

**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 SOÁT XÉT

**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015
đến ngày 30 tháng 6 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 KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ 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 - 28



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 kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 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 kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Bình	Chủ tịch
Ông Lê Chuyên	Phó Chủ tịch
Ông Trần Mạnh Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thúy	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 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. 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 13 tháng 8 năm 2015

Số: 098 /VNIA-HC-BC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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 thực hiện công tác soát xét bằng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2015 cùng với báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015 và thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo (gọi chung là “báo cáo tài chính”) của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí IDICO (gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 13 tháng 8 năm 2015, từ trang 4 đến trang 28. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo kết quả công tác soát xét về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Ngoại trừ những vấn đề hạn chế như trình bày trong các đoạn dưới đây, chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 – “Công tác soát xét báo cáo tài chính”. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Như trình bày tại Thuyết minh số 8 của phần Thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Công ty và nhà thầu thi công - 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 kỳ để làm cơ sở cho việc ghi nhận giá trị công trình và công nợ tương ứng của dự án Chung cư Huỳnh Tấn Phát. Chúng tôi không thể thu thập được bằng chứng thích hợp làm cơ sở cho việc xác định giá trị công trình 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.

Ngoài ra, trong báo cáo kiểm toán độc lập phát hành ngày 25 tháng 3 năm 2015 cho báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, chúng tôi đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến hai vấn đề sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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 Khách sạn Dầu khí Lam Kinh đang được ghi nhận với giá trị lần lượt là 11.000.000.000 đồng và 28.382.391.454 đồng. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, chúng tôi không thể thu thập được bằng chứng thích hợp cho việc xác định khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn liên quan đến các khoản đầu tư này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, Công ty không ghi nhận chi phí tài chính với số tiền 1.366.224.443 đồng là chi phí lãi vay liên quan đến khoản vay không xác định thời hạn của hợp đồng vay từ nguồn ủy thác của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PVN”) tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần (“TMCP”) Đại Dương thông qua Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (“PVC”) để thanh toán tiền mua cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Dầu khí Phú Đạt. Nếu áp dụng lãi suất 2.4%/năm để ghi nhận chi phí lãi vay được đề cập tại các Nghị quyết, Công văn và Quyết định của PVN và PVC, số dư khoản mục chi phí phải trả tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 sẽ tăng 1.366.224.443 đồng và lỗ lũy kế tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 sẽ tăng một khoản tương ứng.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, hai vấn đề nêu trên vẫn còn tồn tại như trình bày tại Thuyết minh số 12 và Thuyết minh số 15. Theo đó, ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến hai vấn đề nêu trên vẫn còn tiếp tục ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 6 năm 2015.

Tên Deloitte được dùng để chỉ một hoặc nhiều thành viên của Deloitte Touche Tohmatsu Limited, một công ty TNHH có trụ sở tại Anh, và mạng lưới các hãng thành viên – mỗi thành viên là một tổ chức độc lập về mặt pháp lý. Deloitte Touche Tohmatsu Limited (hay “Deloitte Toàn cầu”) không cung cấp dịch vụ cho các khách hàng. Vui lòng xem tại website www.deloitte.com/about để biết thêm thông tin chi tiết về cơ cấu pháp lý của Deloitte Touche Tohmatsu Limited và các hãng thành viên.

081 TC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
XÂY DỰNG
THƯƠNG MẠI
DẦU KHÍ - IDICO
P. HỒ C

081 TC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
XÂY DỰNG
THƯƠNG MẠI
DẦU KHÍ - IDICO
P. HỒ C

