

Số: 21 /2019/CV-PVIN

Ninh Bình, ngày 25 tháng 03 năm 2019

“V/v: Giải trình bổ sung ý kiến ngoại trừ
của kiểm toán viên về BCTC”

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần đầu tư PV-Inconess
2. Mã chứng khoán: RGC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Thôn 4B, xã Đông Sơn, TP Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình
4. Điện thoại: 02293.776460
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Đào Phong Trúc Đại – Tổng Giám đốc
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2018 từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty cổ phần đầu tư PV-Inconess đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam- CN Hà Nội và phát hành ngày 25/03/2019 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính.

Nội dung giải trình: Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên về BCTC năm 2018

Ý kiến của kiểm toán:

* Tại ngày 31/12/2018, Công ty có các khoản chi phí xây dựng cơ bản dở dang của các dự án bao gồm: Dự án sân golf hồ Yên Thắng, khu biệt thự 12 ha và Dự án Khu du lịch sinh thái hồ Đồng Thái. Với những tài liệu hiện có mà Công ty cung cấp, chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và giá trị của các khoản mục này cũng như ảnh hưởng của chúng tới các số liệu khác được trình bày trên Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty.

* Khoản tăng vốn góp của Công ty từ các năm trước từ khoản ký quỹ, ký cược 300 triệu VND và việc góp vốn bằng lợi thế thương mại với số tiền là 41 tỷ VND. Quy định hiện hành chưa cho phép góp vốn bằng lợi thế thương mại. Nếu Công ty thực hiện đúng quy định thì khoản mục “Vốn góp của chủ sở hữu”, “Chi phí trả trước dài hạn” và (Lỗ) lũy kế trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018 sẽ giảm đi tương ứng lần lượt là 41.000.000.000 VND, 29.041.666.673 VND, 11.958.333.327 VND và ảnh hưởng đến một số chỉ tiêu khác liên quan. Ngoài ra, với những tài liệu hiện có mà Công ty cung cấp đối với khoản vốn góp bằng ký quỹ, chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và giá trị của Vốn góp chủ sở hữu và các khoản mục trên cũng như ảnh hưởng của chúng tới các số liệu khác được trình bày trên Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty.

Giải trình của Ban Giám đốc:

* Do quá trình đầu tư xây dựng cơ bản, một số hạng mục đang thi công dở dang, Công ty chưa bố trí được nguồn lực để rà soát lại các hồ sơ của các dự án này để đảm bảo việc ghi nhận giá trị của các dự án trên Báo cáo tài chính là hợp lý. Ngoài ra, đối với hạng mục đã hoàn thành và đưa vào hoạt động, Công ty chưa tập hợp đầy đủ chi phí và tạm kết chuyển vào Tài sản cố định, đồng thời tính khấu hao cho các tài sản này. Trong thời gian



tới Công ty sẽ tính toán để sử dụng dịch vụ quyết toán dự án xây dựng cơ bản hoàn thành để sớm quyết toán được các tài sản trên.

* Khoản lợi thế thương mại với giá trị 41 tỷ VND phát sinh khi Công ty Cổ phần Dịch vụ Hỗ trợ Doanh nghiệp và Tư vấn Đầu tư (Inconess) góp vốn vào Công ty theo Nghị quyết số 01 ngày 28/01/2008 của Đại hội Đồng cổ đông Công ty. Khoản lợi thế thương mại này được phân bổ trong thời gian 10 năm kể từ ngày Công ty chính thức đưa công trình “Trung tâm liên hợp du lịch và thể thao sân Golf 54 lỗ hồ Yên Thắng – Ninh Bình” đi vào hoạt động. Tại ngày 31/12/2018, giá trị khoản lợi thế thương mại này đang phản ánh trên “Chi phí trả trước dài hạn” số tiền 29.641.666.673 VND.

Khoản ký quỹ, ký cược giá trị 300 triệu VND của Nhà máy gạch, Niềm tin Việt và Xây dựng Hồng Hà, làm tăng vốn góp của chủ sở hữu Công ty từ các năm trước. Hiện tại, Công ty không có thông tin và xác nhận được về khoản góp vốn bằng ký quỹ, ký cược của cổ đông này.

Công ty sẽ trình nội dung này trong cuộc họp Đại Hội đồng Cổ đông sắp tới và giải trình với các cơ quan có liên quan khi có yêu cầu.

7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: pvinconess.com.vn

Công ty xin cam đoan các thông tin công bố trên đây là đúng sự thực và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung đã công bố.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT, văn thư.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đào Phong Trúc Đại

