

Số: 153 /2020/CV-PVIN

Ninh Bình, ngày 11 tháng 08 năm 2020

"V/v: Giải trình thay đổi LNST

tại Báo cáo tài chính giữa niên độ năm
2020 so với cùng kỳ năm 2019 và ý kiến
của kiểm toán viên"

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:

6.1 Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2020 (Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/6/2020) của Công ty cổ phần đầu tư PV-Inconess đã được soát xét 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.

6.2 Nội dung giải trình:

6.2.1 Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019

Chỉ tiêu	6 tháng năm 2020	6 tháng năm 2019	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế TN doanh nghiệp	(2.160.521.229)	(8.419.982.531)	6.259.461.229

Nguyên nhân chính:

* Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 8,47 tỷ đồng. Nguyên nhân:

- Số lượt khách 6 tháng đầu năm 2020 tăng so với cùng kỳ năm trước là 3.800 lượt làm cho doanh thu dịch vụ golf tăng 4,2 tỷ đồng.

- Doanh thu dịch vụ nhà hàng, khách sạn tăng: 315 triệu đồng do số lượt khách chơi golf tăng

- Ngoài ra 2 tháng đầu năm Công ty mở thêm các dịch vụ trọn gói phục vụ khách nước ngoài nên doanh thu khác tăng 4 tỷ đồng.

* Doanh thu hoạt động tài chính giảm 542 triệu đồng do 6 tháng đầu năm 2020 khoản tiền gửi ngân hàng được chuyển sang phục vụ hoạt động đầu tư xây dựng.

* Giá vốn hàng bán tăng 1,9 tỷ đồng chủ yếu do chi trả dịch vụ mua ngoài phục vụ khách nước ngoài sử dụng dịch vụ trọn gói.

* Chi phí bán hàng tăng 372 triệu đồng do tăng chi phí vật tư nhiên liệu phục vụ đưa đón khách và chi phí nhân viên.



* Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 300 triệu đồng do giảm chi phí khấu hao và chi phí bằng tiền khác.

6.2.2 Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên:

* Lập lại ý kiến kiểm toán ngoại trừ năm 2017 của kiểm toán viên tiền nhiệm về chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Dự án sân Golf hồ Yên Thắng với giá trị 154.377.904.067 VND; Số dư các khoản trả trước cho người bán số tiền khoảng 31,79 tỷ VND và phải thu khác số tiền khoảng 4,01 tỷ VND được đánh giá không có khả năng thu hồi dẫn đến giá trị khoản dự phòng cần trích lập tương ứng; Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn đối với Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Thương mại Khánh Dương (công ty con) và Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đồng Thái (công ty liên kết) do chưa được cung cấp báo cáo tài chính:

- 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 nhân lực để rà soát lại các hồ sơ của các dự án này để đảm bảo việc ghi nhận trên báo cáo tài chính là hợp lý. Các khoản công nợ nêu trên liên quan đến chi phí đầu tư XDCB dở dang. Ngoài ra, đối với các hạng mục đã hoàn thành và đưa vào sử dụng, Công ty chưa tập hợp đầy đủ chi phí và tạm kết chuyển vào tài sản cố định, đồng thời trích khấu hao cho các tài sản này. Hiện tại, Công ty đang tiếp tục đầu tư và thi công giai đoạn 2 của dự án và sẽ rà soát, quyết toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang khi việc đầu tư, thi công giai đoạn 2 kết thúc.

- Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Thương mại Khánh Dương đang thực hiện thủ tục giải thể theo Quyết định số 06-2/2013/QĐ-HĐQT ngày 20/5/2013 của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty cổ phần đầu tư PV-Inconess. Tại ngày 30/6/2020 Công ty đang trích lập dự phòng khoản đầu tư theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đồng Thái

* Khoản lợi thế thương mại với giá trị 41 tỷ đồng 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. Đến ngày 30/6/2020, giá trị còn lại khoản lợi thế thương mại này là 26.479.166.675 VND.

* Khoản ký quỹ, ký cược giá trị 300 triệu đồng của Nhà máy gạch Niêm tin Việt và Công ty xây dựng Hồng Hà, làm tăng vốn góp chủ sở hữu của 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.

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.

