

CÔNG TY CỔ PHẦN PVI

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021



CÔNG TY CỔ PHẦN PVI

Tòa nhà PVI, Số 01 Phạm Văn Bạch, Cầu Giấy

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 30

12/2011
C C
12500
NG TY
NHH
OITT
I NAI
A - TP

CÔNG TY CỔ PHẦN PVI

Tòa nhà PVI, Số 01 Phạm Văn Bạch, Cầu Giấy
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần PVI (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Jens Holger Wohlthat	Chủ tịch
Ông Nguyễn Xuân Hòa	Phó Chủ tịch
Ông Dương Thanh Francois	Ủy viên
Ông Bùi Vạn Thuận	Ủy viên
Ông Ulrich Heinz Wollschlager	Ủy viên
Ông Christian Hinsch	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2021)
Ông Đoàn Linh	Ủy viên
Ông Christian Hermelingmeimer	Ủy viên
Bà Bùi Thị Nguyệt	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 30 tháng 7 năm 2021)
	Thành viên độc lập (bổ nhiệm ngày 30 tháng 7 năm 2021)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Xuân Hòa	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 29 tháng 7 năm 2021)
Ông Bùi Vạn Thuận	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 29 tháng 7 năm 2021)
Ông Phùng Tuấn Kiên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Anh Đức	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Văn Thắng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2021)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:



CÔNG TY CỔ PHẦN PVI

Tòa nhà PVI, Số 01 Phạm Văn Bạch, Cầu Giấy


Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

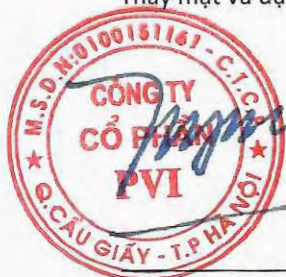
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



Nguyễn Xuân Hòa
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.295.624.544.021	1.335.243.945.475
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	96.387.695.421	101.601.683.488
1. Tiền	111		46.387.695.421	66.601.683.488
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	35.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		844.000.000.000	894.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	5	37.085.880.000	37.085.880.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	5	(37.085.880.000)	(37.085.880.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	844.000.000.000	894.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		268.033.744.352	261.650.898.373
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	88.875.252.726	84.197.569.362
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.249.977.316	1.190.331.399
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	222.451.267.886	220.805.751.188
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(44.745.054.486)	(44.745.054.486)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		202.300.910	202.300.910
IV. Hàng tồn kho	140		10.458.165.807	752.374.667
1. Hàng tồn kho	141	9	10.458.165.807	752.374.667
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		76.744.938.441	77.238.988.947
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	4.302.350.578	2.949.072.615
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		72.442.587.863	73.849.505.643
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	-	440.410.689
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.925.351.413.447	5.508.186.714.930
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		930.620.400	930.620.400
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	930.620.400	930.620.400
II. Tài sản cố định	220		107.814.128.469	114.312.032.491
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	107.465.668.497	114.111.521.377
<i>Nguyên giá</i>	222		243.652.339.507	241.061.291.507
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(136.186.671.010)	(126.949.770.130)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	348.459.972	200.511.114
<i>Nguyên giá</i>	228		6.993.360.000	6.811.360.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(6.644.900.028)	(6.610.848.886)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	1.197.152.396.472	1.214.963.193.528
<i>Nguyên giá</i>	231		1.456.945.028.178	1.456.945.028.178
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(259.792.631.706)	(241.981.834.650)
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.565.006.580.000	4.118.206.235.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	5	4.426.480.580.000	4.012.040.980.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5	43.500.000.000	43.500.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5	(34.974.000.000)	(37.334.745.000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5	130.000.000.000	100.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		54.447.688.106	59.774.633.511
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	23.435.430.821	28.762.376.226
2. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	262		31.012.257.285	31.012.257.285
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		7.220.975.957.468	6.843.430.660.405


Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

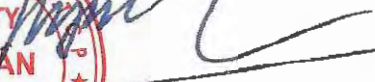
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		380.915.769.846	356.994.718.339
I. Nợ ngắn hạn	310		178.762.652.542	151.290.245.126
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.422.754.584	892.449.162
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	5.720.515.741	5.491.143.660
3. Phải trả người lao động	314		4.760.865.089	23.388.675.772
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		22.689.190.465	10.115.709.004
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		39.653.379.049	10.683.197.758
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	88.748.467.862	81.436.576.665
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14.767.479.752	19.282.493.105
II. Nợ dài hạn	330		202.153.117.304	205.704.473.213
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		173.696.685.978	178.584.097.541
2. Phải trả dài hạn khác	337	15	28.259.452.951	26.923.397.297
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		196.978.375	196.978.375
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.840.060.187.622	6.486.435.942.066
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	6.840.060.187.622	6.486.435.942.066
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.342.418.670.000	2.342.418.670.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.342.418.670.000	2.342.418.670.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.508.280.505.200	3.508.280.505.200
3. Cổ phiếu quỹ	415		(290.095.663.045)	(290.095.663.045)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		179.211.820.775	179.211.820.775
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.100.244.854.692	746.620.609.136
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		711.466.287.806	43.534.182.545
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/ năm nay	421b		388.778.566.886	703.086.426.591
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		7.220.975.957.468	6.843.430.660.405


Hoàng Huy Hiệp
Người lập biểu


Trần Duy Cường
Kế toán trưởng




Nguyễn Xuân Hòa
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến 30/6/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	72.007.963.836	60.713.334.564	137.764.472.916	142.050.503.237
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01)	10		72.007.963.836	60.713.334.564	137.764.472.916	142.050.503.237
3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	19	52.869.494.215	40.577.506.507	94.836.769.110	97.052.233.641
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		19.138.469.621	20.135.828.057	42.927.703.806	44.998.269.596
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	203.975.755.877	211.180.765.985	400.177.594.710	394.877.335.922
6. Chi phí tài chính	22	23	268.751.141	(302.519.945)	(545.955.520)	1.562.736.344
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	20	25.537.694.468	27.740.556.846	46.642.136.715	56.548.287.161
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		197.307.779.889	203.878.557.141	397.009.117.321	381.764.582.013
9. Thu nhập khác	31		2.593.274.427	292.608.526	2.596.774.427	295.919.290
10. Chi phí khác	32		-	-	2.438.000.000	3.551.752
11. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.593.274.427	292.608.526	158.774.427	292.367.538
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		199.901.054.316	204.171.165.667	397.167.891.748	382.056.949.551
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	24	2.804.443.235	4.606.192.838	8.389.324.862	10.976.124.448
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		197.096.611.081	199.564.972.829	388.778.566.886	371.080.825.103


Hoàng Huy Hiệp
Người lập biểu

Trần Duy Cường
Kế toán trưởngNguyễn Xuân Hòa
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	397.286.756.837	382.056.949.551
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	27.081.749.078	25.812.238.394
Các khoản dự phòng	03	(2.360.745.000)	(334.950.000)
Lỗi/ (Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	112.432.151	(93.499.812)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(400.116.064.284)	(394.687.293.598)
3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	22.004.128.782	12.753.444.535
(Tăng) các khoản phải thu	09	(17.596.095.784)	(41.950.972.268)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(9.705.791.140)	192.522.566
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	501.637.067	(16.472.786.923)
Giảm/ (Tăng) chi phí trả trước	12	3.973.667.442	(10.937.686.197)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.699.096.841)	(13.140.798.885)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.521.550.474)	(69.556.277.172)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(2.773.048.000)	(10.795.179.746)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(580.000.000.000)	(887.387.740.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	400.000.000.000	995.000.000.000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(214.439.600.000)	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	397.632.642.558	322.531.417.235
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	419.994.558	419.348.497.489
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(233.139.265.120)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(233.139.265.120)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5.101.555.916)	116.652.955.197
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	101.601.683.488	15.347.687.561
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(112.432.151)	93.499.812
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70)=50+60+61)	70	96.387.695.421	132.094.142.570



Hoàng Huy Hiệp
Người lập biểu



Trần Duy Cường
Kế toán trưởng




Nguyễn Xuân Hòa
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần PVI (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 42 GP/KDBH ngày 12 tháng 3 năm 2007 của Bộ Tài chính.

Từ ngày 10 tháng 8 năm 2007, cổ phiếu của Công ty Cổ phần PVI được niêm yết trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội).

Ngày 28 tháng 6 năm 2011, Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy phép kinh doanh số 0100151161 sửa đổi, bổ sung lần thứ 12, đổi tên thành Công ty Cổ phần PVI, sửa đổi và bổ sung một số ngành nghề kinh doanh.

Công ty chính thức đi vào hoạt động theo mô hình công ty mẹ, công ty con theo Giấy phép kinh doanh mới từ ngày 01 tháng 8 năm 2011.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 67 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 66 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty gồm kinh doanh dịch vụ tài chính và kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động nắm giữ tài sản;
- Hoạt động dịch vụ tài chính;
- Kinh doanh bất động sản.

Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con sở hữu trực tiếp của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 gồm:

- Tổng Công ty Bảo hiểm PVI (PVI Insurance)
- Tổng Công ty Cổ phần Tái Bảo hiểm PVI (PVI Re-insurance)
- Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI (PVI AM)
- Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI (POF) (i)
- Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI (PIF) (i)

- (i) Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI (POF) được thành lập ngày 08 tháng 10 năm 2015 dưới hình thức quỹ đóng theo Thông báo số 215/TB-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được tiếp tục gia hạn hoạt động đến ngày 08 tháng 10 năm 2025 theo Công văn số 3388/UBCK-QLQ ngày 20 tháng 5 năm 2020. Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI (PIF) được thành lập ngày 25 tháng 5 năm 2017 dưới hình thức quỹ đóng theo Thông báo số 153/TB-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được tiếp tục gia hạn hoạt động đến ngày 25 tháng 5 năm 2027 theo Giấy chứng nhận số 26/GCN-UBCK ngày 25 tháng 6 năm 2021 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước. POF và PIF được góp vốn bởi Công ty và các công ty con của Công ty là Tổng Công ty Bảo hiểm PVI và Tổng Công ty Cổ phần Tái bảo hiểm PVI. Các quỹ này đều được quản lý bởi Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI. Ngân hàng lưu ký là Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Quý 2 năm 2020 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 đã được soát xét.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

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 riêng giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính (không bao gồm đầu tư vào công ty con).

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ hoạt động tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động

kinh doanh giữa niên độ trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c. Đầu tư vào công ty con

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Đầu tư vào Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI ("POF") và Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI ("PIF")

Khoản đầu tư góp vốn vào POF và PIF được phản ánh trên cơ sở giá gốc. Thu nhập phát sinh từ khoản đầu tư này được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trên cơ sở thông báo chia lãi từ Ban Đại diện Quỹ.

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư góp vốn vào POF và PIF được ghi nhận khi giá trị vốn góp của các bên tại POF và PIF lớn hơn giá trị hợp lý của POF và PIF tại thời điểm cuối kỳ hoạt động.

d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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 có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá gốc của hàng tồn kho là bản quyền phần mềm mua ngoài được xác định theo giá thực tế đích danh. 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.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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 hình thành do mua sắm 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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 40
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3 - 10
Tài sản cố định khác	3 - 6

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm kế toán, phần mềm quản lý và bản quyền các phần mềm khác (gọi chung là “phần mềm máy tính”). Phần mềm máy tính được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê là nhà văn phòng do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư. Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính.

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất do Công ty nắm giữ nhằm thu lợi từ việc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền sửa chữa, lắp đặt thiết bị, nội thất liên quan đến tòa nhà và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của giao dịch 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 đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Một khoản cho thuê được xem là cho thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Trong kỳ, do không có các khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào nên Công ty không phản ánh khoản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại nào trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

Các quỹ tại doanh nghiệp

Toàn bộ phần lợi nhuận được sử dụng để trả cổ tức cho các cổ đông, trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, trích Quỹ thưởng ban điều hành và các quỹ khác thuộc thẩm quyền quyết định của Đại hội đồng cổ đông. Tỷ lệ phân phối cho từng khoản mục trên sẽ do Đại hội đồng cổ đông quyết định theo đề nghị của Hội đồng Quản trị. Tuy nhiên, theo Điều lệ của Công ty, Hội đồng Quản trị có thể thanh toán cổ tức giữa niên độ nếu xét thấy việc chi trả này phù hợp với khả năng sinh lời của Công ty.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	471.377.575	400.137.439
Tiền gửi ngân hàng	45.916.317.846	66.201.546.049
Các khoản tương đương tiền (i)	50.000.000.000	35.000.000.000
	96.387.695.421	101.601.683.488

- (i) Các khoản tương đương tiền phản ánh tiền gửi tại các tổ chức tín dụng trong nước có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN PVI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ		Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Số đầu kỳ			
	Giá gốc	VND	Giá trị hợp lý	VND						Giá gốc	VND	Giá trị hợp lý	VND
a) Chứng khoán kinh doanh	37.085.880.000		-		(37.085.880.000)	37.085.880.000	-	(37.085.880.000)	37.085.880.000	-	(37.085.880.000)		
- Tổng giá trị cổ phiếu	37.085.880.000		-		(37.085.880.000)	37.085.880.000	-	(37.085.880.000)	37.085.880.000	-	(37.085.880.000)		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	974.000.000.000		974.000.000.000		-	994.000.000.000		994.000.000.000	994.000.000.000		-		
b1) Ngân hàng	844.000.000.000		844.000.000.000		-	894.000.000.000		894.000.000.000	894.000.000.000		-		
- Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn (i)	844.000.000.000		844.000.000.000		-	894.000.000.000		894.000.000.000	894.000.000.000		-		
b2) Dài hạn	130.000.000.000		130.000.000.000		-	100.000.000.000		100.000.000.000	100.000.000.000		-		
- Tiền gửi có kỳ hạn dài hạn (ii)	30.000.000.000		30.000.000.000		-	-		-	-		-		
- Trái phiếu (iii)	100.000.000.000		100.000.000.000		-	100.000.000.000		100.000.000.000	100.000.000.000		-		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.469.980.580.000		4.841.142.885.526		(34.974.000.000)	4.055.540.980.000		4.055.540.980.000	4.408.623.582.688		(37.334.745.000)		
- Đầu tư vào công ty con	4.426.480.580.000		4.832.616.885.526		-	4.012.040.980.000		4.012.040.980.000	4.402.458.327.688		-		
+ Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	3.100.000.000.000		3.326.545.880.459		-	3.100.000.000.000		3.100.000.000.000	3.310.009.318.888		-		
+ Tổng Công ty Cổ phần Tài Bảo hiểm PVI	532.268.250.000		679.512.349.600		-	532.268.250.000		532.268.250.000	688.802.261.237		-		
+ Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI	46.939.600.000		52.428.833.662		-	32.500.000.000		32.500.000.000	39.109.097.938		-		
+ Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI	227.272.730.000		249.481.646.661		-	227.272.730.000		227.272.730.000	244.490.053.731		-		
+ Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI	520.000.000.000		524.648.175.144		-	120.000.000.000		120.000.000.000	120.047.595.894		-		
- Đầu tư vào đơn vị khác	43.500.000.000		8.526.000.000		(34.974.000.000)	43.500.000.000		43.500.000.000	6.165.255.000		(37.334.745.000)		

(i) Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các tổ chức tín dụng trong nước có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ ngày báo cáo.

(ii) Tiền gửi có kỳ hạn dài hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các tổ chức tín dụng trong nước có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ ngày báo cáo.

(iii) Phản ánh khoản đầu tư vào trái phiếu của Ngân hàng TMCP Quân đội với thời hạn 5 năm, đáo hạn ngày 30 tháng 12 năm 2022, lãi suất thả nổi.

Thông tin chi tiết về các công ty con thuộc sở hữu trực tiếp của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 như sau:

Công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	Hà Nội	100	100	Bảo hiểm phi nhân thọ
Tổng Công ty Cổ phần Tái Bảo hiểm PVI	Hà Nội	73,11	73,11	Tái bảo hiểm
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ PVI	Hà Nội	89	89	Quản lý quỹ đầu tư
Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI	Hà Nội	22,73	100	Quỹ đầu tư
Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI	Hà Nội	34,67	100	Quỹ đầu tư

Thông tin chi tiết về Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI ("POF") và Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI ("PIF"):

Quỹ Đầu tư Cơ hội PVI (POF) được thành lập ngày 08 tháng 10 năm 2015 dưới hình thức quỹ đóng theo Thông báo số 215/TB-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được tiếp tục gia hạn hoạt động đến ngày 08 tháng 10 năm 2025 theo Công văn số 3388/UBCK-QLQ ngày 20 tháng 5 năm 2020. Quỹ Đầu tư Hạ tầng PVI (PIF) được thành lập ngày 25 tháng 5 năm 2017 dưới hình thức quỹ đóng theo Thông báo số 153/TB-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được tiếp tục gia hạn hoạt động đến ngày 25 tháng 5 năm 2027 theo Giấy chứng nhận số 26/GCN-UBCK ngày 25 tháng 6 năm 2021 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước. Các quỹ này đều được quản lý bởi Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI. Ngân hàng lưu ký là Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành

Tổng số vốn của POF tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 1.000.000.000.000 VND, được góp bởi các bên như sau:

	Số vốn góp VND	Tỷ lệ góp vốn %
Công ty Cổ phần PVI	227.272.730.000	22,73
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	568.181.820.000	56,82
Tổng Công ty Cổ phần Tái Bảo hiểm PVI	204.545.450.000	20,45
	1.000.000.000.000	100,00

Tổng số vốn của PIF tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 1.500.000.000.000 VND, được góp bởi các bên như sau:

	Số vốn góp VND	Tỷ lệ góp vốn %
Công ty Cổ phần PVI	520.000.000.000	34,67
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	706.000.000.000	47,07
Tổng Công ty Cổ phần Tái Bảo hiểm PVI	274.000.000.000	18,26
	1.500.000.000.000	100,00

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con trong kỳ: các công ty con của Công ty trong kỳ hoạt động theo lĩnh vực kinh doanh đã đăng ký và không có thay đổi trọng yếu nào về hoạt động kinh doanh so với kỳ trước.

- Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và các công ty con trong kỳ gồm:
 - + Công ty mẹ cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng và dịch vụ công nghệ thông tin (cung cấp phần mềm, cung cấp dịch vụ cho thuê hạ tầng, cung cấp dịch vụ hỗ trợ công nghệ thông tin) cho các công ty con;
 - + Các công ty con chia lợi nhuận cho Công ty mẹ/chia cổ tức cho Công ty mẹ;
 - + Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI cung cấp dịch vụ tư vấn, quản lý danh mục đầu tư cho Công ty mẹ và các công ty con khác của Công ty mẹ.

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính được xác định như sau:

- Giá trị hợp lý của các khoản chứng khoán kinh doanh đã niêm yết được xác định theo giá đóng cửa trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.
- Giá trị hợp lý của các khoản chứng khoán kinh doanh đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) được xác định theo giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc kỳ hoạt động.
- Với các khoản chứng khoán kinh doanh khác, giá trị hợp lý được xác định bằng các phương pháp định giá phù hợp gồm: phương pháp so sánh với các chứng khoán kinh doanh tương đồng có giá thị trường và phương pháp giá trị tài sản ròng.
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn dài hạn được xác định theo phương pháp giá trị tài sản ròng căn cứ vào các thông tin liên quan mà Công ty thu thập được tại thời điểm lập báo cáo tài chính.
- Giá trị hợp lý của các khoản tiền gửi ngắn hạn được xác định bằng giá trị ghi sổ.
- Đối với khoản đầu tư khác không có đủ thông tin trên thị trường để xác định giá trị hợp lý tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được phản ánh thay cho giá trị hợp lý.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
- Phải thu về hoạt động đầu tư	68.339.734.936	72.012.998.893
- Các khoản phải thu khách hàng khác	20.535.517.790	12.184.570.469
	88.875.252.726	84.197.569.362

7. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn	222.451.267.886	220.805.751.188
- Tạm ứng cho người lao động	43.859.000	72.081.947
- Phải thu các khoản chi hệ HDI Global SE	3.378.869.060	2.386.383.532
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	178.682.617.643	178.095.402.353
- Phải thu khác	40.345.922.183	40.251.883.356
b) Dài hạn	930.620.400	930.620.400
- Ký cược, ký quỹ	930.620.400	930.620.400

8. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND
Tổng giá trị các khoản phải thu	44.745.054.486	44.745.054.486	-	44.745.054.486

- Giá trị có thể thu hồi của các khoản phải thu đã trích lập dự phòng được xác định bằng giá gốc trừ dự phòng đã trích lập.

- Không có khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm,... theo hợp đồng phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu.

- Khả năng thu hồi các khoản phải thu đã trích lập dự phòng thấp do các đối tác của Công ty đều gặp khó khăn về tài chính hoặc trong tình trạng phá sản.

9. HÀNG TỒN KHO

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số dư hàng tồn kho chủ yếu là các bản quyền phần mềm mua ngoài phục vụ hoạt động kinh doanh sản phẩm công nghệ thông tin.

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	96.237.379.206	12.225.505.434	124.469.351.083	8.129.055.784	241.061.291.507
Tăng trong kỳ	-	-	2.591.048.000	-	2.591.048.000
- <i>Mua sắm mới</i>	-	-	2.591.048.000	-	2.591.048.000
Số dư cuối kỳ	96.237.379.206	12.225.505.434	127.060.399.083	8.129.055.784	243.652.339.507
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	32.216.579.498	9.473.300.544	78.782.294.355	6.477.595.733	126.949.770.130
Trích khấu hao trong kỳ	984.805.360	339.460.549	7.912.634.971	-	9.236.900.880
Số dư cuối kỳ	33.201.384.858	9.812.761.093	86.694.929.326	6.477.595.733	136.186.671.010
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	64.020.799.708	2.752.204.890	45.687.056.728	1.651.460.051	114.111.521.377
Tại ngày cuối kỳ	63.035.994.348	2.412.744.341	40.365.469.757	1.651.460.051	107.465.668.497

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 64.131.225.569 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 62.615.158.569 VND).

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu kỳ	6.811.360.000
Tăng trong kỳ	182.000.000
- <i>Mua sắm mới</i>	182.000.000
Số dư cuối kỳ	6.993.360.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu kỳ	6.610.848.886
Trích khấu hao trong kỳ	34.051.142
Số dư cuối kỳ	6.644.900.028
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu kỳ	200.511.114
Tại ngày cuối kỳ	348.459.972

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 6.605.360.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 5.897.150.000 VND).

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	1.252.996.618.359	-	-	1.252.996.618.359
- Nhà và quyền sử dụng đất (i)	1.252.996.618.359	-	-	1.252.996.618.359
Giá trị hao mòn lũy kế	241.981.834.650	17.810.797.056	-	259.792.631.706
- Nhà và quyền sử dụng đất (i)	241.981.834.650	17.810.797.056	-	259.792.631.706
+ Khấu hao trong kỳ	-	17.810.797.056	-	17.810.797.056
Giá trị còn lại	1.011.014.783.709	-	17.810.797.056	993.203.986.653
- Nhà và quyền sử dụng đất (i)	1.011.014.783.709	-	17.810.797.056	993.203.986.653
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	344.127.330.498	-	-	344.127.330.498
- Nhà và quyền sử dụng đất (ii)	344.127.330.498	-	-	344.127.330.498
Tổn thất do suy giảm giá trị	(140.178.920.679)	-	-	(140.178.920.679)
- Nhà và quyền sử dụng đất (ii)	(140.178.920.679)	-	-	(140.178.920.679)
Giá trị còn lại	203.948.409.819	-	-	203.948.409.819
- Nhà và quyền sử dụng đất (ii)	203.948.409.819	-	-	203.948.409.819

- (i) Bất động sản đầu tư dùng để cho thuê phản ánh phần giá trị của các tòa nhà thuộc sở hữu của Công ty tương ứng với phần diện tích cho thuê, được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng.
- (ii) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất do Công ty nắm giữ với mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với các bất động sản đầu tư này theo quy định hiện hành.

Hiện nay, Ban Tổng Giám đốc đánh giá chủ đầu tư chuyển nhượng tài sản cho Công ty đã vi phạm các thỏa thuận đã ký dẫn tới việc Công ty phải thực hiện các biện pháp xử lý. Đồng thời, Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng đang triển khai kế hoạch cụ thể để thu hồi toàn bộ giá trị khoản bất động sản đầu tư này. Tuy nhiên, để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và xác định tổn thất do suy giảm giá trị theo ước tính tốt nhất dựa trên thông tin sẵn có tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty đang trong quá trình xác định giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư cho thuê này.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn	4.302.350.578	2.949.072.615
- Chi phí trả trước ngắn hạn	4.302.350.578	2.949.072.615
b) Dài hạn	23.435.430.821	28.762.376.226
- Chi phí trả trước dài hạn	23.435.430.821	28.762.376.226
	27.737.781.399	31.711.448.841

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
	Phải thu	Phải trả	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải trả
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	-	7.185.565.646	7.185.565.646	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	440.410.689	-	8.413.097.879	4.699.096.841	3.273.590.349
Thuế, phí phải nộp khác	-	5.491.143.660	4.549.331.133	7.569.776.384	2.470.698.409
Cộng	440.410.689	5.491.143.660	20.147.994.658	19.454.438.871	5.744.288.758

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn	88.748.467.862	81.436.576.665
- Nhận đặt cọc và người mua trả tiền trước	73.948.409.819	73.948.409.819
- Kinh phí công đoàn	426.824.183	460.627.542
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	14.373.233.860	7.027.539.304
b) Dài hạn	28.259.452.951	26.923.397.297
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	28.259.452.951	26.923.397.297

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty không có khoản nợ quá hạn nào chưa thanh toán.

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng	VND
Số dư đầu năm trước	2.342.418.670.000	3.508.280.505.200	(56.956.397.925)	179.211.820.775	592.581.757.610	6.565.536.355.660	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	703.086.426.591	703.086.426.591	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(46.130.844.315)	(46.130.844.315)	
Biến động cổ phiếu quỹ	-	-	(233.139.265.120)	-	-	(233.139.265.120)	
Chia cổ tức	-	-	-	-	(502.916.730.750)	(502.916.730.750)	
Số dư đầu kỳ này	2.342.418.670.000	3.508.280.505.200	(290.095.663.045)	179.211.820.775	746.620.609.136	6.486.435.942.066	
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	388.873.658.958	388.873.658.958	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (i)	-	-	-	-	(35.154.321.330)	(35.154.321.330)	
Số dư cuối kỳ này	2.342.418.670.000	3.508.280.505.200	(290.095.663.045)	179.211.820.775	1.100.339.946.764	6.840.155.279.694	

(i) Công ty trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 4 năm 2021.

T.P. / 125 / HH / IT / NA

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Năm trước
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ/năm	2.342.418.670.000	2.342.418.670.000
+ Vốn góp cuối kỳ/năm	2.342.418.670.000	2.342.418.670.000
- Cổ tức đã chia	-	(502.916.730.750)

Cổ phiếu

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, số cổ phiếu đang lưu hành của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	234.241.867	234.241.867
Cổ phiếu phổ thông	234.241.867	234.241.867
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	234.241.867	234.241.867
Cổ phiếu phổ thông	234.241.867	234.241.867
Số lượng cổ phiếu được mua lại	10.723.300	10.723.300
Cổ phiếu phổ thông	10.723.300	10.723.300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	223.518.567	223.518.567
Cổ phiếu phổ thông	223.518.567	223.518.567

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu.

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

CHỈ TIÊU	Đơn vị	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Ngoại tệ các loại			
+ Đô la Mỹ	USD	734,69	734,69
+ Euro	EUR	96.288,49	127.742,45
2. Nợ khó đòi đã xử lý	VND	274.953.079.659	274.953.079.659

18. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

a) Doanh thu

	Quý 2 năm 2021		Quý 2 năm 2020		Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021		Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cho thuê văn phòng	53.726.221.951	51.985.591.235	107.547.787.454	106.420.100.648				
Doanh thu hoạt động kinh doanh sản phẩm công nghệ thông tin	18.281.741.885	8.727.743.329	30.216.685.462	35.630.402.589				
	72.007.963.836	60.713.334.564	137.764.472.916	142.050.503.237				

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

	Quý 2 năm 2021		Quý 2 năm 2020		Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021		Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	20.519.322.067	10.412.000.622	33.678.305.595	38.114.966.566				
Tổng Công ty Cổ phần Tài bảo hiểm PVI	700.809.117	692.561.685	1.390.394.925	1.911.998.201				
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI	356.636.339	300.077.818	678.601.250	767.992.314				

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý 2 năm 2021		Quý 2 năm 2020		Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021		Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	34.653.342.490	32.599.916.602	65.181.870.885	62.399.811.493				
Giá vốn hoạt động kinh doanh sản phẩm công nghệ thông tin	18.216.151.725	7.977.589.905	29.654.898.225	34.652.422.148				
	52.869.494.215	40.577.506.507	94.836.769.110	97.052.233.641				

20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	12.205.391.476	11.636.550.137	24.443.824.232	24.011.501.243
Chi phí văn phòng	1.698.170.762	2.105.643.290	2.968.148.553	4.392.639.802
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.710.556.167	2.616.194.371	3.444.635.267	5.158.690.063
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.775.930.019	4.897.464.485	13.149.612.201	11.348.588.931
Chi phí khác	1.028.780.955	6.484.704.563	2.517.051.373	11.636.867.122
	25.418.829.379	27.740.556.846	46.523.271.626	56.548.287.161

21. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	16.369.141.476	17.647.233.541	32.771.324.232	30.022.184.647
Chi phí văn phòng	1.698.170.762	2.105.643.290	2.968.148.553	4.392.639.802
Chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	13.532.419.237	13.013.550.278	27.081.749.078	25.812.238.394
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	46.688.592.119	35.551.636.244	78.538.818.873	93.373.457.959
	78.288.323.594	68.318.063.353	141.360.040.736	153.600.520.802

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020
	VND	VND	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	186.093.617.643	181.357.259.233	363.878.812.353	327.505.336.484
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.432.516.385	27.636.941.716	32.837.285.508	63.421.119.871
Lãi đầu tư trái phiếu	1.449.621.849	2.081.250.000	3.461.496.849	3.845.564.531
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	105.315.036	-	105.315.036
	203.975.755.877	211.180.765.985	400.177.594.710	394.877.335.922

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí hoạt động kinh doanh cổ phiếu	-	7.894.703	-	11.649.771
Lỗ chênh lệch tỷ giá	(31.746.845)	-	112.432.151	-
(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư	(282.750.000)	(1.204.950.000)	(2.360.745.000)	(334.950.000)
Chi phí tài chính khác	583.247.986	894.535.352	1.702.357.329	1.886.036.573
	268.751.141	(302.519.945)	(545.955.520)	1.562.736.344

24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 2 năm 2021		Quý 2 năm 2020		Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021		Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	200.019.919.405	204.171.165.667	204.171.165.667	397.286.756.837	382.056.949.551			
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế								
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(186.093.617.643)	(181.357.259.233)	(181.357.259.233)	(363.878.812.353)	(327.505.336.484)			
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(186.093.617.643)	(181.357.259.233)	(181.357.259.233)	(363.878.812.353)	(327.505.336.484)			
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	214.779.499	217.057.757	217.057.757	2.960.007.263	301.009.172			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	(31.746.845)	-	-	112.432.151	-			
- Thù lao Hội đồng Quản trị	180.000.000	169.090.909	169.090.909	300.000.000	205.090.909			
- Khấu hao xe ô tô có nguyên giá trên 1,6 tỷ đồng	37.686.752	40.348.848	40.348.848	74.545.225	80.254.303			
- Chi phí khác không được khấu trừ	28.839.592	7.618.000	7.618.000	2.473.029.887	15.663.960			
Thu nhập chịu thuế	14.141.081.261	23.030.964.191	23.030.964.191	36.367.951.747	54.852.622.239			
Thu nhập từ hoạt động kinh doanh	14.141.081.261	23.030.964.191	23.030.964.191	36.367.951.747	54.852.622.239			
Thuế suất thông thường	20%	20%	20%	20%	20%			
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.828.216.252	4.606.192.838	4.606.192.838	7.273.590.349	10.970.524.448			
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo quyết toán	-	-	-	1.139.507.530	5.600.000			
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.828.216.252	4.606.192.838	4.606.192.838	8.413.097.879	10.976.124.448			

Thuế thu nhập doanh nghiệp cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 là số liệu tạm tính. Công ty sẽ xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp chính thức khi lập báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm phần vốn chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	96.387.695.421	96.387.695.421	101.601.683.488	101.601.683.488
Phải thu khách hàng và phải thu khác	265.940.704.126	265.940.704.126	259.692.418.184	259.692.418.184
Đầu tư tài chính	982.526.000.000	982.526.000.000	1.000.165.255.000	1.000.165.255.000
Tổng cộng	1.344.854.399.547	1.344.854.399.547	1.361.459.356.672	1.361.459.356.672
Công nợ tài chính				
Phải trả người bán và phải trả khác	118.614.807.214	118.614.807.214	108.479.374.191	108.479.374.191
Chi phí phải trả	22.689.190.465	22.689.190.465	10.115.709.004	10.115.709.004
Tổng cộng	141.303.997.679	141.303.997.679	118.595.083.195	118.595.083.195

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định như trình bày tại Thuyết minh số 5.
- Giá trị hợp lý của các khoản mục ngắn hạn gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả ngắn hạn và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do các công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Đối với các tài sản tài chính và công nợ tài chính mà không có đủ thông tin thị trường để xác định giá trị hợp lý tại thời điểm lập báo cáo, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được thể hiện thay cho giá trị hợp lý.

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 (rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi 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.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào công ty con không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài.

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. Rủi ro tín dụng đã được Ban Tổng Giám đốc đánh giá một cách thận trọng như trình bày tại Thuyết minh số 5 và Thuyết minh số 8.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	96.387.695.421	-	96.387.695.421
Phải thu khách hàng và phải thu khác	265.940.704.126	-	265.940.704.126
Đầu tư tài chính	844.000.000.000	138.526.000.000	982.526.000.000
Tổng cộng	1.206.328.399.547	138.526.000.000	1.344.854.399.547
Phải trả người bán và phải trả khác	90.355.354.263	28.259.452.951	118.614.807.214
Chi phí phải trả	22.689.190.465	-	22.689.190.465
Tổng cộng	113.044.544.728	28.259.452.951	141.303.997.679
Chênh lệch thanh khoản thuần	1.093.283.854.819	110.266.547.049	1.203.550.401.868
	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Số đầu kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	101.601.683.488	-	101.601.683.488
Phải thu khách hàng và phải thu khác	259.692.418.184	-	259.692.418.184
Đầu tư tài chính	894.000.000.000	106.165.255.000	1.000.165.255.000
Tổng cộng	1.255.294.101.672	106.165.255.000	1.361.459.356.672
Phải trả người bán và phải trả khác	81.555.976.894	26.923.397.297	108.479.374.191
Chi phí phải trả	10.115.709.004	-	10.115.709.004
Tổng cộng	91.671.685.898	26.923.397.297	118.595.083.195
Chênh lệch thanh khoản thuần	1.163.622.415.774	79.241.857.703	1.242.864.273.477

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng 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.

26. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

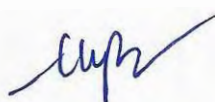
Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho Quý 2 năm 2021 và kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 của Công ty.

27. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Đơn vị: VND

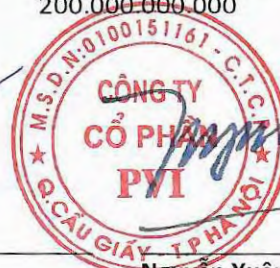
	Kỳ này	Kỳ trước
Tăng vốn vào công ty con bằng việc chuyển giao các hợp đồng tiền gửi	200.000.000.000	500.000.000.000




Hoàng Huy Hiệp
Người lập biểu



Trần Duy Cường
Kế toán trưởng




Nguyễn Xuân Hòa
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 8 năm 2021