

CÔNG TY CỔ PHẦN HANEL

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG TÓM TẮT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CHO KỶ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 28/6/2017 ĐẾN NGÀY 31/12/2017

Tháng 04 năm 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG TÓM TẮT	5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG TÓM TẮT	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG TÓM TẮT	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG TÓM TẮT	8 - 17

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban Lãnh đạo Công ty Cổ phần Hanel (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng tóm tắt của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 28/6/2017 đến ngày 31/12/2017.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Quốc Bình
Ông Nguyễn Đình Vinh
Bà Bùi Thị Hải Yến

Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017)
Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017)
Thành viên (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Đình Vinh
Bà Bùi Thị Hải Yến

Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017)
Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017)

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Quốc Bình - Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm ngày 27/6/2017).

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban Lãnh đạo Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng tóm tắt phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng tóm tắt cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng tóm tắt và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng tóm tắt 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 riêng tóm tắt. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng tóm tắt này, Ban Lãnh đạo 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 riêng tóm tắt hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng tóm tắt 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 riêng tóm tắt hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Lãnh đạo đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính riêng tóm tắt, tình hình hoạt động riêng tóm tắt của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng tóm tắt được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Lãnh đạo cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng tóm tắt.

Ban Lãnh đạo cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng tóm tắt.

Theo ý kiến của Ban Lãnh đạo, báo cáo tài chính riêng tóm tắt đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và các luồng lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 28/6/2017 đến ngày 31/12/2017, phù hợp với các 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 riêng tóm tắt.

Thay mặt và đại diện cho Ban Lãnh đạo,



Nguyễn Quốc Bình
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 06 tháng 4 năm 2018

Số: 181 /VACO/BCKIT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Hanel**

Báo cáo tài chính riêng tóm tắt kèm theo, được lập ngày 06 tháng 4 năm 2018, từ trang 05 đến trang 17, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tóm tắt tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng tóm tắt, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng tóm tắt cho kỳ hoạt động từ ngày 28 tháng 6 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng tóm tắt (gọi chung là “báo cáo tài chính”) được trích từ báo cáo tài chính riêng đầy đủ cho kỳ hoạt động từ ngày 28 tháng 6 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Hanel (gọi tắt là “Công ty”). Chúng tôi đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính riêng đầy đủ tại Báo cáo kiểm toán số được lập ngày 06 tháng 4 năm 2018. Báo cáo tài chính riêng đầy đủ và báo cáo tài chính riêng tóm tắt không phản ánh ảnh hưởng của các sự kiện phát sinh sau ngày lập Báo cáo kiểm toán nói trên.

Báo cáo tài chính riêng tóm tắt không bao gồm tất cả thuyết minh cần phải công bố 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 của Công ty Cổ phần Hanel. Do đó việc đọc báo cáo tài chính riêng tóm tắt không thể thay thế cho việc đọc báo cáo tài chính riêng đầy đủ của Công ty Cổ phần Hanel.

Trách nhiệm của Ban Lãnh đạo

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng tóm tắt của Công ty theo tiêu thức được Ban Lãnh đạo Công ty xác định như trình bày tại Thuyết minh số 2 của phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng tóm tắt.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng tóm tắt dựa trên các thủ tục mà chúng tôi đã thực hiện theo quy định và hướng dẫn của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 810 - Dịch vụ báo cáo về báo cáo tài chính tóm tắt.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng tóm tắt - được trích từ báo cáo tài chính riêng đầy đủ cho kỳ hoạt động từ ngày 28 tháng 6 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Hanel đã được kiểm toán - đã phản ánh nhất quán, trên các khía cạnh trọng yếu với báo cáo tài chính riêng đầy đủ đã được kiểm toán, phù hợp với tiêu thức được mô tả tại thuyết minh số 2. Tuy nhiên, báo cáo tài chính riêng tóm tắt bị sai sót tương ứng với sai sót của báo cáo tài chính riêng đầy đủ cho kỳ hoạt động từ ngày 28 tháng 6 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Hanel đã được kiểm toán.

Chúng tôi đã mô tả về sai sót của báo cáo tài chính riêng đầy đủ đã được kiểm toán trong ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo kiểm toán số 177/VACO/BCKT.NV2 lập ngày 06 tháng 4 năm 2018. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi là do:

- Tại thời điểm 31/12/2017, Công ty chưa đối chiếu được số dư nợ phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển N&G liên quan đến khoản đặt cọc hợp đồng thuê lại quyền sử dụng đất số 31-5/HĐ-ĐC ngày 31/5/2017 với giá trị 86.757.000.000 VND và lãi phải thu 30.158.070.064 VND (trong đó, lãi đã ghi nhận vào kết quả kinh doanh là 16.163.788.809 VND; Công ty chưa ghi nhận vào kết quả kinh doanh phần còn lại). Chúng tôi đã thực hiện thủ tục gửi thư xác nhận thay thế nhưng không nhận được thư phản hồi. Theo đó, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng các vấn đề này đến báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 28/6/2017 đến ngày 31/12/2017 của Công ty.
- Tại thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ báo cáo tài chính của các Công ty liên kết, khoản đầu tư vào các Công ty khác của Công ty (bao gồm: Công ty Cổ phần Phần mềm và Truyền thông Hanel, Công ty Cổ phần Vé giao thông công cộng, Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Đô thị Bắc Việt, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển N & G và Công ty Cổ phần Viễn thông Hà Nội). Do đó, chúng tôi không thể xác định được ảnh hưởng của việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính cũng như các điều chỉnh cần thiết (nếu có) và ảnh hưởng của vấn đề này đến các khoản mục có liên quan trên báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 28/6/2017 đến ngày 31/12/2017 của Công ty.

