.935.026.144)	(24.985.932.401)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.179.335.502.069	1.159.863.321.545


Lê Thị Kim Anh
Người lập biểu


Phạm Quang Tùng
Kế toán trưởng


Trần Mạnh Dũng
Giám đốc
Ngày 25 tháng 3 năm 2016



Các thuyết minh từ trang 8 đến trang 33 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

