

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
PV-INCONESS**

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

Cho kỳ kế toán 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

Tỉnh Ninh Bình - Tháng 07 năm 2019

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	6 – 30

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tai ngày 30/06/2019	Tai ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	-	76.793.872.888	79.035.874.978
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	27.431.583.284	6.855.629.053
1. Tiền	111	-	1.431.583.284	1.855.629.053
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	26.000.000.000	5.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-	24.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	-	24.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	-	40.868.133.877	37.572.871.383
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	393.026.010	154.814.010
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	35.283.327.189	32.114.614.100
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	5.796.810.673	5.908.473.268
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	7.981.463.957	9.154.544.416
1. Hàng tồn kho	141	-	7.981.463.957	9.154.544.416
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	-	512.691.770	952.830.126
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.8	512.691.770	750.586.230
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	4.15	-	202.243.896
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	-	796.065.319.592	802.286.802.777
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-	-
II. Tài sản cố định	220	-	474.295.333.020	475.111.067.803
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.10	474.285.866.389	475.097.601.170
Nguyên giá	222	-	612.675.631.850	602.186.637.305
Giá trị hao mòn lũy kế	223	-	(138.389.765.461)	(127.089.036.135)
2. Tài sản cố định vô hình	227	-	9.466.631	13.466.633
Nguyên giá	228	-	597.722.270	597.722.270
Giá trị hao mòn lũy kế	229	-	(588.255.639)	(584.255.637)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.9	32.088.822.606	32.088.822.606
Nguyên giá	231	-	32.088.822.606	32.088.822.606
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	-	249.691.536.949	255.097.672.142
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.11	249.691.536.949	255.097.672.142
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	-	37.838.075.979	37.837.689.188
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.8	37.838.075.979	37.837.689.188
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	-	872.859.192.480	881.322.677.755

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	-	101.128.368.669	101.171.871.413
I. Nợ ngắn hạn	310	-	17.983.060.835	17.500.028.164
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13	4.832.495.597	3.333.002.102
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	-	432.661.900	242.585.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.15	979.345.086	922.510.373
4. Phải trả người lao động	314	-	1.682.266.788	3.098.919.849
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	244.905.000	150.000.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.16	291.666.668	278.409.093
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14	9.519.719.796	9.474.600.947
II. Nợ dài hạn	330	-	83.145.307.834	83.671.843.249
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.16	83.145.307.834	83.671.843.249
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	-	771.730.823.811	780.150.806.342
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.17	771.730.823.811	780.150.806.342
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	-	(119.505.176.189)	(111.085.193.658)
- (Lỗ) lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	(111.085.193.658)	(92.030.650.663)
- (Lỗ) kỳ này	421b	-	(8.419.982.531)	(19.054.542.995)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	-	872.859.192.480	881.322.677.755



LEE AN HWANE
P.Tổng Giám đốc
Ngày 22 tháng 07 năm 2019

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Tài chính
kế toán

Phan Thị Liên
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II/2019

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý II/2019	Quý II/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và dịch vụ	01	5.1	12.815.558.600	11.217.086.645	26.743.842.370	22.193.940.346
3. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10		12.815.558.600	11.217.086.645	26.743.842.370	22.193.940.346
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	15.237.539.563	13.961.414.035	29.787.978.314	27.026.901.710
5. (Lỗ)/lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		(2.421.980.963)	(2.744.327.390)	(3.044.135.944)	(4.832.961.364)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	324.386.153	1.020.856.219	573.110.075	1.134.893.529
7. Chi phí tài chính	22		-	60.538.243	-	60.538.243
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	5.4	534.287.419	706.596.330	1.101.246.096	1.105.607.117
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	2.554.326.320 (5.186.208.549)	(562.525.232) (1.928.080.512)	4.805.099.638 (8.377.371.603)	1.941.350.233 (6.805.563.428)
10. (Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5.179.326.300)	(1.992.538.331)	(8.419.982.531)	(6.911.136.100)
11. Thu nhập khác	31		63.096.048	33.016.881	65.190.448	108.573.675
12. Chi phí khác	32		56.213.799	97.474.700	107.801.376	214.146.347
13. (Lỗ) khác	40		6.882.249	(64.457.819)	(42.610.928)	(105.572.672)
14. Tổng (lỗ) kế toán trước thuế	50		(5.179.326.300)	(1.992.538.331)	(8.419.982.531)	(6.911.136.100)
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		(5.179.326.300)	(1.992.538.331)	(8.419.982.531)	(6.911.136.100)
18. (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	4.17.4	(58,11)	(22,36)	(94,48)	(77,55)
19. (Lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	70	4.17.4	(58,11)	(22,36)	(94,48)	(77,55)



LÊ AN HWANÉ
P.Tổng Giám đốc
Ngày 27 tháng 7 năm 2019

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Tài chính
kế toán

Phan Thị Liên
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II/2019

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý II/2019	Quý II/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. (Lỗ) trước thuế	01	5.6	(5.179.326.300)	(1.992.538.331)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		5.629.006.917	5.570.018.568
- Các khoản dự phòng	03		-	60.538.243
- Lỗ chênh lệch TGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	5.3	(324.386.153)	(1.020.856.218)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		125.294.464	2.617.162.262
- Giảm/(tăng) các khoản phải thu	09		(3.115.889.136)	(8.994.988.737)
- (Tăng) hàng tồn kho	10		80.586.399	1.109.137.553
- (Giảm)/tăng các khoản phải trả	11		(687.950.187)	(540.173.947)
- Giảm chi phí trả trước	12		377.625.337	302.187.172
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	5.6	-	(802.206.182)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.220.333.123)	(6.308.881.879)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(2.346.636.421)	(166.803.208)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	4.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		324.386.153	1.020.856.218
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.022.250.268)	4.854.053.010
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50		(5.242.583.391)	(1.454.828.869)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.1	32.674.166.675	14.918.007.884
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4.1	27.431.583.284	13.463.179.015



Ngày 22 tháng 07 năm 2019

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Tài chính
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 30/06/2019 là 387 người (tại ngày 30/06/2018 là 379 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.

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 30/06/2019, Công ty có các công ty con, công ty liên kết như sau:

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con				
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 Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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 kỳ kế toán. 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.

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 kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 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 kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 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.

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.

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 hữu 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 hữu 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
TSCĐ khác	05 - 08
Cây lâu năm và tài sản cố định khác	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.

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)

3.8 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.

3.9 Bất động sản đầu tư

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản mà Ban Giám đốc Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu doanh nghiệp, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này phản ánh theo nguyên giá trừ đi tổn thất của các khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Cho mục đích của Báo cáo tài chính này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ trước đó đã được lập dự phòng. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

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 kỳ kế toán.

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ 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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ 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

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ 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 chi phí 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 Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu

Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận/(lỗ) 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.

3.17 Lãi/(lỗ) suy giảm trên cổ phiếu

Lãi/(lỗ) suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận/(lỗ) 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.

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)**3.18 Thuế****Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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 kỳ kế toán. Trong kỳ, 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.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

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.

3.19 Công cụ tài chính***Công cụ tài chính - Ghi nhận ban đầu và trình bày*****Tài sản tài chính**

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các Báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các Báo cáo tài chính, được phân loại lại một cách phù hợp thành các nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, và các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

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)

3.19 Công cụ tài chính (tiếp)

Nợ phải trả tài chính (tiếp)

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác, nợ và vay và các công cụ tài chính phái sinh.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các khoản đã ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

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 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tiền mặt	331.267.246	116.855.344
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.072.520.438	1.737.776.909
Tiền đang chuyển	27.795.600	996.800
Các khoản tương đương tiền (i)	26.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	27.431.583.284	6.855.629.053

(i) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ninh Bình.

4.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ninh Bình. Giá trị tại ngày 30/06/2019 là 0 VND (tại ngày 01/01/2019 là 24.500.000.000 VND).

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 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	112.500.000	
Công ty cổ phần Vissai Ninh Bình	21.202.010	
Công ty CP Đầu tư Thương mại & Truyền thông Quốc tế	174.906.000	33.759.500
Công ty CP Tập đoàn Thành Công	46.080.000	86.970.000
Công ty TNHH Marketing and Mores	14.189.000	20.335.500
Các khách hàng khác	24.149.000	13.749.010
Cộng	393.026.010	154.814.010

4.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
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
CN Công ty CP Dịch vụ Đường sắt Khu vực 1 tại Hà Nội	135.833.703	135.833.703
Doanh nghiệp tư nhân Đức Chiến	250.000.000	0
Công ty TNHH JEBSEN & JESSEN Việt Nam	184.099.410	0
Công ty TNHH Kinh Doanh Mỹ Việt	720.879.800	720.879.800
Công ty TNHH mỹ thuật và thương mại Thăng Long	519.500.000	0
SPORTS TURF SOLUTIONS PTE LTD	2.147.139.564	0
Công ty TNHH công nghiệp Phú Thái	106.692.300	0
Các nhà cung cấp khác	1.618.902.830	1.657.621.015
Cộng	35.283.327.189	32.114.614.100

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 Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tạm ứng	1.062.160.900	558.250.000
Ký cược, ký quỹ(i)	300.000.000	300.000.000
Phải thu khác	4.434.649.773	5.050.223.268
<i>Vũ Thị Chuyển (ii)</i>	3.870.135.000	3.870.135.000
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ninh Bình - Lãi tiền gửi</i>		610.647.945
<i>Các đối tượng khác</i>	564.514.773	569.440.323
Cộng	5.796.810.673	5.908.473.268

(i) Đây là khoản ký quỹ, ký cược 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.

(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 Chuyển 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 Chuyển vẫn chưa thanh toán.

4.6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 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

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 Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Nguyên liệu, vật liệu	4.766.838.581	6.344.110.079
Công cụ, dụng cụ	727.286.363	664.309.934
Hàng hóa	2.487.339.013	2.146.124.403
Cộng	7.981.463.957	9.154.544.416

4.8 Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ	157.652.080	415.569.580
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	355.039.690	335.016.650
Cộng	512.691.770	750.586.230
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	1.647.709.086	1.041.312.298
Lợi thế thương mại (i)	28.187.500.007	29.041.666.673
Hoa hồng bán thẻ golf (ii)	6.798.070.510	6.953.744.182
Chi phí trả trước dài hạn khác	653.438.415	800.966.035
Chi phí vườn ươm	551.357.961	
Cộng	37.838.075.979	37.837.689.188

(i) 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/NQ-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.

(ii) 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.

4.9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư tại Công ty là giá trị quyền sử dụng lô đất xây Chung cư D1 tại Khu đô thị Cao Xanh – Hà Khánh B, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh (diện tích là 12.733,66 m²). Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư chờ tăng giá này.

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 CHI TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

4.10 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cây lâu năm và tài sản cố định khác		Cộng VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND		
NGUYÊN GIÁ											
Tại ngày 01/01/2019	470.557.051.498	25.535.072.101	20.733.986.722	2.208.071.541	83.152.455.443	602.186.637.305					
Mua sắm	-	240.636.364	-	60.000.000	-	300.636.364					
XDCB hoàn thành			10.188.358.181			10.188.358.181					
Tại ngày 30/06/2019	470.557.051.498	25.775.708.465	30.922.344.903	2.268.071.541	83.152.455.443	612.675.631.850					
HAO MÒN LŨY KẾ											
Tại ngày 01/01/2019	67.843.475.427	21.167.648.971	16.620.550.161	1.381.835.389	20.075.526.187	127.089.036.135					
Khấu hao	8.103.434.226	737.936.736	1.193.574.414	202.096.270	1.063.687.680	11.300.729.326					
Tại ngày 30/06/2019	75.946.909.653	21.905.585.707	17.814.124.575	1.583.931.659	21.139.213.867	138.389.765.461					
GIÁ TRỊ CÒN LẠI											
Tại ngày 01/01/2019	402.713.576.071	4.367.423.130	4.113.436.561	826.236.152	63.076.929.256	475.097.601.170					
Tại ngày 30/06/2019	394.610.141.845	3.870.122.758	13.108.220.328	684.139.882	62.013.241.576	474.285.866.389					

Tại ngày 30/06/2019, nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 21.377.869.547 VND (tại ngày 01/01/2019 là 19.056.463.464 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**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2019

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 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Dự án sân golf hồ Yên Thắng (i)	160.220.097.661	158.985.895.100
Khu biệt thự 12 ha (i)	48.168.071.934	48.122.046.949
Dự án Khu du lịch sinh thái hồ Đồng Thái (i)	37.672.470.549	37.672.470.549
Khu biệt thự Bến Thói (i)	3.384.978.682	1.970.200.330
Hệ thống chiếu sáng 9 hồ sân golf Hoàng Gia		8.101.141.091
Các công trình khác	245.918.123	245.918.123
Cộng	249.691.536.949	255.097.672.142

(i) Đây là các dự án xây dựng đã dở dang từ nhiều năm, hiện tại Công ty chưa quyết toán các dự án này cũng như phương án xây dựng tiếp theo do chưa có đầy đủ các chứng từ, hồ sơ để chứng minh giá trị của các dự án này.

4.12 Đầu tư tài chính dài hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con	200.000.000	-	200.000.000	-
<i>Công ty TNHH XNK & KD TM Khánh Dương (i)</i>	200.000.000	-	200.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	4.800.000.000	2.848.448.962	4.800.000.000	2.848.448.962
<i>Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đồng Thái (ii)</i>	4.800.000.000	2.848.448.962	4.800.000.000	2.848.448.962
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. Tại ngày 31/12/2018, Công ty chưa được cung cấp được Báo cáo tài chính năm 2018 và không có khoản dự phòng nào được trích lập.

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.

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 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đô thị KCN Cao su VN	942.335.972	942.335.972
Công ty TNHH Găng tay Sun Myung	393.013.520	393.013.520
Công ty TNHH May Garnet Nam Định	386.604.000	386.604.000
Nguyễn Đăng Viễn	317.725.800	146.542.600
Công ty TNHH phân phối golf Việt Nam		17.518.608
Công ty TNHH Yhi (Việt Nam)		269.970.932
Công ty TNHH Tân Thanh Sơn		329.460.100
Công ty TNHH Một thành viên Huyền Đức	223.300.488	45.361.079
Công ty cổ phần ĐT - TM Hiệp Bình	122.061.060	
Công ty TNHH Xây Dựng - TM & DV Long Vân	1.309.525.000	
DOANH NGHIỆP TƯ NHÂN TÀI TIN	107.151.000	
Các nhà cung cấp khác	1.030.778.757	802.195.291
Cộng	4.832.495.597	3.333.002.102

4.14 Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tài sản thừa chờ giải quyết	256.072.614	256.072.614
Kinh phí công đoàn	88.579.426	47.454.268
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.175.067.756	9.171.074.065
Đỗ Trọng Hưng (i)	3.900.000.000	3.900.000.000
Trịnh Thị Oanh (i)	3.248.800.000	3.248.800.000
Trịnh Văn Thủy (i)	1.500.000.000	1.500.000.000
Các đối tượng khác	526.267.756	522.274.065
Cộng	9.519.719.796	9.474.600.947

(i) Đây là các khoản vay ngắn hạn từ năm 2010 đối với ông Đỗ Trọng Hưng, từ năm 2011 đối với bà Trịnh Thị Oanh và ông Trịnh Văn Thủy. Các khoản vay này có thời hạn vay là 02 năm kể từ ngày bên vay nhận được khoản tiền vay và không chịu lãi suất. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, các khoản vay chưa được gia hạn.

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)

4.15 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 01/01/2019		Trong kỳ		Tại ngày 30/06/2019 VND
	VND	Phải nộp	Tăng	Phải nộp	
Thuế GTGT được khấu trừ	202.243.896			Khấu trừ	
				Đã nộp/khấu trừ	
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-		3.043.466.281	2.805.704.834	237.761.447
Thuế tiêu thụ đặc biệt	783.618.951		4.141.340.421	4.357.348.525	567.610.847
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-				-
Thuế thu nhập cá nhân	138.891.422		337.392.121	302.923.607	173.359.936
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-		15.806.272	15.806.272	-
Thuế môn bài	-		3.000.000	3.000.000	-
Tiền thuế đất	-		11.727.000	11.727.000	-
Các loại thuế khác	-		11.643.342	11.030.486	612.856
Cộng	922.510.373		7.564.375.437	7.507.540.724	979.345.086

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)

4.16 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 30/06/2019, giá trị doanh thu bán thẻ golf ngắn hạn và dài hạn lần lượt là 291.666.668 VND và 83.145.307.834 VND (tại ngày 01/01/2019 giá trị doanh thu bán thẻ golf ngắn hạn và dài hạn lần lượt là 278.409.093 VND và 83.671.843.249 VND).

4.17 Vốn chủ sở hữu

4.17.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu		Cộng VND
	VND	(Lỗ) lũy kế VND	
Tại ngày 01/01/2018	891.236.000.000	(92.030.650.663)	799.205.349.337
(Lỗ) trong kỳ	-	(19.054.542.995)	(19.054.542.995)
Tại ngày 31/12/2018	891.236.000.000	(111.085.193.658)	780.150.806.342
Tại ngày 01/01/2019	891.236.000.000	(111.085.193.658)	780.150.806.342
(Lỗ) trong kỳ	-	(8.419.982.531)	(8.419.982.531)
Tại ngày 30/06/2019	891.236.000.000	(119.505.176.189)	771.730.823.811

4.17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Số vốn đã góp			
	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	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 Viettinbank	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%	891.236.000.000	100%

4.17.3 Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2019 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	89.123.600	89.123.600
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	89.123.600	89.123.600
- Cổ phiếu phổ thông	89.123.600	89.123.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	89.123.600	89.123.600
- Cổ phiếu phổ thông	89.123.600	89.123.600
Mệnh giá cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

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)

4.17.4(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
(Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.179.326.300)	(1.992.538.331)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	89.123.600	89.123.600
(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	-58,11	-22,36

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.

4.17 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
1. Ngoại tệ các loại		
- USD	262,76	262,76
- EUR	204,35	204,35

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/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Doanh thu dịch vụ golf	10.182.985.327	8.967.781.985
Doanh thu nhà hàng	1.787.294.445	1.332.840.130
Doanh thu bán hàng hóa	669.547.007	788.246.806
Doanh thu phòng nghỉ	114.235.458	59.245.453
Doanh thu khác	61.496.363	68.972.271
Cộng	12.815.558.600	11.217.086.645

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)

5.2 Giá vốn hàng bán

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Giá vốn dịch vụ golf	12.394.150.314	11.780.485.883
Giá vốn nhà hàng	2.264.015.223	1.509.893.611
Giá vốn bán hàng hóa	470.205.118	590.495.263
Giá vốn phòng nghỉ	97.661.708	54.858.678
Giá vốn khác	11.507.200	25.680.600
Cộng	15.237.539.563	13.961.414.035

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi	324.386.153	1.020.856.219
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	324.386.153	1.020.856.219

5.4 Chi phí bán hàng

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên bán hàng	136.462.261	132.157.647
Chi phí nguyên vật liệu	34.860.723	435.722.289
Chi phí dụng cụ đồ dùng	503.409	8.232.554
Chi phí khấu hao tài sản	48.433.450	17.010.252
Chi phí hoa hồng bán hàng	90.436.836	80.281.975
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90.679.920	19.848.723
Chi phí khác bằng tiền	132.910.820	13.342.890
Cộng	534.287.419	706.596.330

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/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.219.687.551	883.663.755
Chi phí vật liệu văn phòng	80.523.596	4.588.069
Chi phí dụng cụ đồ dùng văn phòng	69.642.033	21.942.199
Chi phí khấu hao tài sản	190.320.165	151.620.471
Lợi thế thương mại	427.083.333	427.083.333
(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi		(2.757.779.500)
Thuế và các khoản lệ phí	8.727.000	32.295.069
Chi phí dịch vụ mua ngoài	175.885.896	259.166.003
Chi phí khác bằng tiền	382.456.746	414.895.369
Cộng	2.554.326.320	(562.525.232)

5.6 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 kỳ 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 kỳ 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 kỳ trước. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

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.

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)

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
(Lỗ) kế toán trước thuế	(5.179.326.300)	(1.992.538.331)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(5.179.326.300)	(1.992.538.331)
Điều chỉnh các khoản tăng lợi nhuận	618.770.910	616.558.032
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	618.770.910	616.558.032
Các khoản chênh lệch vĩnh viễn	618.770.910	616.558.032
Chi phí không được trừ	-	-
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	618.770.910	616.558.032
(Lỗ) sau điều chỉnh	(4.560.555.390)	(1.375.980.299)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(4.560.555.390)	(1.375.980.299)
Thu nhập tính thuế ước tính trong kỳ	(4.560.555.390)	(1.375.980.299)
- Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-	-
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	-	-

5.7 Lỗ chuyển sang từ kỳ trước

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm tính từ kỳ tiếp theo sau kỳ phát sinh khoản lỗ đó. Chi tiết các khoản đã chuyển trong kỳ và các khoản lỗ tính thuế còn lại ước tính để chuyển lỗ như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển đến năm	Tình trạng kiểm tra thuế	Lỗ tính thuế (i) VND	Lỗ chưa sử dụng đến ngày 01/01/2019 VND	Chuyển lỗ trong năm 2019 VND	Chưa sử dụng đến ngày 31/03/2019 VND
2014	2019	Đã QT	2.629.056.740	2.629.056.740	-	2.629.056.740
2015	2020	Đã QT	1.420.043.741	1.420.043.741	-	1.420.043.741
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	2.665.485.321			2.665.485.321
Cộng lỗ tính thuế			43.401.786.056	40.736.300.735	-	43.401.786.056

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)

(i) Lỗ tính thuế được ghi nhận theo biên bản quyết toán thuế hoặc theo tờ khai thuế của Công ty. Công ty đã quyết toán thuế đến hết năm 2016. 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 40.736.300.735 VND được quyền chuyển sang kỳ sau do tính không chắc chắn của lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

5.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Chi phí nhân công	5.987.643.515	4.607.773.363
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.098.993.838	4.076.292.280
Chi phí đồ dùng, dụng cụ	801.074.636	529.308.787
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.577.419.340	5.472.543.869
Thuế và các khoản lệ phí	8.727.000	32.295.069
(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi		(2.757.779.500)
Chi phí hoa hồng bán hàng	90.436.836	80.281.975
Lợi thê thương mại	427.083.333	427.083.333
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.808.337.988	1.204.386.698
Chi phí khác bằng tiền	526.436.816	433.299.259
Cộng	18.326.153.302	14.105.485.133

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Công cụ tài chính

6.1.1 Các loại công cụ tài chính

Bảng dưới đây trình bày tóm tắt tài sản tài chính và công nợ tài chính theo từng loại:

	Giá trị ghi sổ (I)	
	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.431.583.284	6.855.629.053
Phải thu khách hàng và phải thu khác	6.189.836.683	6.063.287.278
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	24.500.000.000
Đầu tư tài chính dài hạn	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	38.621.419.967	42.418.916.331
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	14.352.215.393	12.807.603.049
Chi phí phải trả	244.905.000	150.000.000
Cộng	14.597.120.393	12.957.603.049

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)

(i) Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày 30/06/2019 do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

6.1.2 Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có ba loại rủi ro: Rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ và rủi ro về giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

6.1 Công cụ tài chính (tiếp)

6.1.2 Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (tiếp)

Rủi ro thị trường (tiếp)

Rủi ro tỷ giá

Rủi ro tỷ giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ liên quan chủ yếu tới hoạt động của Công ty như một số chi phí, thu nhập, các khoản vay của Công ty bằng đồng tiền khác với đồng tiền hạch toán của Công ty – VND.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ. Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Trong kỳ, Công ty đánh giá rủi ro tỷ giá là thấp.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền có kỳ hạn và các nghĩa vụ phải trả dài hạn có lãi suất thả nổi.

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Chi tiết các công cụ tài chính trọng yếu phân loại theo loại lãi suất được trình bày dưới đây:

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 Công cụ tài chính (tiếp)

Rủi ro lãi suất

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tài sản tài chính		
Theo lãi suất cố định	5.000.000.000	29.500.000.000
Không chịu lãi suất	33.621.419.967	12.918.916.331
Cộng	38.621.419.967	42.418.916.331
Nợ phải trả tài chính		
Không chịu lãi suất	14.597.120.393	12.957.603.049
Cộng	14.597.120.393	12.957.603.049

Rủi ro về giá các khoản đầu tư chứng khoán vốn

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và góp vốn vào đơn vị khác. Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty khác đang đầu tư được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần. Do đó, Ban Giám đốc Công ty đánh giá rủi ro về giá các khoản đầu tư chứng khoán vốn là không đáng kể.

6.1.2 Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (tiếp)

Rủi ro thị trường (tiếp)

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Dưới đây là bảng tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

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 Công cụ tài chính (tiếp)

	Tại ngày 30/06/2019			
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Công nợ tài chính				
Phải trả người bán và phải trả khác	14.352.215.393	-	-	14.352.215.393
Chi phí phải trả	244.905.000	-	-	244.905.000
Cộng	14.597.120.393	-	-	14.597.120.393

	Tại ngày 01/01/2019			
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	12.807.603.049	-	-	12.807.603.049
Chi phí phải trả	150.000.000	-	-	150.000.000
Cộng	12.957.603.049	-	-	12.957.603.049

Ban Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

a. 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.

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Tổng thu nhập của Ban Giám đốc	511.770.000	122.270.000
Tổng thu nhập của HĐQT	102.000.000	75.000.000
Cộng	613.770.000	197.270.000

Chuyển nhượng vốn giữa các cổ đông

Chi tiết xem tại Thuyết minh số 4.17 "Vốn chủ sở hữu".

Số dư với các bên liên quan

Chi tiết xem tại Thuyết minh số 4.2 "Phải thu ngắn hạn của khách hàng".

b. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2019.

c. Số liệu so sánh

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

Số liệu so sánh là lấy số liệu trên Báo cáo năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam.



LEE AN HWANE
P.Tổng Giám đốc
Ngày 22 tháng 7 năm 2019

Trịnh Văn Việt
Trưởng phòng Tài chính
kê toán

Phan Thị Liên
Người lập

