

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN FULL POWER

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04-05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06-09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	11-12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	13-37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023.

1. Thông tin chung về công ty

Thành lập

Công ty Cổ phần Full Power (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Xây lắp Điện cơ Full Power Việt Nam (thành lập và hoạt động theo Giấy phép đầu tư số 45/GP-KCN-BD và Giấy chứng nhận đầu tư số 462033000030 ngày 14 tháng 2 năm 2000 của Ban Quản lý các Khu công nghiệp Bình Dương cấp). Theo Quyết định số 45/CPH/GP-KCN-BD ngày 18 tháng 08 năm 2005 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Công ty TNHH Xây lắp Điện cơ Full Power Việt Nam được chuyển thành công ty cổ phần có vốn đầu tư nước ngoài. Qua các lần thay đổi giấy phép, hiện nay công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 462033000030 thay đổi gần nhất lần thứ 10 ngày 11 tháng 07 năm 2011.

Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700330471 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 02 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 12 tháng 10 năm 2022 về thay đổi người đại diện pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Cổ phiếu Công ty đã hủy niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM theo Thông báo số 668/2011/TB-SGDHCM ngày 13/07/2011 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

Hoạt động chính của Công ty

Lắp đặt hệ thống xây dựng;

Kinh doanh bất động sản (cho thuê; đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình trên đất thuê để cho thuê lại đất đã có hạ tầng).

Tên tiếng Anh: Full Power Joint Stock Company.

Mã chứng khoán: FPC. (OTC)

Trụ sở chính: Số 16, đường ĐT743, KCN Sóng Thần 2, Phường Dĩ An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Thành viên Hội đồng Quản trị

Ông	Lín Shui Li	Chủ tịch HĐQT
Ông	Lạc Bác Đông	Thành viên
Ông	Tsai Chia Tse	Thành viên
Ông	Ku Chia Hsing	Thành viên
Ông	Lee Hsien Pin	Thành viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Bà	Nguyễn Thị Kim Tuyết	Trưởng ban
Ông	Yeh Li Chuan	Thành viên
Ông	Chuang Huei Jen	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Tsai Chia Tse	Tổng Giám đốc
Bà	Lê Quốc Thành Vinh	Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông	Tsai Chia Tse	Tổng Giám đốc
-----	---------------	---------------

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC ("Moore AISC") được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Bình Dương, Việt Nam

Ngày 10 Tháng 08 năm 2023



Số: C0723293-R/MOORE AISC-DN2

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

KÍNH GỬI QUÝ CÒ ĐỒNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY CỔ PHẦN FULL POWER

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Full Power (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10 tháng 08 năm 2023, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính kèm theo. Chúng tôi đã tiến hành cuộc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2400 - *Dịch vụ soát xét báo cáo tài chính quá khứ*. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi đưa ra kết luận rằng liệu có bất kỳ sự kiện nào khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính, xét trên phương diện tổng thể không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, theo khuôn khổ về lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng hay không. Chuẩn mực này cũng yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp có liên quan.

Dịch vụ soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực này là dịch vụ đảm bảo có giới hạn. Kiểm toán viên thực hiện các thủ tục, chủ yếu gồm phỏng vấn Ban Tổng Giám đốc và các nhân sự khác trong đơn vị, nếu thích hợp, thủ tục phân tích và đánh giá bằng chứng thu thập được.

Các thủ tục được thực hiện trong dịch vụ soát xét ít hơn đáng kể so với cuộc kiểm toán được tiến hành theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Theo đó, chúng tôi sẽ không đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính.

**Cơ sở của kết luận ngoại trừ**

Như đã trình bày tại thuyết minh VIII.5, Đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2023, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty trên Bảng cân đối kế toán (mã số 400) bị âm 320.444.365.532 đồng và nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền là 320.160.326.104 đồng. Công ty phát sinh lỗ trong 06 tháng đầu năm 2023 và lỗ lũy kế đến ngày 30 tháng 06 năm 2023 lần lượt là 3.844.219.257 đồng và 1.208.053.833.692 đồng, đồng thời Công ty không có khả năng thanh toán các khoản nợ phải trả. Hoạt động chính của công ty là thiết kế, thi công lắp đặt các công trình xây dựng. Tuy nhiên, hoạt động này đã tạm ngưng do công ty gặp khó khăn trong việc tìm kiếm khách hàng mới để phục hồi và phát triển công ty. Bên cạnh đó, các khoản đầu tư tài chính được trình bày ở thuyết minh V.2 cũng không mang lại hiệu quả và đang trong quá trình khởi kiện. Ban Tổng Giám đốc Công ty có đánh giá liên quan đến khả năng hoạt động liên tục được trình bày tại thuyết minh VIII.5 trong thuyết minh Báo cáo tài chính.

Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, Ban Giám đốc không đưa ra được kế hoạch kinh doanh, kế hoạch tài chính khả thi nhằm khôi phục hoạt động kinh doanh bình thường và duy trì để tạo ra dòng tiền đáp ứng các nhu cầu hoạt động bình thường và thanh toán các khoản nợ và vay đã quá hạn. Thực tế này cho thấy việc tồn tại của các yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính chưa trình bày việc đánh giá lại toàn bộ tài sản và nợ phải trả trên cơ sở thu hồi được. Báo cáo tài chính và thuyết minh kèm theo chưa trình bày đầy đủ về vấn đề này.

Kết luận ngoại trừ

Trên cơ sở công việc soát xét của chúng tôi, ngoại trừ những ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có bất kỳ sự kiện nào khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Full Power tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 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.

**Phạm Văn Vinh****Tổng Giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 0112-2023-005-1

Thay mặt và đại diện

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 10 Tháng 08 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6.786.561.711	6.207.277.300
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.589.529.421	3.320.523.164
1. Tiền	111		1.363.937.631	1.220.523.164
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.225.591.790	2.100.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		359.055.505	902.877.195
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	14.461.651.423	14.972.633.283
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	27.185.886.257	27.185.886.257
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	192.640.545.071	192.640.545.071
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,4,5	(233.929.027.246)	(233.896.187.416)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.837.976.785	1.983.876.941
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	60.000.000	60.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.568.191.670	1.714.091.826
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	209.785.115	209.785.115
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		456.960.572	701.875.220
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	1.177.500.800	1.177.500.800
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.5b	(1.177.500.800)	(1.177.500.800)
II. Tài sản cố định	220		58.243.284	183.675.899
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	58.243.284	183.675.899
- Nguyên giá	222		16.654.607.088	16.654.607.088
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.596.363.804)	(16.470.931.189)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		326.192.000.000	326.192.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(326.192.000.000)	(326.192.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		398.717.288	518.199.321
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	398.717.288	518.199.321
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.243.522.283	6.909.152.520

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		327.687.887.815	323.509.298.795
I. Nợ ngắn hạn	310		326.946.887.815	322.768.298.795
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.10	24.665.847.110	24.661.876.110
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	14.480.156	16.368.178
4. Phải trả người lao động	314		76.528.250	109.761.958
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	113.779.905.821	109.668.438.801
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		513.636.363	506.363.633
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	79.833.990.115	79.833.990.115
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	108.062.500.000	107.971.500.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		741.000.000	741.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	741.000.000	741.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(320.444.365.532)	(316.600.146.275)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	(320.444.365.532)	(316.600.146.275)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		329.999.910.000	329.999.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		329.999.910.000	329.999.910.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		550.000.000.000	550.000.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.609.558.160	7.609.558.160
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.208.053.833.692)	(1.204.209.614.435)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.204.209.614.435)	(1.187.790.305.323)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3.844.219.257)	(16.419.309.112)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.243.522.283	6.909.152.520

.....
Lê Quốc Thành Vinh
 Người lập biểu - Kế toán trưởng

Bình Dương, Việt Nam
 Ngày 10 Tháng 08 năm 2023



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.573.172.278	1.441.818.184
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.573.172.278	1.441.818.184
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	270.814.200	259.758.210
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.302.358.078	1.182.059.974
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	54.499.563	13.355.598
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.224.889.644	8.268.889.771
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.955.410.051	3.866.486.846
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	976.187.254	3.682.191.623
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(3.844.219.257)	(10.755.665.822)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	145.499.021
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	34.284.950
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	111.214.071
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(116)	(323)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(116)	(323)



Lê Quốc Thành Vinh
Người lập biểu - Kế toán trưởng

Bình Dương, Việt Nam
Ngày 10 Tháng 08 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8	125.432.615	159.027.318
- Các khoản dự phòng	03		32.839.830	149.934.173
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		266.666.624	4.395.516.775
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(50.811.184)	(147.573.094)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	3.955.410.051	3.866.486.846
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		485.318.679	(2.221.059.733)
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		689.721.846	2.414.104.598
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(74.464.899)	(276.578.632)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		119.482.033	100.730.892
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.220.057.659	17.197.125
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	156.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		50.811.184	5.754.913
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		50.811.184	161.754.913

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ($50 = 20 + 30 + 40$)	50		1.270.868.843	178.952.038
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.320.523.164	1.587.503.763
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.862.586)	394.066
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ($70 = 50 + 60 + 61$)	70	V.1	4.589.529.421	1.766.849.867



Lê Quốc Thành Vinh
Người lập biểu - Kế toán trưởng

Bình Dương, Việt Nam
Ngày 10 Tháng 08 năm 2023



Tân Chua Tse
Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công ty Cổ phần Full Power (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Xây lắp Điện cơ Full Power Việt Nam (thành lập và hoạt động theo Giấy phép đầu tư số 45/GP-KCN-BD và Giấy chứng nhận đầu tư số 462033000030 ngày 14 tháng 2 năm 2000 của Ban Quản lý các Khu công nghiệp Bình Dương cấp). Theo Quyết định số 45/CPH/GP-KCN-BD ngày 18 tháng 08 năm 2005 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Công ty TNHH Xây lắp Điện cơ Full Power Việt Nam được chuyển thành công ty cổ phần có vốn đầu tư nước ngoài. Qua các lần thay đổi giấy phép, hiện nay công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 462033000030 thay đổi gần nhất lần thứ 10 ngày 11 tháng 07 năm 2011.

Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700330471 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 02 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 12 tháng 10 năm 2022 về thay đổi người đại diện pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Cổ phiếu Công ty đã hủy niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM theo Thông báo số 668/2011/TB-SGDHCM ngày 13/07/2011 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

Tên tiếng Anh: Full Power Joint Stock Company.

Mã chứng khoán: FPC. (OTC).

Trụ sở chính: Số 16, đường ĐT743, KCN Sóng Thần 2, Phường Dĩ An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng.**3. Ngành nghề kinh doanh**

Lắp đặt hệ thống xây dựng;

Kinh doanh bất động sản (cho thuê; đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình trên đất thuê để cho thuê lại đất đã có hạ tầng).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Đến thời điểm hiện tại, Công ty vẫn không có kế hoạch hoạt động kinh doanh nào ngoài hoạt động cho thuê mặt bằng, nên kết quả hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2023 vẫn tiếp tục chịu lỗ.

6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2023: 03 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2022: 05 nhân viên).**7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 13

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính 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. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30/06/2023: 23.410 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 30/06/2023: 23.750 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

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

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư.

Việc trích lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào kết quả của các dự án hợp tác kinh doanh.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

5.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	20 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 08 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 06 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí thuê đất, chi phí thuê văn phòng và chi phí sửa chữa,...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ trên 12 tháng đến 36 tháng.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các cá nhân.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay phải trả đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ước tính hợp lý dựa trên các hợp đồng, thỏa thuận,...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện);

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá vốn của dịch vụ cung cấp trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: chi phí cho vay và đi vay vốn, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho Công ty trong kỳ như sau: áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20%. Công ty đã thanh tra quyết toán thuế đến năm 2016.

18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

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

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

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

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

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

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

20. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

21. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2023	01/01/2023
Tiền	1.363.937.631	1.220.523.164
Tiền mặt	28.843.413	20.247.517
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.335.094.218	1.200.275.647
Các khoản tương đương tiền	3.225.591.790	2.100.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng	3.225.591.790	2.100.000.000
Cộng	4.589.529.421	3.320.523.164

2. Đầu tư tài chính dài hạn: xem trang 33 và 34.

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	14.461.651.423	(14.461.651.423)	14.972.633.283	(14.428.811.593)
Khách hàng trong nước	11.528.811.593	(11.528.811.593)	11.528.811.593	(11.528.811.593)
Công ty TNHH XD Quảng Thành	4.140.800.000	(4.140.800.000)	4.140.800.000	(4.140.800.000)
Công ty TNHH Công trình Vĩnh Đức	3.318.455.250	(3.318.455.250)	3.318.455.250	(3.318.455.250)
Khách hàng khác	4.069.556.343	(4.069.556.343)	4.069.556.343	(4.069.556.343)
Khách hàng nước ngoài	2.932.839.830	(2.932.839.830)	3.443.821.690	(2.900.000.000)
Can Sport Shoes Co., Ltd (*)	2.932.839.830	(2.932.839.830)	3.443.821.690	(2.900.000.000)
Cộng	14.461.651.423	(14.461.651.423)	14.972.633.283	(14.428.811.593)

(*) Số dư gốc nguyên tệ công nợ phải thu tại ngày 30/06/2023: 125.906,00 USD.

4. Trả trước cho người bán	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	27.185.886.257	(27.102.284.882)	27.185.886.257	(27.102.284.882)
Nhà cung cấp trong nước	27.185.886.257	(27.102.284.882)	27.185.886.257	(27.102.284.882)
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Sunrise	83.601.375	-	83.601.375	-
Nhà cung cấp khác (*)	27.102.284.882	(27.102.284.882)	27.102.284.882	(27.102.284.882)
Cộng	27.185.886.257	(27.102.284.882)	27.185.886.257	(27.102.284.882)

(*) Đây là các khoản ứng trước phát sinh đã lâu và đã được lập dự phòng 100%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	192.640.545.071	(192.365.090.941)	192.640.545.071	(192.365.090.941)
Tạm ứng	13.536.982.917	(13.536.982.917)	13.536.982.917	(13.536.982.917)
Ký cược, ký quỹ	1.254.085.655	(1.254.085.655)	1.254.085.655	(1.254.085.655)
Phải thu khác	177.849.476.499	(177.574.022.369)	177.849.476.499	(177.574.022.369)
- Bên liên quan	73.280.206.915	(73.280.206.915)	73.280.206.915	(73.280.206.915)
Công ty CP Bảo Gia	165.000.000	(165.000.000)	165.000.000	(165.000.000)
Công ty CP XD TM Phú Mỹ	71.279.012.793	(71.279.012.793)	71.279.012.793	(71.279.012.793)
Ông Torng Jen Shiao	1.836.194.122	(1.836.194.122)	1.836.194.122	(1.836.194.122)
- Đối tượng khác	104.569.269.584	(104.293.815.454)	104.569.269.584	(104.293.815.454)
Công ty CP Phú Đức (*)	76.875.000.000	(76.875.000.000)	76.875.000.000	(76.875.000.000)
Phải thu lâu năm khác (*)	27.268.881.281	(27.268.881.281)	27.268.881.281	(27.268.881.281)
Khác	425.388.303	(149.934.173)	425.388.303	(149.934.173)
b. Dài hạn	1.177.500.800	(1.177.500.800)	1.177.500.800	(1.177.500.800)
Ký cược, ký quỹ	1.177.500.800	(1.177.500.800)	1.177.500.800	(1.177.500.800)
Cộng	193.818.045.871	(193.542.591.741)	193.818.045.871	(193.542.591.741)

(*) Đây là các khoản phải thu phát sinh đã lâu, không có khả năng thu hồi và đã được lập dự phòng 100%.

6. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Công trình Công ty Cao Su Chính Tân	22.892.420.102	(22.892.420.102)	22.892.420.102	(22.892.420.102)
Công trình Phú Mỹ	18.366.500.268	(18.366.500.268)	18.366.500.268	(18.366.500.268)
Công trình Công viên 23/9	20.175.073.762	(20.175.073.762)	20.175.073.762	(20.175.073.762)
Công trình tầng hầm Công viên 23/9	20.902.275.658	(20.902.275.658)	20.902.275.658	(20.902.275.658)
Các công trình khác	28.637.454.234	(28.637.454.234)	28.637.454.234	(28.637.454.234)
Cộng	110.973.724.024	(110.973.724.024)	110.973.724.024	(110.973.724.024)

Các công trình trên đã ngưng thi công do các dự án đã không tiếp tục thực hiện, chi phí không thu hồi được, không có khả năng tiếp tục thực hiện và đã tiến hành lập dự phòng 100%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nợ xấu	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Khoản phải thu thương mại	14.461.651.423	-	14.428.811.593	-
<i>Công ty TNHH Ritek VN</i>	1.134.219.011	-	1.134.219.011	-
<i>Công ty TNHH San Fang VN</i>	1.319.982.452	-	1.319.982.452	-
<i>Công ty TNHH XD Quảng Thành</i>	4.140.800.000	-	4.140.800.000	-
<i>Công ty TNHH Công trình Vinh Đức</i>	3.318.455.250	-	3.318.455.250	-
<i>Can Sport Shoes Co., Ltd</i>	2.932.839.830	-	2.900.000.000	-
<i>Các khách hàng khác</i>	1.615.354.880	-	1.615.354.880	-
Khoản phải thu khác	177.723.956.541	149.934.172	177.723.956.541	149.934.172
<i>Ông Chen Li Hsun</i>	13.478.550.191	-	13.478.550.191	-
<i>Công ty CP XD TM Phú Mỹ</i>	71.279.012.793	-	71.279.012.793	-
<i>Công ty CP Phú Đức</i>	76.875.000.000	-	76.875.000.000	-
<i>Các đối tượng khác</i>	16.091.393.557	149.934.172	16.091.393.557	149.934.172
Khoản trả trước cho người bán	27.102.284.882	-	27.102.284.882	-
<i>Công ty Full Trading</i>	4.608.083.994	-	4.608.083.994	-
<i>Công ty TNHH Thai Maxwell Electric</i>	2.915.470.000	-	2.915.470.000	-
<i>Công ty TNHH KongLin</i>	3.724.953.110	-	3.724.953.110	-
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	15.853.777.778	-	15.853.777.778	-
Khoản tạm ứng	13.536.982.917	-	13.536.982.917	-
<i>Ông Tsou Sheng Chang</i>	2.840.214.271	-	2.840.214.271	-
<i>Ông Liao Yao Huy</i>	2.994.548.140	-	2.994.548.140	-
<i>Ông Cai Sheng Chang</i>	4.811.172.402	-	4.811.172.402	-
<i>Các cá nhân khác</i>	2.891.048.104	-	2.891.048.104	-
Khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.254.085.655	-	1.254.085.655	-
Khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	1.177.500.800	-	1.177.500.800	-
Cộng	235.256.462.218	149.934.172	235.223.622.388	149.934.172

8. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 35.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 22

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Chi phí trả trước	30/06/2023	01/01/2023
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	60.000.000	60.000.000
Chi phí thuê văn phòng	60.000.000	60.000.000
b. Chi phí trả trước dài hạn	398.717.288	518.199.321
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Sóng Thần II	331.798.096	368.654.876
Chi phí sửa chữa nhà xe, nhà ăn	66.919.192	149.544.445
Cộng	458.717.288	578.199.321

10. Phải trả người bán	30/06/2023		01/01/2023	
Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Nhà cung cấp trong nước				
- Bên liên quan	315.000.000	-	315.000.000	-
Công ty CP XD TM Phú Mỹ (*)	315.000.000	-	315.000.000	-
- Nhà cung cấp khác	24.350.847.110	3.971.000	24.346.876.110	-
Văn phòng bán vé Hãng Hàng Không China Airlines Limited	3.971.000	3.971.000	-	-
Nhà cung cấp khác (*)	24.346.876.110	-	24.346.876.110	-
Cộng	24.665.847.110	3.971.000	24.661.876.110	-

(*) Đây là các khoản công nợ phát sinh đã lâu nhưng công ty không còn phát sinh giao dịch với các nhà cung cấp và công ty cũng không có khả năng trả nợ.

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2023
a. Phải nộp				
Thuế thu nhập cá nhân	16.368.178	37.782.500	39.670.522	14.480.156
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	16.368.178	40.782.500	42.670.522	14.480.156
b. Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	200.468.538	-	-	200.468.538
Thuế nhà thầu	8.316.577	-	-	8.316.577
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.000.000	-	-	1.000.000
Cộng	209.785.115	-	-	209.785.115

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Chi phí phải trả	30/06/2023	01/01/2023
Ngắn hạn	113.779.905.821	109.668.438.801
Chi phí lãi vay phải trả Ông Lin Chen Hai - bên liên quan (*)	113.779.905.821	109.668.438.801
Cộng	113.779.905.821	109.668.438.801

(*) Đây là khoản chi phí lãi vay phải trả được ghi nhận lũy kế từ nhiều niên độ trước của hợp đồng vay dài hạn (TM số V.14: Vay). Với tình hình tài chính hiện tại, Công ty không có khả năng thanh toán cả gốc và lãi vay nêu trên. Số dư gốc ngoại tệ lãi vay phải trả từ năm 2009 là 4.790.732,87 USD.

13. Phải trả khác	30/06/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	79.833.990.115	79.833.990.115
Phải trả khác (*)	79.833.990.115	79.833.990.115
- Bên liên quan	19.973.797.873	19.973.797.873
Công ty Cổ phần Bảo Gia (Cổ tức năm 2007)	3.343.991.792	3.343.991.792
Công ty Cổ phần XD TM Phú Mỹ (Cổ tức năm 2007)	4.779.671.968	4.779.671.968
Ông Lin Chen Hai (Cổ tức năm 2007)	11.703.971.272	11.703.971.272
Ông Torng Jenn Shiaw (Cổ tức năm 2007)	146.162.841	146.162.841
- Đối tượng khác	59.860.192.242	59.860.192.242
Thủ lao HĐQT và Ban Kiểm soát năm 2007	658.707.638	658.707.638
Cổ tức phải trả cho các cổ đông khác năm 2007	42.726.031.127	42.726.031.127
Công ty TNHH Safety	7.418.247.530	7.418.247.530
Công ty CP Phú Đức	5.800.000.000	5.800.000.000
Công ty Neo Neon	3.257.205.947	3.257.205.947
b. Dài hạn	741.000.000	741.000.000
Nhận ký quỹ cho thuê văn phòng	741.000.000	741.000.000
Cộng	80.574.990.115	80.574.990.115

(*) Công ty không có khả năng chi trả các khoản nêu trên.

14. Vay	30/06/2023	01/01/2023
Ngắn hạn	108.062.500.000	107.971.500.000
Nợ vay dài hạn đến hạn trả		
Vay Ông Lin Chen Hai - bên liên quan (*)	108.062.500.000	107.971.500.000
Cộng	108.062.500.000	107.971.500.000

(*) Thuyết minh các khoản nợ vay

Khoản vay dài hạn đến ngày 30/06/2023 của Ông Lin Chen Hai (tương đương 4.550.000 USD). Theo Biên bản thỏa thuận cho vay tiền số 05-09/LA ngày 05/06/2009 giữa ba bên là Ông Lin Chen Hai, Công ty Cổ phần Full Power và Công ty Cổ phần TM XD Phú Mỹ, Công ty Cổ phần Full Power được Ông Lin Chen Hai cho vay số tiền là 5.000.000 USD, lãi suất vay là 7,5%/năm. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc cầm cố giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tọa lạc tại Phường Tân Phú, Tp. Thủ Đức, Tp. HCM. Quyền sử dụng của thửa đất này do hai bên Công ty Cổ phần Full Power và Công ty Cổ phần TM XD Phú Mỹ cùng hợp tác kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:** Xem trang 36.

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2023	01/01/2023
Công ty CP Xây dựng TM Phú Mỹ	23,27%	76.800.000.000	76.800.000.000
Ông Lin Chen Hai	18,67%	61.600.000.000	61.600.000.000
Bà Ngô Khả Vân	16,22%	53.533.360.000	53.533.360.000
Ông Yeh Li Cheng	12,58%	41.500.000.000	41.500.000.000
Ông Yeh Li Chuan	12,58%	41.500.000.000	41.500.000.000
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	16,69%	55.066.550.000	55.066.550.000
Cộng	100%	329.999.910.000	329.999.910.000

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

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Vốn góp của chủ sở hữu	329.999.910.000	329.999.910.000
Vốn góp đầu kỳ	329.999.910.000	329.999.910.000
Vốn góp cuối kỳ	329.999.910.000	329.999.910.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ tức

	30/06/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.999.991	32.999.991
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.999.991	32.999.991
Cổ phiếu phổ thông	32.999.991	32.999.991
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.999.991	32.999.991
Cổ phiếu phổ thông	32.999.991	32.999.991
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2023	01/01/2023
Quỹ đầu tư phát triển	7.609.558.160	7.609.558.160
Cộng	7.609.558.160	7.609.558.160

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu dịch vụ cho thuê	1.547.272.726	1.441.818.184
Doanh thu hợp đồng tư vấn	25.899.552	-
Cộng	1.573.172.278	1.441.818.184
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn dịch vụ cho thuê	244.914.648	259.758.210
Giá vốn hợp đồng tư vấn	25.899.552	-
Cộng	270.814.200	259.758.210
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	50.811.184	5.754.913
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.688.379	7.600.685
Cộng	54.499.563	13.355.598
4. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	3.955.410.051	3.866.486.846
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.675.555	6.492.084
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	264.804.038	4.395.910.841
Cộng	4.224.889.644	8.268.889.771
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	654.956.480	2.978.498.743
Chi phí vật liệu, bao bì	5.340.000	8.935.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	437.000	8.012.364
Thuế, phí, lệ phí	9.029.000	23.074.650
Dự phòng phải thu khó đòi	32.839.830	149.934.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	147.922.330	142.696.296
Chi phí bằng tiền khác	125.662.614	371.040.397
Cộng	976.187.254	3.682.191.623

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
6. Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	141.818.181
Các khoản khác	-	3.680.840
Cộng	-	145.499.021
7. Chi phí khác	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Các khoản khác	-	34.284.950
Cộng	-	34.284.950
8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Chi phí nhân công	654.956.480	2.978.498.743
Chi phí khấu hao tài sản cố định	125.432.615	159.027.318
Chi phí dịch vụ mua ngoài	299.080.915	260.374.552
Chi phí khác bằng tiền	167.531.444	544.049.220
Cộng	1.247.001.454	3.941.949.833
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
2. Các khoản điều chỉnh tăng/giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	3.844.219.257	3.860.731.933
3. Thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành (1+2)	-	(6.783.719.818)
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
5. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ hiện hành	-	-
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(3.844.219.257)	(10.644.451.751)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	32.999.991	32.999.991
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(116)	(323)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	(116)	(323)

(*) Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông tại ngày 30 tháng 06 năm 2023.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

11.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 và ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 và ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản trên với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023		
VND	+ 100	45.895.294
VND	- 100	(45.895.294)
USD	+ 100	(1.137.799.058)
USD	- 100	1.137.799.058
Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022		
VND	+ 100	17.668.499
VND	- 100	(17.668.499)
USD	+ 100	(1.041.846.416)
USD	- 100	1.041.846.416

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 28

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11.1. Rủi ro thị trường (tiếp theo)

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

Rủi ro về giá cổ phiếu

Công ty không có khoản đầu tư vào cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết nên không bị ảnh hưởng bởi rủi ro về giá cổ phiếu.

11.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, phải thu về cho vay.

Các khoản phải thu quá hạn và bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

Phải thu khách hàng	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
Ngày 30 tháng 06 năm 2023				
Dưới 90 ngày	-	-	-	-
91-180 ngày	-	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	162.615.664.216
Tổng cộng giá trị ghi sổ	-	-	-	162.615.664.216
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(162.615.664.216)
Giá trị thuần	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2022				
Dưới 90 ngày	543.821.690	-	-	-
91-180 ngày	-	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	162.582.824.386
Tổng cộng giá trị ghi sổ	543.821.690	-	-	162.582.824.386
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(162.582.824.386)
Giá trị thuần	543.821.690	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11.3. Rủi ro thanh khoản

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

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

Ngày 30 tháng 06 năm 2023	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	108.062.500.000	-	-	108.062.500.000
Phải trả người bán	24.665.847.110	-	-	24.665.847.110
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	192.955.188.298	741.000.000	-	193.696.188.298
Cộng	325.683.535.408	741.000.000	-	326.424.535.408
Ngày 31 tháng 12 năm 2022	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	107.971.500.000	-	-	107.971.500.000
Phải trả người bán	24.661.876.110	-	-	24.661.876.110
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	188.843.721.278	741.000.000	-	189.584.721.278
Cộng	321.477.097.388	741.000.000	-	322.218.097.388

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay của Ông Lin Chen Hai (Thuyết minh số V.14 - Thuyết minh vay).

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: xem trang 37.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả 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 phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 06 năm 2023 và 31 tháng 12 năm 2022. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỀN TIỀN TỆ: không có.**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 30

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (Phải trả)
Công ty Cổ phần XD TM Phú Mỹ	Cổ đông	Phải thu cho mượn	-	22.502.483.500
		Phải thu thanh lý hợp đồng thuê VP và lãi chậm thanh toán	-	29.371.108.182
		Phải thu cho vay và lãi vay	-	19.405.421.111
		Phải trả người bán	-	315.000.000
		Góp vốn hợp tác kinh doanh	-	118.487.000.000
Công ty TNHH XD KD PT nhà Sang Anh	Công ty liên quan	Góp vốn hợp tác kinh doanh	-	207.705.000.000
Ông Lin Chen Hai	Cổ đông	Khoản đi vay	-	(108.062.500.000)
		Khoản lãi vay	(4.111.467.020)	(113.779.905.821)

	06 tháng đầu năm 2023	06 tháng đầu năm 2022
+ Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		
Ông Lee Hsien Pin	-	300.885.000
Ông Lạc Bắc Đông	-	120.000.000
Ông Tsai Chia Tse	281.296.000	-
Cộng	281.296.000	420.885.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**4.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh****a. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho kỳ 06 tháng đầu năm 2023**

Trong kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023, Công ty hoạt động lĩnh vực cho thuê văn phòng - nhà xưởng, bộ phận tư vấn. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận cho thuê văn phòng - nhà xưởng	1.547.272.726	244.914.648	1.302.358.078
Bộ phận tư vấn	25.899.552	25.899.552	-
Cộng	1.573.172.278	270.814.200	1.302.358.078

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 31

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho kỳ 06 tháng đầu năm 2022

Trong kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022, Công ty chỉ hoạt động lĩnh vực cho thuê văn phòng - nhà xưởng. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận cho thuê văn phòng - nhà xưởng	1.441.818.184	259.758.210	1.182.059.974
Cộng	1.441.818.184	259.758.210	1.182.059.974

4.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động chủ yếu trên địa bàn tỉnh Bình Dương nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

5. Thông tin về hoạt động liên tục:

Công ty tiếp tục bị lỗ 3.844.219.257 VND cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023 và khoản lỗ lũy kế đến ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 1.208.053.833.692 VND đã làm cho Nguồn vốn chủ sở hữu trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 bị âm. Ngoài ra, tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, khoản nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 320.160.326.104 VND. Hoạt động chính của công ty là thiết kế, thi công lắp đặt các công trình xây dựng. Tuy nhiên, hoạt động này đã tạm ngưng do công ty gặp khó khăn trong việc tìm kiếm khách hàng mới để phục hồi và phát triển công ty. Bên cạnh đó, các khoản đầu tư tài chính không mang lại hiệu quả. Các yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đã có những đánh giá về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty và đưa ra các kế hoạch duy trì và phát triển hoạt động của công ty như sau:

- Công ty sẽ nỗ lực hết mình thu hồi các khoản phải thu;
- Công ty sẽ xúc tiến để các vụ kiện trong tòa án sớm có được phán quyết;
- Công ty sẽ tiếp tục duy trì trong thời gian tới bằng việc tiếp tục ký hợp đồng cho thuê lại văn phòng trên đất mà công ty đã thuê tại khu công nghiệp Sóng Thần II.
- Công ty đã đưa ra chủ trương, kế hoạch và thực hiện các biện pháp cắt giảm, tiết kiệm chi phí quản lý, chi phí hoạt động trong thời gian tới;

Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong tương lai.


Lê Quốc Thành Vinh

Người lập biểu - Kế toán trưởng

Bình Dương, Việt Nam

Ngày 10 Tháng 08 năm 2023

**Tổng Giám đốc**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác	326.192.000.000	(326.192.000.000)	-	326.192.000.000	(326.192.000.000)	-
+ Đầu tư vào dự án khu dân cư Tp. Thủ Đức (*)	68.924.000.000	(68.924.000.000)	-	68.924.000.000	(68.924.000.000)	-
+ Đầu tư vào dự án khu TM và VP cho thuê tại Tp. Đà Nẵng (**)	12.493.000.000	(12.493.000.000)	-	12.493.000.000	(12.493.000.000)	-
+ Đầu tư vào dự án khu đất Quận 12 (***)	207.705.000.000	(207.705.000.000)	-	207.705.000.000	(207.705.000.000)	-
+ Đầu tư vào dự án khu CN Đức Mỹ - Long An (****)	37.070.000.000	(37.070.000.000)	-	37.070.000.000	(37.070.000.000)	-
Cộng	326.192.000.000	(326.192.000.000)	-	326.192.000.000	(326.192.000.000)	-

- Tóm tắt tình hình của các khoản đầu tư:

(*): Dự án khu dân cư Tp. Thủ Đức là dự án hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Thiết kế XD TM Phú Mỹ (nay là Công ty CP XD TM Phú Mỹ) để đầu tư xây dựng khu dân cư tại Phường Tân Phú, Tp. Thủ Đức, Tp. HCM. Dự án này phát sinh từ năm 2006, 2007 nhưng đến nay không thu hồi được. Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay của Ông Lin Chen Hai (Thuyết minh số V.14 - Thuyết minh vay).

(**): Dự án khu TM và VP cho thuê tại Tp. Đà Nẵng là dự án hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Thiết kế XD TM Phú Mỹ (nay là Công ty CP XD TM Phú Mỹ) để đầu tư dự án khu cao ốc tại số 234 đường Nguyễn Lương Bằng, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng. Dự án này phát sinh từ năm 2006, 2007 nhưng không thu hồi được. Bên cạnh đó, dự án này đã không được Đại hội cổ đông bất thường ngày 19/09/2009 thông qua.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Đầu tư tài chính (tiếp theo)

- Tóm tắt tình hình của các khoản đầu tư:

(***) : Dự án khu đất Quận 12 là dự án hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH XD KD nhà Sang Anh để đầu tư xây dựng khi dân cư tại Phường Thới An, Quận 12, Tp.HCM. Dự án này phát sinh từ năm 2007 nhưng không thu hồi được. Bên cạnh đó, dự án này đã không được Đại hội cổ đông bất thường ngày 19/09/2009 thông qua.

(****) : Dự án khu CN Đức Mỹ - Long An là dự án hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Thiết kế XD TM Phú Mỹ (nay là Công ty CP XD TM Phú Mỹ) để đầu tư vào Cụm công nghiệp Đức Mỹ, giai đoạn 2 tại xã Đức Hòa, Huyện Đức Hòa Long, Tỉnh Long An. Dự án này đến nay không thu hồi được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	9.275.833.479	7.014.740.167	79.809.091	284.224.351	16.654.607.088
Số dư cuối kỳ	9.275.833.479	7.014.740.167	79.809.091	284.224.351	16.654.607.088
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	9.092.157.580	7.014.740.167	79.809.091	284.224.351	16.470.931.189
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	125.432.615	-	-	-	125.432.615
Số dư cuối kỳ	9.217.590.195	7.014.740.167	79.809.091	284.224.351	16.596.363.804
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	183.675.899	-	-	-	183.675.899
Số dư cuối kỳ	58.243.284	-	-	-	58.243.284

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: không có.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14.324.871.936 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý: không có.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.15 Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2022	329.999.910.000	550.000.000.000	7.609.558.160	(1.187.790.305.323)	(300.180.837.163)
Lợi nhuận	-	-	-	(10.644.451.751)	(10.644.451.751)
<u>Số dư tại ngày 30/06/2022</u>	<u>329.999.910.000</u>	<u>550.000.000.000</u>	<u>7.609.558.160</u>	<u>(1.198.434.757.074)</u>	<u>(310.825.288.914)</u>
Số dư tại ngày 01/01/2023	329.999.910.000	550.000.000.000	7.609.558.160	(1.204.209.614.435)	(316.600.146.275)
Lợi nhuận	-	-	-	(3.844.219.257)	(3.844.219.257)
<u>Số dư tại ngày 30/06/2023</u>	<u>329.999.910.000</u>	<u>550.000.000.000</u>	<u>7.609.558.160</u>	<u>(1.208.053.833.692)</u>	<u>(320.444.365.532)</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI.12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	30/06/2023		31/12/2022		30/06/2023	31/12/2022
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Phải thu khách hàng	14.461.651.423	(14.461.651.423)	14.972.633.283	(14.428.811.593)	-	543.821.690
- Phải thu khác	180.281.062.954	(180.005.608.824)	180.281.062.954	(180.005.608.824)	275.454.130	275.454.130
- Tiền và các khoản tương đương tiền	4.589.529.421	-	3.320.523.164	-	4.589.529.421	3.320.523.164
TỔNG CỘNG	199.332.243.798	(194.467.260.247)	198.574.219.401	(194.434.420.417)	4.864.983.551	4.139.798.984
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	108.062.500.000	-	107.971.500.000	-	108.062.500.000	107.971.500.000
- Phải trả người bán	24.665.847.110	-	24.661.876.110	-	24.665.847.110	24.661.876.110
- Phải trả khác	193.696.188.298	-	189.584.721.278	-	193.696.188.298	189.584.721.278
TỔNG CỘNG	326.424.535.408	-	322.218.097.388	-	326.424.535.408	322.218.097.388

