

Số: 76/2024/CV-LEC-TCKT

"V/v: Công bố BCTC Riêng
quý 2 năm 2024"

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 07 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TPHCM

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Bất động sản Điện lực miền Trung
- Mã chứng khoán: LEC
- Địa chỉ trụ sở chính: Lô A5 đường Phạm Văn Đồng, phường An Hải Bắc, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
- Điện thoại: 0236.2466.466
- Fax: 0236.3938.445
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Ngọc Bình
- Chức vụ: Thành viên HĐQT kiêm người được ủy quyền công bố thông tin
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Bất động sản Điện lực miền Trung xin công bố Báo cáo tài chính riêng (công ty mẹ) quý 2 năm 2024

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/07/2024 tại đường dẫn: <http://lec.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh-3.html>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu gửi kèm:

- BCTC riêng quý 2/2024

Nơi nhận:

- Như trên,

- Lưu HCNS

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC NIÊM YẾT

KT. Tổng Giám Đốc

TV HĐQT



Phạm Ngọc Bình

CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN ĐIỆN LỰC MIỀN TRUNG

Báo cáo tài chính công ty mẹ

Cho Quý 2 năm 2024

MỤC LỤC

| Nội dung | Trang |
|----------------------------------|--------------|
| Bảng cân đối kế toán riêng | 02 - 03 |
| Báo cáo kết quả kinh doanh riêng | 04 - 04 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng | 05 - 06 |
| Bản Thuyết minh báo cáo riêng | 07 - 27 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2024 VND | 1/1/2024 VND |
|--|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| Tài sản ngắn hạn | | | 6.711.809.924 | 6.193.409.483 |
| (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4 | 497.740.100 | 560.773.846 |
| Tiền | 111 | | 497.740.100 | 560.773.846 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2.571.265.484 | 2.542.853.002 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 6 | 124.701.069 | 121.918.799 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2.300.898.603 | 2.300.878.603 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 7 | - | - |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 8 | 6.438.665.812 | 6.413.055.600 |
| Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | | | (6.293.000.000) | (6.293.000.000) |
| Hàng tồn kho | 140 | 9 | 2.130.032.419 | 1.570.354.799 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 2.130.032.419 | 1.570.354.799 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.512.771.921 | 1.519.427.836 |
| Thuế GTGT được khấu trừ | | | - | 69.128.380 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 13(a) | 1.512.771.921 | 1.450.299.456 |
| Tài sản dài hạn | | | 306.387.924.652 | 306.426.946.468 |
| (200 = 210 + 220 + 230 + 250 + 260) | 200 | | | |
| Tài sản cố định | 220 | | 163.403.052 | 202.424.868 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 10 | 163.403.052 | 202.424.868 |
| Nguyên giá | 222 | | 3.993.641.641 | 3.993.641.641 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (3.830.238.589) | (3.791.216.773) |
| Bất động sản đầu tư | 230 | 11 | 58.838.521.600 | 58.838.521.600 |
| Nguyên giá | 231 | | 58.838.521.600 | 58.838.521.600 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5 | 247.386.000.000 | 247.386.000.000 |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | 247.386.000.000 | 247.386.000.000 |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | | |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 12 | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 313.099.734.576 | 312.620.355.951 |
| (270 = 100 + 200) | | | | |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

| | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2024 VND | 1/1/2024 VND |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310) | 300 | | 12.961.624.844 | 12.017.557.918 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 12.961.624.844 | 12.017.557.918 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 2.123.237.187 | 1.413.515.911 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 3.192.201.895 | 3.194.275.992 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 13(b) | 221.588.551 | 221.588.551 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 352.002.135 | 333.890.135 |
| Chi phí phải trả | | 14 | 553.990.000 | 443.510.487 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 15 | 2.154.569.658 | 2.600.741.424 |
| Vay ngắn hạn | 320 | | 4.354.000.000 | 3.800.000.000 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 10.035.418 | 10.035.418 |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410) | 400 | 16 | 300.138.109.732 | 300.602.798.033 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 17 | 300.138.109.732 | 300.602.798.033 |
| Vốn cổ phần | 411 | | 261.000.000.000 | 261.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | 18 | 261.000.000.000 | 261.000.000.000 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 1.184.000.000 | 1.184.000.000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 37.954.109.732 | 38.418.798.033 |
| - LNST chưa phân phối đến cuối năm trước | 421a | | 38.418.798.033 | 39.455.222.292 |
| - LNST chưa phân phối năm nay | 421b | | (464.688.301) | (1.036.424.259) |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 313.099.734.576 | 312.620.355.951 |
| (440 = 300 + 400) | | | | |

Lập ngày 29 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu



Trần Minh Tuấn

Kế toán trưởng



Trần Minh Tuấn

Kiểm soát Giám đốc
TV HĐQT



Phạm Ngọc Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Lũy kế 6 tháng năm 2024

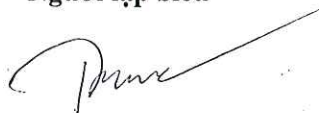
Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

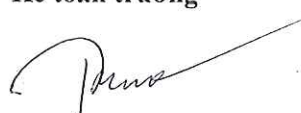
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2024 | Quý II/2023 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2024 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2023 |
|---|-------|-------------|---------------|---------------|--|--|
| | | | VND | VND | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 19 | 497.395.964 | 480.952.043 | 968.503.647 | 916.223.446 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 20 | 257.513.345 | 250.200.868 | 544.660.942 | 519.859.424 |
| Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11) | 20 | | 239.882.619 | 230.751.175 | 423.842.705 | 396.364.022 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 21 | 12.175 | 80.341.026 | 30.603 | 80.357.954 |
| Chi phí tài chính | 22 | | 120.800.000 | 196.370.000 | 120.800.000 | 196.370.000 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 120.800.000 | 196.370.000 | 120.800.000 | 196.370.000 |
| Chi phí bán hàng | 25 | 22 | | | | |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 23 | 416.630.651 | 340.225.434 | 767.761.609 | 630.025.035 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30 | | (297.535.857) | (225.503.233) | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Thu nhập khác | 31 | | | | | |
| Chi phí khác | 32 | | | | | |
| Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | | | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | (297.535.857) | (225.503.233) | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 24 | | | | |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51) | 60 | | (297.535.857) | (225.503.233) | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 25 | | | | (13) |

Người lập biểu



Trần Minh Tuấn

Kế toán trưởng



Trần Minh Tuấn

Lập ngày 29 tháng 7 năm 2024



K.T. Tổng Giám đốc

TV HĐQT

Phạm Ngọc Bình

Công ty Cổ phần Bất Động Sản Điện Lực Miền Trung

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B 03a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| Chỉ tiêu | Mã số | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|---|-----------|--------------------------|----------------------|
| | | 30/06/2024 VND | 30/06/2023 VND |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 01 | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 39.021.816 | 39.021.816 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | |
| Lãi từ hoạt động đầu tư | 05 | (30.603) | (80.357.954) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 120.800.000 | 196.370.000 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | (304.897.088) | (194.639.197) |
| Giảm (Tăng) các khoản phải thu | 09 | 66.326.110 | (19.666.096) |
| Giảm/(Tăng) hàng tồn kho | 10 | (559.677.620) | 811.250 |
| Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 301.984.215 | 296.867.923 |
| Giảm/(Tăng) chi phí trả trước | 12 | - | - |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (120.800.000) | (196.370.000) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (617.064.383) | (112.996.120) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 30.603 | 80.357.954 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 30.603 | 80.357.954 |

Công ty Cổ phần Bất Động Sản Điện Lực Miền Trung

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B 03a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

| | | | |
|---|-----------|--------------------|------------------|
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu | 31 | - | - |
| Tiền thu từ đi vay | 33 | 554.000.000 | - |
| Tiền trả nợ gốc vay | 34 | - | - |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | -) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 554.000.000 | (368.600) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (63.033.780) | (33.006.766) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 560.773.880 | 459.309.774 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 497.740.100 | 426.303.008 |

Người lập biểu

Trần Minh Tuấn

Kế toán trưởng

Trần Minh Tuấn

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2024



Phạm Ngọc Bình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

1. Đơn vị báo cáo

a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bất Động Sản Điện Lực Miền Trung (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản; Đầu tư tạo lập nhà, mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua;
- Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại;
- Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất có hạ tầng;
- Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê, thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại;
- Đầu tư và kinh doanh trung tâm thương mại, siêu thị;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Kinh doanh khu vui chơi, giải trí;
- Dịch vụ bất động sản; Môi giới, định giá, dịch vụ sàn giao dịch, tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản;
- Tư vấn lập dự án đầu tư, khảo sát, thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp trên quy mô vừa và nhỏ;
- Tư vấn lập dự án đầu tư, khảo sát, thiết kế kết cấu công trình năng lượng quản lý dự án, giám sát thi công và xây lắp công trình dân dụng, công nghiệp;
- Đầu tư, xây dựng và tư vấn công trình điện;
- Kinh doanh lẻ hàng nội địa và Quốc tế;
- Sân bóng đá mini;
- Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch.

c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không xác định được một cách rõ ràng và do đó được mặc định là 12 tháng.

d) Cấu trúc tập đoàn

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 Công ty có 4 công ty con (tại ngày 01/01/2024 có 4 công ty con).
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty có 9 nhân viên (ngày 31/12/2023: 9 nhân viên).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng được lập theo 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. Công ty cũng lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính này.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

(c) Các khoản đầu tư

i) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

ii) Đầu tư vào công ty con

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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, ngoại 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 đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm là các căn hộ được xây để bán và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm quyền sử dụng đất, các chi phí phát triển đất và cơ sở hạ tầng trên đó, chi phí tiền lãi được vốn hóa, chi phí xây dựng và các chi phí liên quan trực tiếp. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

| | |
|-----------------------|-------------|
| • Nhà cửa | 05 - 20 năm |
| • Máy móc thiết bị | 03 - 05 năm |
| • Phương tiện vận tải | 03 - 06 năm |
| • Sân bóng mini | 05 năm |

(g) Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được phản ánh theo giá gốc trừ đi các khoản giảm giá trị theo giá thị trường. Giá trị ghi sổ của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá sẽ được ghi giảm nếu có bằng chứng cho thấy giá thị trường của bất động sản đầu tư giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của bất động sản này và giá trị khoản tổn thất có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Khoản ghi giảm giá trị của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được tính vào giá vốn hàng bán.

(h) Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(i) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

(j) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(k) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(l) Doanh thu và thu nhập khác

i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

ii) Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

iii) Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

iv) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(m) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(n) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.

(o) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các bên liên quan đề cập tới các cổ đông và các công ty con và công ty liên kết của công ty.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 485.752.825 | 482.718.907 |
| Tiền gửi ngân hàng | 11.987.275 | 78.054.939 |
| Các khoản tương đương tiền | 497.740.100 | 560.773.846 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
 Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

5. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư góp vốn vào Công ty con

| | 30/06/2024 | | | | | | | 01/01/2024 | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|--|
| | Địa chỉ | Số lượng cổ phiếu | % sở hữu | % quyền biểu quyết | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Số lượng cổ phiếu | % sở hữu | % quyền biểu quyết | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | |
| Công ty Cổ phần Vui chơi thể hệ mới | Hà Nội, Việt Nam | 8.910.000 | 99% | 99% | 127.710.000.000 | - | (*) | 8.910.000 | 99% | 99% | 127.710.000.000 | - | (*) | |
| Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Phúc Tiến | Hòa Bình, Việt Nam | - | 85% | 85% | 25.500.000.000 | - | (*) | - | 85% | 85% | 25.500.000.000 | - | (*) | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng P&P | Hà Nội, Việt Nam | 6.480.000 | 54% | 54% | 94.176.000.000 | - | (*) | 6.480.000 | 54% | 54% | 94.176.000.000 | - | (*) | |
| | | | | | 247.386.000.000 | | | | | | 247.386.000.000 | | | |

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Công ty liên quan | | |
| Công ty Cổ phần PPC An Thịnh Đà Nẵng | - | - |
| Các bên thứ ba | | |
| Các khách hàng khác | 124.701.069 | 121.918.799 |
| | <u>124.701.069</u> | <u>121.918.799</u> |

7. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------|------------|
| | VND | VND |
| Hỗ trợ vốn cho Công ty CP Đầu tư và Xây dựng P&P (i) | | |
| | | |
| | | |
| | | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
 Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

8. Phải thu ngắn hạn khác

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng cho ông Phạm Thành Thái Lĩnh – thành viên Hội đồng Quản trị đến ngày 15 tháng 11 năm 2016 (*) | 6.293.000.000 | 6.293.000.000 |
| Phải thu cổ tức, lãi vay từ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng P&P | 1.943.750 | 1.943.750 |
| Các khoản khác | 143.722.062 | 118.111.850 |
| | 6.438.665.812 | 6.413.055.600 |

(*) Đây là khoản tạm ứng cho ông Phạm Thành Thái Lĩnh – thành viên Hội đồng Quản trị (đến ngày 15 tháng 11 năm 2016). Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng mặc dù ông Lĩnh đã hoàn trả một phần số tiền tạm ứng nhưng việc hoàn trả chưa tuân theo đúng thỏa thuận trả nợ mà hai bên đã thống nhất trong năm 2017. Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá khả năng thu hồi và quyết định trích lập khoản dự phòng là 6.393 triệu VND tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

9. Hàng tồn kho

| | 30/06/2024 | | 01/01/2024 | |
|-------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 2.130.032.419 | | 1.570.354.799 | - |
| | | | | - |
| | 2.130.032.419 | | 1.570.354.799 | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
 Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

10. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Sân bóng mini | Cộng |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 560.317.467 | 90.880.909 | 1.556.297.814 | 1.786.145.451 | 3.993.641.641 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 560.317.467 | 90.880.909 | 1.556.297.814 | 1.786.145.451 | 3.993.641.641 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 560.317.467 | 90.880.909 | 1.353.872.946 | 1.786.145.451 | 3.791.216.773 |
| Khấu hao trong kỳ | - | - | 39.021.816 | - | 39.021.816 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 560.317.467 | 90.880.909 | 1.392.894.762 | 1.786.145.451 | 3.830.238.589 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - | 202.424.868 | - | 202.424.868 |
| Số dư cuối kỳ | - | - | 163.403.052 | - | 163.403.052 |

Bao gồm trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 có các tài sản cố định nguyên giá 2.437 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2024: 2.437 triệu VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

11. Bất động sản đầu tư và Tài sản dở dang dài hạn

a) Bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất |
|---------------|-------------------|
| | VND |
| Số dư đầu kỳ | 58.838.521.600 |
| Tăng trong kỳ | - |
| Bán trong kỳ | - |
| Số dư cuối kỳ | 58.838.521.600 |

Bất động sản đầu tư của Công ty là Quyền sử dụng đất như sau:

Quyền sử dụng đất tại địa chỉ Lô A5 Phạm Văn Đồng, Phường An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng theo Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BG940544 do ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 6 tháng 9 năm 2011 và cấp đổi thành Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BT878091 do ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 4 tháng 4 năm 2014. Quyền sử dụng đất tại lô đất này được định giá trên cơ sở của Chứng thư thẩm định giá do Công ty TNHH Thẩm định giá Đất Việt phát hành ngày 12 tháng 11 năm 2008 và Quyết định số 736/QĐ-EVN ngày 24 tháng 12 năm 2008 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam để góp vốn vào Công ty. Bất động sản này được dự định để thực hiện triển khai dự án EVNLand Central giai đoạn 2.

Giá trị hợp lý của Quyền sử dụng đất này không được xác định bởi vì Công ty không thực hiện việc xác định giá trị hợp lý. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 Quyền sử dụng đất này được dùng để bảo đảm cho các khoản vay của các công ty con (1/1/2024: có).

12. Chi phí trả trước dài hạn

| | Công cụ dụng cụ | Chi phí khác | Tổng cộng |
|---------------|-----------------|--------------|-----------|
| | VND | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | - | - | - |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
 Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 01/01/2024 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp/ khấu trừ trong kỳ | 30/06/2024 |
|---|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| a. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.341.707.345 | | | 1.341.707.345 |
| Thuế giá trị gia tăng | 108.592.111 | 97.423.204 | 159.895.669 | 171.064.576 |
| (a) | 1.450.299.456 | | | 1.512.771.921 |
| b. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng phải nộp | - | | | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 6.863.502 | | | 6.863.502 |
| Thuế đất phi nông nghiệp | 214.725.049 | | | 214.725.049 |
| (b) | 221.588.551 | | | 221.588.551 |

14. Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/06/2024 | 01/01/2024 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả phí bảo trì | 6.767.905 | 6.767.905 |
| Cổ tức phải trả | 1.565.475.871 | 1.565.475.871 |
| Phải trả khác | 582.325.882 | 1.028.497.648 |
| Cộng | 2.154.569.658 | 2.600.741.424 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

15. Vay ngắn hạn

| | 1/1/2024 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND | Tăng VND | Biên động trong năm Giảm VND | 30/06/2024 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND |
|--------------|---|-------------|------------------------------------|---|
| Vay ngắn hạn | 3.800.000.000 | - | - | 4.354.000.000 |

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

| | Loại tiền | Lãi suất năm | 30/06/2024 VND | 01/01/2024 VND |
|---|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Bà Hoàng Thị Thu Trang (*) | VND | 6% | 3.600.000.000 | 3.600.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng P&P (**) | | 5% | 754.000.000 | 200.000.000 |
| | | | 4.354.000.000 | 3.800.000.000 |

(*) Khoản vay này có thời hạn hoàn trả không quá 12 tháng kể từ ngày 30/12/2022, chịu lãi suất 6%/năm và không có tài sản đảm bảo.

(**) Đây là khoản hỗ trợ vốn từ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng P&P, Công ty con cấp 1 có thời hạn 12 tháng, chịu lãi suất là 5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
 Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

16. Thay đổi vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ khác thuộc VCSH | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|---|-----------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại ngày 01/01/2024 | 261.000.000.000 | 1.184.000.000 | 38.418.798.033 | 300.602.798.033 |
| - Lợi nhuận trong kỳ | - | - | (464.688.301) | (464.688.301) |
| Số dư tại ngày 30/06/2024 | 261.000.000.000 | 1.184.000.000 | 37.954.109.732 | 300.138.109.732 |

17. Vốn cổ phần

| | 30/06/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Số cổ phiếu | VND | Số cổ phiếu | VND |
| Vốn cổ phần được duyệt | 26.100.000 | 261.000.000.000 | 26.100.000 | 261.000.000.000 |
| Số cổ phần đã phát hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 26.100.000 | 261.000.000.000 | 26.100.000 | 261.000.000.000 |
| Số cổ phiếu đang lưu hành | | | | |
| Cổ phiếu phổ thông | 26.100.000 | 261.000.000.000 | 26.100.000 | 261.000.000.000 |

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

18. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Theo Điều lệ Công ty, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được phân bổ từ lợi nhuận chưa phân phối theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông Công ty. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích bổ sung vốn điều lệ và mở rộng kinh doanh trong tương lai.

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng. Tổng doanh thu bao gồm:

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|---|--------------------------|-------------------|
| | 30/06/2024 VND | 30/06/2023 VND |
| ▪ Cung cấp Dịch vụ cho thuê và quản lý căn hộ | 750.321.831 | 643.496.176 |
| ▪ Doanh thu khác | 218.181.816 | 272.727.270 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 968.503.647 | 916.223.446 |
| | <hr/> | <hr/> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

20. Giá vốn hàng bán

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------|
| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| | VND | VND |
| Tổng giá vốn hàng bán của: | | |
| ▪ Dịch vụ cho thuê và quản lý căn hộ | 544.660.942 | 519.859.424 |
| ▪ Giá vốn khác | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 544.660.942 | 519.859.424 |
| | <hr/> | <hr/> |

21. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|--------------|--------------------------|------------|
| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 30.603 | 80.357.954 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 30.603 | 80.357.954 |
| | <hr/> | <hr/> |

22. Chi phí tài chính

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|--------------|--------------------------|-------------|
| | 30/6/2024 | 30/6/2023 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 120.800.000 | 196.370.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 120.800.000 | 196.370.000 |
| | <hr/> | <hr/> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

23. Chi phí bán hàng

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|----------------------------|--------------------------|------------|
| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | - | - |
| Chi phí hoa hồng, môi giới | - | - |
| Chi phí quảng cáo | - | - |
| Chi phí bán hàng khác | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|--|--------------------------|-------------|
| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 413.326.220 | 363.448.640 |
| Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát | - | - |
| Chi phí dịch vụ thuê ngoài | 300.011.337 | 208.738.603 |
| Chi phí khấu hao | 39.021.816 | 39.021.816 |
| Chi phí vé máy bay và công tác phí | - | - |
| Chi phí khác | 15.402.236 | 18.815.976 |
| | 767.761.609 | 630.025.035 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

25. Thuế thu nhập

a) Ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Kỳ 6 tháng kết thúc ngày

| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|------------------------|------------|------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế hiện hành | | |
| Năm hiện hành | - | - |

b) Đối chiếu thuế suất thực tế

Kỳ 6 tháng kết thúc ngày

| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Thuế tính theo thuế suất của Công ty | - | - |
| Chi phí không được khấu trừ thuế | - | - |
| Lỗ tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | - |
| Dự phòng thiếu trong những năm trước | - | - |
| | - | - |

c) Thuế suất áp dụng

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế từ năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30/06/2024 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông là -464.688.301 VND (30/06/2023: -349.673.059 VND) và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 26.100.000 cổ phiếu (30/06/2023: 26.100.000 cổ phiếu), chi tiết như sau:

(a) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|------------|------------|
| Cổ phiếu phổ thông đã phát hành kỳ trước mang sang | 26.100.000 | 26.100.000 |
| Ảnh hưởng của số cổ phiếu phổ thông phát hành trong kỳ | - | - |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 3 | 26.100.000 | 26.100.000 |

(b) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|--|--------------------------|---------------|
| | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần thuộc về các cổ đông (*) | (464.688.301) | (349.673.059) |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm | 26.100.000 | 26.100.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (18) | (13) |

(*) Lợi nhuận thuần thuộc về các cổ đông của Công ty không bao gồm số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi vì quỹ khen thưởng, phúc lợi chưa được trích lập cho kỳ kết thúc ngày 30/06/2024. Công ty hiện chưa có kế hoạch phân bổ quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm 2024. Lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể giảm đi do việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

27. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

| | 6 tháng đầu năm 2024 VND |
|---|--------------------------------|
| Thu hồi công nợ phải thu các bên liên quan | |
| Công ty Cổ phần PPC An Thịnh Đà Nẵng | - |

| | Kỳ 6 tháng kết thúc ngày | |
|---|--------------------------|-------------------|
| | 30/06/2024 VND | 30/06/2023 VND |
| Thu nhập của Ban Giám đốc | | |
| - Tổng Giám đốc (Ông Lê Hoài Nam) | 61.000.000 | 75.749.000 |
| Thu nhập của Hội đồng quản trị | | |
| - Chủ tịch HĐQT (Ông Nguyễn Khánh Chiến) | - | - |
| - Thành viên HĐQT (Ông Phạm Ngọc Bình, Bà Nguyễn Thị Minh Phượng, Ông Nguyễn Trung Thực, Ông Phạm Đức Hạnh) | - | - |

Công ty Cổ phần Bất Động Sản Điện Lực Miền Trung
Lô A5, Phạm Văn Đồng, Phường An Hải Bắc, Quận Sơn
Trà, Thành phố Đà Nẵng

Mẫu số B 09a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Cho quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

28. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số trên Báo cáo tài chính riêng Quý 2/2023 của Công ty.

Lập ngày 29 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

KT. Tổng Giám đốc
IVHDQT



Trần Minh Tuấn

Trần Minh Tuấn

Phạm Ngọc Bình