

Số: 0398/2015/BCKQCTSX-KTV

BÁO CÁO

KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2015 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec được lập ngày 8 tháng 9 năm 2015, từ trang 8 đến trang 48 bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2015 và Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính riêng này trên kết quả công tác soát xét của Chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng 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 được lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính riêng 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 không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của Chúng tôi, Chúng tôi không thấy có sự kiện nào để cho rằng Báo cáo tài chính riêng kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu năm 2015, phù hợp với các 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 riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh số IV.1: Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn một khoản là 101.565.230.434 VND. Theo đó, để đảm bảo nguồn tài chính, trong ngắn hạn, Công ty cũng đã triển khai và đang thực hiện việc cơ cấu tài sản và nợ ngắn hạn, cụ thể: Ngày 20 tháng 3 năm 2015, Công ty đã ký Biên bản số 01/TTCNCP/2015 với Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Cotec Group), thỏa thuận chuyển nhượng 856.800 cổ phần, tương đương 51% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Châu Á với giá trị là 119.952.000.000 VND. Thủ tục chuyển nhượng vốn vẫn đang được thực hiện và chưa được hoàn tất.

Tùy thuộc sự đánh giá của các bên liên quan đến các vấn đề này, một số chỉ tiêu đánh giá năng lực tài chính của Công ty có thể sẽ thay đổi.

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT (tiếp theo)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 8 tháng 9 năm 2015

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



NGUYỄN CAO HOÀI THU - Phó Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0474-2013-037-1

NGUYỄN THỊ THOM - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0787 -2013-037-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC

14 Nguyễn Trường Tộ, Phường 12, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2015

(Có so sánh số liệu 6 tháng đầu năm 2014)

MẪU B 02a-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	187,279,600,288	193,590,854,478
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		187,279,600,288	193,590,854,478
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	149,741,864,035	158,300,689,566
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		37,537,736,253	35,290,164,912
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,473,181,054	18,037,263,882
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	24,401,932,117	35,750,763,217
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23,936,866,500	33,994,745,281
8 Chi phí bán hàng	24	VI.5	633,054,768	(1,055,391,978)
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	6,293,380,210	8,450,599,299
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7,682,550,212	10,181,458,256
11 Thu nhập khác	31		7,368,424,430	510,728
12 Chi phí khác	32		10,092,010,402	3,031,575,116
13 Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.7	(2,723,585,972)	(3,031,064,388)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,958,964,240	7,150,393,868
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	1,724,627,638	2,291,535,176
16 Chi phí (thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.21	(1,906,311,402)	8,252,143
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>5,140,648,004</u>	<u>4,850,606,549</u>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 8 tháng 9 năm 2015



NGUYỄN THÈ THANH
Tổng Giám đốc

LÊ BÁ TIẾN
Kế toán trưởng

TRẦN THỊ HƯƠNG
Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng và phải được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng