

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ: II/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
Bảng cân đối kế toán	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
Thuyết minh Báo cáo tài chính	06 – 30

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		169.532.342.327	130.968.734.111
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	28.418.798.633	10.046.694.366
1. Tiền	111		26.860.772.606	10.046.694.366
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.558.026.027	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		75.168.194.631	55.133.506.250
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	5.857.762.487	1.030.573.263
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	55.765.311.463	45.286.788.414
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	14.150.150.676	9.421.174.568
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.6	(897.567.513)	(897.567.513)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		292.537.518	292.537.518
IV. Hàng tồn kho	140	4.7	41.298.635.358	46.924.216.231
1. Hàng tồn kho	141		41.298.635.358	46.924.216.231
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.646.713.705	18.864.317.264
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.8	2.117.123.540	502.811.904
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		22.529.590.165	18.361.505.360
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.084.672.480.793	989.769.051.759
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		531.305.167.855	530.908.422.438
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	531.305.167.855	530.908.422.438
Nguyên giá	222		710.200.603.542	696.097.926.044
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(178.895.435.687)	(165.189.503.606)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
Nguyên giá	228		597.722.270	597.722.270
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(597.722.270)	(597.722.270)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.9	-	-
Nguyên giá	231		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		516.794.523.518	422.614.348.432
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.11	516.794.523.518	422.614.348.432
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.12	2.151.551.038	2.151.551.038
1. Đầu tư vào công ty con	251		200.000.000	200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.800.000.000	4.800.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.848.448.962)	(2.848.448.962)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34.421.238.382	34.094.729.851
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.8	34.421.238.382	34.094.729.851
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.254.204.823.120	1.120.737.785.870

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)
Tại ngày 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		508.849.139.792	373.046.310.838
I. Nợ ngắn hạn	310		42.487.184.512	40.373.138.569
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	36.652.693.929	26.638.800.908
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		240.905.745	564.067.355
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	1.015.829.748	1.077.093.013
4. Phải trả người lao động	314		2.862.196.387	6.238.800.093
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		118.742.727	150.000.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.16	-	2.651.515
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14	1.596.815.976	5.701.725.685
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		466.361.955.280	332.673.172.269
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.16	80.610.947.782	78.752.164.771
2. Phải trả dài hạn khác	337		385.751.007.498	253.921.007.498
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		745.355.683.328	747.691.475.032
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.17	745.355.683.328	747.691.475.032
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		891.236.000.000	891.236.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		891.236.000.000	891.236.000.000
2. (Lỗ) lũy kế	421		(145.880.316.672)	(143.544.524.968)
- (Lỗ) lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(143.544.524.968)	(129.625.110.951)
- (Lãi/Lỗ) kỳ này	421b		(2.335.791.704)	(13.919.414.017)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.254.204.823.120	1.120.737.785.870



Đào Phong Trúc Đại
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 7 năm 2021

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Kế toán

Phan Thị Liên
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và dịch vụ	01	5.1	16.718.317.074	11.592.768.646	36.073.037.124	35.221.714.674
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	7.477.272	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10		16.718.317.074	11.592.768.646	36.065.559.852	35.221.714.674
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	19.374.754.539	13.873.748.807	37.546.463.364	31.703.680.574
5. (Lỗ)/lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		(2.656.437.465)	(2.280.980.161)	(1.480.903.512)	3.518.034.100
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	20.668.043	5.415.912	24.972.168	30.862.648
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	5.4	1.042.765.656	762.887.016	1.806.236.047	1.473.422.873
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	2.051.011.502	1.950.365.326	4.125.559.029	4.504.485.308
10. (Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.729.546.580)	(4.988.816.591)	(7.387.726.420)	(2.429.011.433)
11. Thu nhập khác	31		4.948.924.609	16.548.855	5.197.743.036	369.917.498
12. Chi phí khác	32		51.605.132	51.588.577	145.808.320	103.198.217
13. (Lỗ) khác	40		4.897.319.477	(35.039.722)	5.051.934.716	266.719.281
14. Tổng (lỗ) kế toán trước thuế	50		(832.227.103)	(5.023.856.313)	(2.335.791.704)	(2.162.292.152)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.6	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. (Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(832.227.103)	(5.023.856.313)	(2.335.791.704)	(2.162.292.152)
18. (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	4.17.4	(9,3)	(56,4)	(9,3)	(24,3)
19. (Lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	70	4.17.4	(9,3)	(56,4)	(9,3)	(24,3)



Đào Phong Trúc Đại
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 7 năm 2021

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Kế toán

Phan Thị Liên
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (Năm trước)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. (Lỗ) trước thuế	01	5.6	(2.335.791.704)	2.861.564.161
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		13.705.932.081	5.205.209.035
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	5.3	(4.968.849.862)	(25.446.736)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.401.290.515	8.041.326.460
- Giảm/(tăng) các khoản phải thu	09		(14.033.304.361)	(18.201.729.900)
- Giảm/(tăng) hàng tồn kho	10		5.625.580.873	2.711.806.446
- (Giảm) các khoản phải trả	11		(415.434.438)	(2.721.642.071)
- Giảm chi phí trả trước	12		(1.517.995.797)	1.103.500.012
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.939.863.208)	(9.066.739.053)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(114.486.882.387)	(40.164.387.801)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & TSDH khác	22		193.636.364	-
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		4.754.545.455	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (i)	26		131.830.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20.668.043	25.446.736
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		22.311.967.475	(40.138.941.065)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	52.892.834.878
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	52.892.834.878
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50		18.372.104.267	3.687.154.760
Tiền và tương đương tiền đầu Kỳ	60	4.1	10.046.694.366	10.395.198.548
Tiền và tương đương tiền cuối Kỳ	70	4.1	28.418.798.633	14.082.353.308

(i) Đây là khoản tiền nhận vốn góp đầu tư hợp tác kinh doanh như được trình bày tại Thuyết minh số 4.12 "Phải trả khác".



Đào Phong Trúc Đại
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 7 năm 2021

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Kế toán

Phan Thị Liên
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102294528 ngày 15/6/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là lần thứ 11 vào ngày 12/4/2018 thay đổi về người đại diện theo pháp luật của Công ty là ông Nguyễn Anh Tuấn – Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mới nhất là 891.236.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại: Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2021 là 542 người (tại ngày 01/01/2021 là 543 người).

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Hoạt động của các cơ sở thể thao: Tổ chức các sự kiện thể thao trong nhà hoặc ngoài trời, dịch vụ sân golf đạt tiêu chuẩn quốc tế;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Khách sạn, nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không bao gồm kinh doanh bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội nghị, đám cưới...);
- Cho thuê xe có động cơ;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)**1.5 Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30/06/2021, Công ty có các công ty con, công ty liên kết như sau:

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Kinh doanh Thương mại Khánh Dương (*)	Số 424A, đường Bà Triệu, phường Đông Kinh, tỉnh Lạng Sơn	100%	100%	100%
Công ty liên kết Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đồng Thái	Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình	48%	48%	48%

(*) Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Kinh doanh Thương mại Khánh Dương đang làm 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.

Do hoạt động của công ty con này bị hạn chế trong thời gian trên 12 tháng, ảnh hưởng đáng kể tới khả năng chuyển vốn cho công ty mẹ, dẫn đến quyền kiểm soát của công ty mẹ chỉ là tạm thời. Theo đó, Công ty không thực hiện hợp nhất công ty con này.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**2.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

3.1 Tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Công ty đã tuân thủ 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 này.

3.2 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**3.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

3.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc năm tài chính. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban giám đốc dựa trên giá trị thuần có thể thực hiện được của các hàng tồn kho này tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoản thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí chủ yếu sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng;
- Lợi thế thương mại 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;
- Hoa hồng bán thẻ golf được Công ty phân bổ vào chi phí theo thời gian sử dụng của thẻ golf;
- Các chi phí công cụ dụng cụ, chi phí đào tạo nhân viên và chi phí khác phát sinh trước khi đi vào hoạt động của dự án "Khu biệt thự Golf 3, 4".

3.7 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị quyết toán công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và thuế trước bạ (nếu có).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự xây dựng, tự sản xuất bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể như sau:

	Thời gian sử dụng ước tính (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 40
Máy móc, thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải	05 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10
Tài sản cố định khác	05 – 08
Cây lâu năm	15 – 40

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.8 Chi phí xây dựng dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.9 Bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng lô đất xây dựng Chung cư D3 tại Khu đô thị Cao Xanh – Hà Khánh B, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh do Công ty nắm giữ nhằm mục đích chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư này do chờ tăng giá để bán theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.10 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty con khi Công ty có quyền kiểm soát các chính sách và hoạt động, thường thể hiện qua việc nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết.

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên doanh khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

3.11 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước từ bán thẻ golf được ghi nhận theo số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính.

Hàng năm tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong năm phù hợp với thời gian sử dụng của thẻ golf.

3.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.13 Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3.14 Giá vốn hàng bán và dịch vụ

Giá vốn hàng bán và dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong năm theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.15 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bán hàng; Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên bán hàng; Chi phí vật liệu, dụng cụ đồ dùng; Khấu hao TSCĐ; Chi phí hoa hồng bán hàng; Chi phí dịch vụ mua ngoài; Chi phí bằng tiền khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; Chi phí đồ dùng văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; Thuế, phí, lệ phí; Lợi thế thương mại; Dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại...); Chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.16 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính. Trong năm, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với thuế suất bằng 20% lợi nhuận thu được từ tất cả các hoạt động kinh doanh. Tuy nhiên do kết quả kinh doanh lỗ nên trong năm Công ty không phải nộp thuế TNDN.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.16 Thuế (Tiếp)

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp theo mức thuế suất 10%.

Thuế tiêu thụ đặc biệt

Thuế tiêu thụ đặc biệt của các dịch vụ chơi golf do Công ty cung cấp theo mức thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.17 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.18 Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Tiền mặt	510.521.107	463.410.535
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	26.327.956.499	9.541.633.831
Tiền đang chuyển	22.295.000	41.650.000
Các khoản tương đương tiền (i)	1.558.026.027	
Cộng	28.418.798.633	10.046.694.366

4.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ các bên liên quan	-	402.490.000
Công ty CP Hyundai Thành Công Việt Nam		229.790.000
Công ty CP Hyundai Thành Công Thương Mại	-	171.480.000
Công ty TNHH TCG Land	-	1.220.000
Các khoản phải thu bên thứ ba	5.857.762.487	628.083.263
Công ty TNHH Hoàng My	5.230.000.000	
Công ty CP Tour solution	341.172.033	341.172.033
Công ty TNHH phát triển đầu tư và thương mại A.I.P	143.319.500	85.900.400
Các khách hàng khác	143.270.954	201.010.830
Cộng	5.857.762.487	1.030.573.263

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Trả trước cho các bên liên quan	8.958.844.550	1.658.844.550
Công ty Cổ Phần Thiết Bị Điện - Điện tử Hyundai Thành Công Global	8.958.844.550	1.658.844.550
Trả trước cho bên thứ ba	46.806.466.913	43.627.943.864
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam	17.051.296.160	17.051.296.160
Công ty CP Xây dựng Thương mại Việt Nam	6.419.600.000	6.419.600.000
Công ty CP Hợp tác Sân golf Quốc tế	6.129.383.422	6.129.383.422
Công Ty TNHH Xây Dựng Lâm Phạm	388.533.814	997.869.714
Phan Thanh Trà	2.832.914.820	286.471.420
Công Ty TNHH Kinh Doanh Xây Dựng Và Nội Thất An Phú	5.589.348.750	
Liuzhou Wuling Automobile Industry Co., Ltd	620.958.312	973.185.381
Công Ty TNHH Phát Triển Xây Dựng Và Thương Mại	676.500.000	
Công Ty TNHH Jepsen & Jessen Ingredients Việt Nam	1.407.392.030	
Các nhà cung cấp khác	5.690.539.605	11.770.137.767
Cộng	55.765.311.463	45.286.788.414

4.4 Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Tạm ứng	5.528.032.813	4.000.459.869
Ký cược, ký quỹ (i)	4.150.000.000	300.000.000
Phải thu khác	4.472.117.863	5.120.714.699
Vũ Thị Chuyện (ii)	3.870.135.000	3.870.135.000
Các đối tượng khác	601.982.863	1.250.579.699
Cộng	14.150.150.676	9.421.174.568

(i) Số dư ký quỹ, ký cược bao gồm khoản góp vốn của Nhà máy gạch, Niềm tin Việt và Xây dựng Hồng Hà trị giá 300 triệu VND làm tăng vốn góp của chủ sở hữu Công ty từ các năm trước. Hiện tại, Công ty không có thông tin và không xác nhận được với các cổ đông này; Khoản bảo lãnh mở L/C cho Hợp đồng: JTHTS2335-2021 ký ngày 30/03/2021 về việc nhập khẩu 45 xe điện

(ii) Đây là khoản phải thu về chuyển nhượng 430.150 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS tại Công ty Cổ phần Du lịch Quốc tế Đồng Thái cho bà Vũ Thị Chuyện theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 28/12/2010, thời hạn thanh toán là 36 tháng. Đến nay đã quá hạn nhưng bà Vũ Thị Chuyện vẫn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Công ty TNHH Vật nuôi và Cây trồng Đồng Thái	362.240.210	362.240.210
CN Công ty CP Dịch vụ Đường sắt Khu vực 1 tại Hà Nội	135.833.703	135.833.703
Ban Quản lý Dự án Thủy lợi tỉnh Ninh Bình	38.700.000	38.700.000
Công ty TNHH MTV Golf Đất mẹ	18.964.900	18.964.900
Các đối tượng khác	341.828.700	341.828.700
Cộng	897.567.513	897.567.513

4.6 Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Nguyên liệu, vật liệu	36.031.974.270	43.043.687.030
Công cụ, dụng cụ	2.038.967.718	795.502.096
Hàng hóa	3.227.693.370	3.085.027.105
Cộng	41.298.635.358	46.924.216.231

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)****4.7 Chi phí trả trước**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ	606.142.559	177.135.909
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	135.598.545	271.150.775
Chi phí trả trước ngắn hạn phục vụ DA	5.656.663	16.796.333
Chi phí trả trước ngắn hạn Golf 3,4	1.169.915.758	37.728.887
Chi phí phân bổ tiền lương	199.810.015	
Cộng	2.117.123.540	502.811.904
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	688.650.776	943.719.861
Hoa hồng bán thẻ golf (i)	6.255.832.067	6.389.630.741
Lợi thế thương mại (ii)	24.770.833.343	25.625.000.009
Chi phí trả trước dài hạn khác	458.657.692	218.341.533
Chi phí trả trước dài hạn phục vụ dự án	234.063.569	295.945.847
Chi phí trả trước dài hạn Golf 3,4	2.013.200.935	622.091.860
Cộng	34.421.238.382	34.094.729.851

(i) Hoa hồng bán thẻ golf phát sinh từ việc Công ty thanh toán theo tỷ lệ hoa hồng trên từng thẻ golf theo giá trị và thời gian của thẻ golf mà các cá nhân bán được và hoa hồng bán hàng của các đại lý phát sinh trong kỳ.

(ii) Đây là khoản lợi thế thương mại 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 01/2018/NĐ-ĐHĐCĐ ngày 28/01/2008 của Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư PV-INCONESS với giá trị lợi thế thương mại là **41 tỷ VND** và chấp nhận thanh toán phần lợi thế thương mại này cho các cổ đông còn lại bằng cổ phiếu. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.8 Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cây lâu năm và tài sản cố định khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2021	519.288.059.631	50.246.612.439	25.311.855.530	18.098.943.001	83.152.455.443	696.097.926.044
Mua sắm	13.060.563.445		1.042.114.053			14.102.677.498
XDCB hoàn thành						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/06/2021	519.288.059.631	63.307.175.884	26.353.969.583	18.098.943.001	83.152.455.443	710.200.603.542
HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2021	93.530.494.948	26.195.058.537	18.645.432.064	2.492.571.672	24.325.946.385	165.189.503.606
Khấu hao	8.437.211.148	1.954.252.287	621.675.630	1.636.355.334	1.056.437.682	13.705.932.081
Giảm khác						-
Tại ngày 30/06/2021	101.967.706.096	28.149.310.824	19.267.107.694	4.128.927.006	25.382.384.067	178.895.435.687
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2021	425.757.564.683	24.051.553.902	6.666.423.466	15.606.371.329	58.826.509.058	530.908.422.438
Tại ngày 30/06/2021	417.320.353.535	35.157.865.060	7.086.861.889	13.970.015.995	57.770.071.376	531.305.167.855

Tại ngày 30/06/2021, nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 37.200.348.830 VND (tại ngày 01/01/2021 là 37.200.348.830 VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Dự án sân golf giai đoạn I	98.186.637.959	97.949.721.599
Dự án sân golf giai đoạn II	283.990.937.734	223.389.858.730
Khu biệt thự 12 ha	44.668.963.707	13.371.856.994
Dự án Khu du lịch sinh thái hồ Đồng Thái	38.138.864.543	38.095.664.543
Dự án khu đô thị Cao Xanh - Hà Khánh	32.922.752.513	32.632.248.404
Khu biệt thự Bến Thói	6.474.295.990	6.474.295.990
Chi phí Ban quản lý dự án	7.598.880.831	5.939.251.759
Các công trình khác	4.813.190.241	4.761.450.413
Cộng	516.794.523.518	422.614.348.432

4.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	Tại ngày 30/06/2021 VND		Tại ngày 01/01/2021 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Công ty TNHH XNK & KD TM Khánh Dương (i)	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	4.800.000.000	2.648.448.962	4.800.000.000	2.648.448.962
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đồng Thái (ii)	4.800.000.000	2.648.448.962	4.800.000.000	2.648.448.962
Cộng	5.000.000.000	2.848.448.962	5.000.000.000	2.848.448.962

(i) Công ty TNHH Xuất nhập khẩu và Kinh doanh 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

(ii) Tại ngày 30/06/2021, 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 CP Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đồng Thái chưa được kiểm toán

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong Báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn và quy định về cách tính giá trị hợp lý sử dụng kỹ thuật định giá.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)****4.11 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Phải trả bên liên quan	14.093.596.049	63.000.000
Công ty CP Tập đoàn Thành Công	118.499.996	63.000.000
Công ty cổ phần thiết bị điện Hàm Long	13.975.096.053	-
Phải trả người bán bên thứ ba	22.559.097.880	26.575.800.908
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đô thị KCN Cao su VN	942.335.972	942.335.972
Viện nhà ở và công trình công cộng	652.946.700	
Công ty TNHH MTV Nhật Minh Ninh Bình	3.488.849.164	
Công Ty CP Thương mại Dịch Vụ Sản Xuất XD TTNT Lecade	3.660.882.864	
Nguyễn Đăng Viễn	327.868.055	438.800.955
Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Thành Công 3	1.896.725.433	1.191.047.257
Chi nhánh Công ty CP Quốc Tế Phú Linh	3.221.093.439	5.233.610.939
Công Ty CP Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hoàng Lam	261.400.000	160.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Hiền Diệu linh	1.184.842.066	3.714.656.786
Các đối tượng khác	6.922.154.187	14.895.348.999
Cộng	36.652.693.929	26.638.800.908

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.12 Phải trả khác**

	Tại ngày 30/06/2021 VND	Tại ngày 01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Các khoản phải trả bên thứ ba	1.596.815.976	10.987.929.131
Tài sản thừa chờ giải quyết	256.072.614	256.072.614
Kinh phí công đoàn	167.715.157	52.204.124
Bảo hiểm xã hội	481.430.237	107.245.501
Các khoản phải trả, phải nộp khác	691.597.968	5.286.203.446
<i>Trịnh Thị Oanh</i>		3.248.800.000
<i>Trịnh Văn Thủy</i>		1.500.000.000
<i>Các đối tượng khác</i>	691.597.968	537.403.446
Cộng	1.596.815.976	5.701.725.685
Dài hạn		
Phải trả các bên liên quan	385.751.007.498	-
<i>Công ty TNHH TCG Land (i)</i>	385.751.007.498	-
Cộng	385.751.007.498	-

(i) Khoản phải trả Công ty TNHH TCG Land theo hợp đồng góp vốn hợp tác kinh doanh về việc hợp tác đầu tư xây dựng, khai thác và kinh doanh các dự án đầu tư mà Công ty Cổ phần PV-INCONESS là chủ đầu tư. Lợi nhuận được phân chia cụ thể đối với từng dự án sẽ được các bên quy định chi tiết tại các phụ lục được coi là một phần của hợp đồng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp, tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)****4.13 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước**

8

	Tại ngày 01/01/2021		Trong Kỳ		Tại ngày 30/06/2021	
	VND		VND		VND	
	Số dư	Tăng	Khấu trừ	Số dư	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT được khấu trừ	18.361.505.360	8.166.273.124	3.998.188.319	22.529.590.165		
		Phải nộp	Đã nộp/khấu trừ			
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	4.923.221.571	4.923.221.571	-		
Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	1.495.445.644	1.495.445.644	-		
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	6.181.728.029	6.114.599.765	-	883.510.909	
Thuế xuất, nhập khẩu	-	88.164.844	88.164.844	-	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	163.991.229	262.756.730	-	-	43.293.505
Thuế thu nhập cá nhân	-	31.244.773	31.244.773	-	-	-
Thuế sử dụng đất PNN	-	537.490.841	567.116.869	-	-	89.025.334
Thuế nhà thầu	-	3.000.000	3.000.000	-	-	-
Các loại thuế khác	-			-	-	-
Cộng	-	1.077.093.013	13.424.286.931	-	1.015.829.748	

Các thuyết minh Báo cáo tài chính từ trang 06 đến trang 30 là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

4.14 Doanh thu chưa thực hiện

Đây là tiền nhận được từ việc bán thẻ golf. Khoản tiền này được phân bổ trên thời gian sử dụng của thẻ từ 01 đến 35 năm. Tại ngày 30/06/2021, giá trị doanh thu bán thẻ golf dài hạn là 80.610.947.782 VND (tại ngày 01/01/2021 giá trị doanh thu bán thẻ golf ngắn hạn và dài hạn lần lượt là 2.651.515 VND và 78.752.164.771 VND).

4.15 Vốn chủ sở hữu

4.17.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp	(Lỗ) lũy kế	Cộng
	của chủ sở hữu VND	VND	
Tại ngày 01/01/2020	891.236.000.000	(129.625.110.951)	761.610.889.049
↕(Lỗ) trong Kỳ	-	(13.919.414.017)	↕(13.919.414.017)
Tại ngày 31/12/2020	891.236.000.000	(143.544.524.968)	747.691.475.032
↕Tại ngày 01/01/2021	891.236.000.000	(143.544.524.968)	↕747.691.475.032
↕(Lỗ) trong Kỳ	-	↕(2.335.791.704)	↕(2.335.791.704)
↕Tại ngày 30/06/2021	891.236.000.000	↕(145.880.316.672)	↕745.355.683.328

4.17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Số vốn đã góp			
	Tại ngày 30/06/2021		Tại ngày 01/01/2021	
	VND	%	VND	%
Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Vietinbank	165.754.470.000	↕ 18,6%	165.754.470.000	↕ 18,6%
Công ty TNHH TCG Land (i)	668.676.000.000	↕ 75,0%	668.638.000.000	↕ 75,0%
Công đoàn Vietinbank	23.320.080.000	↕ 2,6%	23.320.080.000	↕ 2,6%
Các cổ đông khác	33.485.450.000	↕ 3,8%	33.523.450.000	↕ 3,8%
Cộng	891.236.000.000	100,0%	891.236.000.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**4.17 Vốn chủ sở hữu (tiếp)****4.17.3 Cổ phiếu****4.17.4 (Lãi/Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu**

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
(Lãi/Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(832.227.103)	(5.023.856.313)
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	89.123.600	89.123.600
(Lãi/Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	(9,3)	(56,4)

Hiện tại, (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu bằng (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu do Công ty chưa có kế hoạch phát hành thêm cổ phiếu.

4.16 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Tại ngày 30/06/2021	Tại ngày 01/01/2021
1. Ngoại tệ các loại		
- USD	262,76	262,76
- EUR	204,35	204,35

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Doanh thu bán hàng và dịch vụ

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Doanh thu dịch vụ golf	12.569.926.152	9.883.054.601
Doanh thu nhà hàng	2.082.745.632	1.164.840.993
Doanh thu bán hàng hóa	964.179.015	522.350.330
Doanh thu phòng nghỉ	675.077.275	8.159.086
Doanh thu khác	426.389.000	14.363.636
Cộng	16.718.317.074	11.592.768.646

5.2 Giá vốn hàng bán

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ golf	12.996.264.053	11.673.024.089
Giá vốn nhà hàng	2.907.394.607	1.659.446.476
Giá vốn bán hàng hóa	644.188.027	343.968.334
Giá vốn phòng nghỉ	2.585.661.261	188.350.908
Giá vốn khác	241.246.591	8.959.000
Cộng	19.374.754.539	13.873.748.807

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi	20.668.043	5.415.912
Cộng	20.668.043	5.415.912

5.4 Chi phí bán hàng

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên bán hàng	240.180.664	165.911.619
Chi phí nguyên vật liệu	38.535.752	80.271.320
Chi phí dụng cụ đồ dùng	21.081.384	26.731.060
Chi phí khấu hao tài sản	23.586.366	40.596.618
Chi phí hoa hồng bán hàng	573.144.550	309.068.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	72.488.566	37.514.237
Chi phí bằng tiền khác	73.748.374	102.793.233
Cộng	1.042.765.656	762.887.016

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESSThôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP)**5.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	913.691.178	1.023.533.602
Chi phí vật liệu văn phòng	67.721.482	27.251.907
Chi phí dụng cụ đồ dùng văn phòng	92.114.305	81.454.243
Chi phí khấu hao tài sản	90.838.347	90.938.347
Lợi thế thương mại	427.083.333	427.083.333
Thuế và các khoản lệ phí	31.244.773	18.187.168
Chi phí dịch vụ mua ngoài	216.429.654	155.943.247
Chi phí khác bằng tiền	211.888.430	125.973.479
Cộng	2.051.011.502	1.950.365.326

5.6 Thu nhập khác

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Phế liệu thu hồi	193.636.364	
Thu nhập từ tài trợ	4.754.545.455	8.403.401
Nhận bồi thường thiệt hại	636.364	8.145.454
Các khoản khác	106.426	
Cộng	4.948.924.609	16.548.855

5.7 Chi phí khác

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Khấu hao TSCĐ không phục vụ sản xuất kinh doanh	51.587.577	51.587.577
Các khoản khác	17.555	1.000
Cộng	51.605.132	51.588.577

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP)**5.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập tính thuế của năm hiện tại. Thu nhập tính thuế khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong năm khác, không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế và cũng không bao gồm các khoản thu nhập được miễn thuế và các khoản chuyển lỗ năm trước. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc năm tài chính.

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty và (lỗ) theo số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	Quý II/2021 VND	Quý II/2020 VND
(Lỗ) kế toán trước thuế	(832.227.103)	(5.023.856.313)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(832.227.103)	(5.023.856.313)
Điều chỉnh các khoản tăng lợi nhuận	580.670.910	556.670.910
Các khoản chênh lệch vĩnh viễn	580.670.910	556.670.910
Chi phí không được trừ	580.670.910	556.670.910
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	580.670.910	556.670.910
(Lãi/lỗ) sau điều chỉnh	(251.556.193)	(4.467.185.403)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(251.556.193)	(4.467.185.403)
Lỗ tính thuế năm trước chuyển sang		
Thu nhập tính thuế ước tính trong Kỳ	-	-
Thuế suất (%)	20%	20%
Thuế TNDN ước tính trong Kỳ	-	-
CP thuế TNDN hiện hành ước tính	-	-
Thuế TNDN phải trả đầu Kỳ	-	-
Thuế TNDN đã trả trong Kỳ		
Thuế TNDN phải trả cuối Kỳ	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP)

5.9 Lỗi chuyển sang từ năm trước

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 05 năm tính từ năm tiếp theo sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Chi tiết các khoản đã chuyển trong năm và các khoản lỗ tính thuế còn lại ước tính để chuyển lỗ như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Tình trạng kiểm tra thuế	Lỗ tính thuế (i) VND	Lỗ chưa sử dụng đến ngày	Chuyển lỗ trong năm 2021 VND	Chưa sử dụng đến ngày 31/03/2021 VND
				01/01/2021 VND		
2016	2021	Đã QT	11.092.733.891	11.092.733.891		11.092.733.891
2017	2022	Chưa QT	9.135.553.943	9.135.553.943	-	9.135.553.943
2018	2023	Chưa QT	16.458.912.420	16.458.912.420	-	16.458.912.420
2019	2024	Chưa QT	16.203.750.291	16.203.750.291		16.203.750.291
2020	2025	Chưa QT	11.627.630.377	11.627.630.377		11.627.630.377
2021	2026	Chưa QT	1.170.524.293			1.170.524.293
Cộng lỗ tính thuế			65.689.105.215	64.518.580.922	-	65.689.105.215

(i) Lỗ tính thuế được ghi nhận theo biên bản quyết toán thuế hoặc theo tờ khai thuế của Công ty. Khoản lỗ thực tế có thể được mang sang để khấu trừ phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế địa phương.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận cho khoản lỗ tính thuế 65.689.105.215 VND được quyền chuyển sang năm sau do tính không chắc chắn của lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

5.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý II/2021 VND	Quý II/2020 VND
Chi phí nhân công	7.606.457.396	6.273.039.572
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.859.062.738	2.499.395.879
Chi phí đồ dùng, dụng cụ	1.335.146.865	580.913.663
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.226.773.306	5.048.769.929
Thuế và các khoản lệ phí	31.244.773	18.187.168
Chi phí hoa hồng bán hàng	573.144.550	309.068.929
Lợi thế thương mại	427.083.333	427.083.333
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.106.381.932	1.201.775.964
Chi phí khác bằng tiền	303.236.804	228.766.712
Cộng	22.468.531.697	16.587.001.149

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***6. THÔNG TIN KHÁC****6.1 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể với bên kia trong việc ra quyết định đối với các chính sách và hoạt động.

Theo đó, bên liên quan của Công ty là:

Tên bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Tập đoàn Thành Công	Công ty mẹ tối cao
Công ty TNHH TCG Land	Công ty mẹ
Công ty CP Sản xuất Ô tô Hyundai Thành Công Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Hyundai Thành Công Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Chi nhánh Công ty CP Tập đoàn Thành Công	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CO Khu công nghiệp Tổ hợp Công nghệ Thành Công Việt Hưng	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Hyundai Thành Công Thương mại	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Thiết bị điện Hàm Long	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CO Dịch vụ và Hạ tầng Ô tô Thành Công	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Thiết bị điện- Điện tử Hyundai Thành Công Global	Công ty cùng Tập đoàn
Các Công ty cùng Tập đoàn Thành Công	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Thành Công Motor Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Ô tô Thành Công Ninh Bình	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Thiết bị điện - Điện tử Hyundai Thành Công Global	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty TNHH Thành Công Hwashin	Công ty cùng Tập đoàn
Thành viên Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	Ban quản lý

Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, Công ty đã có giao dịch sau với bên liên quan:

Bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II/2021	Quý II/2020
	VND	VND
Công ty CP Sản xuất ô tô Hundai Thành Công Việt Nam	14.636.363	2.431.818
Công ty CP Thành Công Motor Việt Nam	22.055.304	
Công ty TNHH Thành Công Hwashin	3.869.697	
Công ty cổ phần Hyundai Thành Công Việt Nam		80.401.514
Công ty CP dịch vụ và hạ tầng ô tô Thành Công		2.151.515
Cộng	40.561.364	84.984.847

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

6. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

6.1 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan (tiếp)

Giao dịch với các bên liên quan (tiếp)

Mua hàng hóa, dịch vụ

	Quý II/2021 VND	Quý II/2020 VND
Công ty CP dịch vụ và hạ tầng ô tô Thành Công	76.574.546	53.408.182
Công ty CP Tập đoàn Thành Công	107.727.268	171.818.181
Cộng	184.301.814	225.226.363

Giao dịch khác

	Quý II/2021 VND	Quý II/2020 VND
Công ty TNHH TCG Land Góp vốn hợp tác kinh doanh	385.751.007.498	-

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Tên	Chức Danh	Quý II/2021 VND
Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	15.000.000
Nguyễn Đình Vinh	Thành viên HĐQT	15.000.000
Lê Độ	Thành viên HĐQT	15.000.000
Nguyễn Toàn Thắng	Thành viên HĐQT	15.000.000
Nguyễn Anh Tú	Thành viên HĐQT	15.000.000
Đào Phong Trúc Đại	Tổng Giám đốc	199.288.605
Nguyễn Văn Tý	Trưởng ban KS	9.000.000
Nguyễn Đình Đại	Thành viên BKS	9.000.000
Nguyễn Lệ Hằng	Thành viên BKS	9.000.000
Cộng		301.288.605

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PV-INCONESS

Thôn 4B, xã Đông Sơn, thành phố Tam Điệp,
tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2021 kết thúc ngày 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

6. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)**6.1 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan (tiếp)****Số dư với các bên liên quan**

Chi tiết xem tại các Thuyết minh:

- Thuyết minh số 4.2 "Phải thu ngắn hạn của khách hàng";
- Thuyết minh số 4.3 "Trả trước cho người bán ngắn hạn";
- Thuyết minh số 4.11 "Phải trả người bán ngắn hạn";
- Thuyết minh số 4.12 "Phải trả khác";


6.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2021.

6.3 Số liệu so sánh

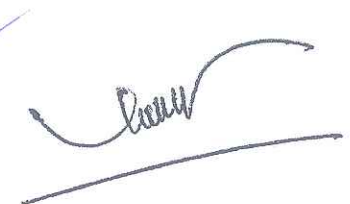
Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam.




Đào Phong Trúc Đại
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 7 năm 2021


Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng kế toán


Phan Thị Liên
Người lập