

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

TÀI SẢN	MÃ SỐ	T.M	30/09/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		2.614.335.764.814	2.559.728.765.947
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		94.933.064.675	236.265.806.425
1. Tiền	111	V.01	63.933.064.675	236.265.806.425
2. Các khoản tương đương tiền	112		31.000.000.000	-
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	15.884.131.665	1.999.121.501
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		15.884.131.665	1.999.121.501
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		1.720.861.537.931	1.688.904.554.283
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	1.048.595.316.112	1.191.035.233.360
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	548.010.081.167	345.506.290.568
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.05	132.049.804.044	160.156.693.747
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(7.793.663.392)	(7.793.663.392)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. HÀNG TỒN KHO	140		770.605.315.744	627.642.830.991
1. Hàng tồn kho	141	V.06	770.605.315.744	627.642.830.991
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		12.051.714.799	4.916.452.747
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.598.201.607	3.957.778.099
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.535.812.307	926.143.654
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4.917.700.885	32.530.994
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230+ 240 + 250 +260)	200		699.406.395.244	680.583.044.864
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		293.220.000	853.920.000
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		293.220.000	853.920.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		333.873.360.458	344.392.032.774
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	332.081.097.989	339.567.727.677
- Nguyên giá	222		443.012.443.834	435.727.324.730
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(110.931.345.845)	(96.159.597.053)

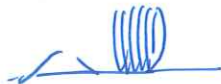
TÀI SẢN	MÃ SỐ	T.M	30/09/2025	01/01/2025
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	1.619.702.056	4.532.111.257
- Nguyên giá	225		1.810.000.000	5.208.181.818
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(190.297.944)	(676.070.561)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	172.560.413	292.193.840
- Nguyên giá	228		1.432.965.600	1.432.965.600
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(1.260.405.187)	(1.140.771.760)
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230	V.08	98.710.699.933	67.012.734.338
- Nguyên giá	231		110.474.269.737	77.144.485.883
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(11.763.569.804)	(10.131.751.545)
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240		1.457.789.091	1.457.789.091
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.457.789.091	1.457.789.091
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		248.314.214.910	244.836.628.757
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.09	212.989.344.910	209.511.758.757
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.10	24.642.000	24.642.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		35.300.228.000	35.300.228.000
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		16.757.110.852	22.029.939.904
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	12.357.110.852	17.269.939.904
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		4.400.000.000	4.760.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270 = 100 + 200)	270	-	3.313.742.160.058	3.240.311.810.811

NGUỒN VỐN			30/09/2025	01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ(300 = 310 + 330)	300		2.642.890.317.969	2.579.142.329.895
I. NỢ NGẮN HẠN	310		2.536.356.542.144	2.459.252.284.070
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	603.622.651.518	760.564.980.105
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	568.814.448.630	338.545.233.935
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.14	4.742.643.016	7.384.533.236
4. Phải trả người lao động	314		6.529.945.961	15.024.782.033
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		486.033.575	338.481.430
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		470.531.454	-
7. Phải trả theo tiến bộ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		963.605.447	3.281.053.690
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	22.714.290.178	29.049.797.005
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	1.328.129.630.456	1.302.588.244.923
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		111.075.109	288.170.913
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(228.313.200)	2.187.006.800
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II. NỢ DÀI HẠN	330		106.533.775.825	119.890.045.825
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		-	-

NGUỒN VỐN			30/09/2025	01/01/2025
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	106.144.261.717	119.500.531.717
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		389.514.108	389.514.108
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		670.851.842.089	661.169.480.916
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.17	670.851.842.089	661.169.480.916
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		506.819.270.000	506.819.270.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		506.819.270.000	506.819.270.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		67.567.846.314	67.567.846.314
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		14.863.377.304	14.529.056.435
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		46.932.571.357	37.056.932.586
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		36.779.220.396	32.183.984.375
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.153.350.961	4.872.948.211
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		34.668.777.114	35.196.375.581
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		3.313.742.160.058	3.240.311.810.811

Lập ngày 30 tháng 10 năm 2025

Người lập/Kế toán trưởng



Ngô Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám đốc



Đặng Trọng Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 - năm 2025

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T. MINH	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	335.775.823.985	381.172.442.861	886.146.636.970	1.008.599.647.566
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01- 02)	10	VI.27	335.775.823.985	381.172.442.861	886.146.636.970	1.008.599.647.566
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	299.260.304.349	355.153.713.603	792.357.858.653	925.075.227.687
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		36.515.519.636	26.018.729.258	93.788.778.317	83.524.419.879
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	970.714.816	600.648.406	2.202.171.649	4.699.910.706
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	12.133.498.277	8.308.889.969	34.102.889.481	37.612.919.194
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.995.894.715	7.211.634.999	32.433.150.706	35.997.722.752
8. Lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(28.775.892)	39.466.974	604.448.435	881.535.853
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17.767.597.246	15.877.169.706	49.394.145.827	46.373.333.802
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {(30 = 20 + (21-22) +24-(25 + 26)}	30		7.556.363.037	2.472.784.963	13.098.363.093	5.119.613.442
12. Thu nhập khác	31		1.727.012.915	1.223.324.955	3.086.054.817	1.894.265.300
13. Chi phí khác	32		611.429.466	1.261.080.553	3.397.101.207	2.202.734.584
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.115.583.449	(37.755.598)	(311.046.390)	(308.469.284)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.671.946.486	2.435.029.365	12.787.316.703	4.811.144.158
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1.421.539.425	334.391.910	3.161.047.291	1.022.088.678
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		7.250.407.061	2.100.637.455	9.626.269.412	3.789.055.480
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		6.743.417.429	2.701.456.543	10.153.867.879	3.860.209.594
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		506.989.632	(600.819.088)	(527.598.467)	(71.154.114)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		133	53	200	76
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập/Kế toán trưởng

Ngô Thị Minh Nguyệt

Lập ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Đặng Trọng Đức

Mẫu số : B02a-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến 30/09/2025

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12.787.316.703	4.811.144.158
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		16.037.427.861	14.303.134.347
- Các khoản dự phòng	03		(177.095.804)	(242.057.273)
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.750.350.405)	(6.334.351.353)
- Chi phí lãi vay	06		32.433.150.706	35.997.722.752
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	(389.514.108)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		58.330.449.061	48.146.078.523
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		(38.851.198.522)	66.978.198.712
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		(142.962.484.753)	(71.383.262.723)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (Không kể vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		54.364.314.770	(153.319.653.676)
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		7.632.405.544	(18.348.540.480)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(32.433.150.706)	(35.997.722.752)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.370.279.541)	(923.179.408)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.410.320.000)	(583.600.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(99.700.264.147)	(165.431.681.804)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(37.216.721.140)	(810.750.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	1.024.482.388
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(58.885.010.164)	(29.012.312)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		45.000.000.000	70.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.873.137.718)	(1.217.073.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		339.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		161.731.061	4.215.114.715
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(53.812.798.961)	73.182.761.791
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	9.252.000.000
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.082.544.823.538	1.190.044.216.541
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.069.642.078.103)	(1.247.617.387.388)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(717.629.902)	(1.186.159.131)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.794.175)	(13.314.440)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.180.321.358	(49.520.644.418)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(141.332.741.750)	(141.769.564.431)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		236.265.806.425	160.636.588.364
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		94.933.064.675	18.867.023.933

Người lập/Kế toán trưởng

Ngô Thị Minh Nguyệt

Lập ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Đặng Trọng Đức

Thuyết minh Báo cáo tài chính Hợp nhất

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: *Vốn cổ phần*

Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Công ty Cổ phần mã số doanh nghiệp là 0101311315 do sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 25 tháng 10 năm 2010, Đăng ký kinh doanh thay đổi các lần và lần thứ 16 ngày 24/08/2025.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động sản xuất kinh doanh theo đăng ký của Công ty bao gồm:

- Xây dựng các công trình: công trình thủy, công trình khai khoáng, công trình chế biến, chế tạo, công trình kỹ thuật dân dụng khác, công trình đường sắt, công trình đường bộ, công trình điện, công trình cấp, thoát nước, công trình viễn thông, thông tin liên lạc, công trình công ích khác,...

- Hoạt động thiết kế chuyên dụng;

- Chuẩn bị mặt bằng

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;

- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đầu

- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;

Trong năm hoạt động chính của Công ty là thi công các công trình dân dụng và công nghiệp, phát triển dự án.

3. Địa chỉ trụ sở chính:

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Đại Mỗ, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

4. Các chi nhánh bao gồm:

- Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings - Chi nhánh miền Nam (tạm ngừng hoạt động);

- Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (tạm ngừng hoạt động);

- Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings - Chi nhánh Thăng Long.

7. Các Công ty con, cụ thể bao gồm:

- Công ty TNHH MTV quản lý thiết bị xây dựng Phục Hưng;

- Công ty Cổ phần cơ điện Phục Hưng;

- Công ty TNHH Đầu tư PHK (đã giải thể ngày 06/01/2025);

- Công ty Cổ phần Phú Lâm.

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm:

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

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 được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc trình bày Báo cáo tài chính.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

2. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc;
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp đích danh.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định:

- Tài sản cố định được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

4. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

5. Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc.

6. Nguyên tắc kế toán Nợ 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 và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

7. Nguyên tắc ghi nhận vay

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp khi phát sinh, trừ trường hợp được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

* Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*** 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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

*** Doanh thu bán bất động sản**

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

*** Doanh thu Hợp đồng xây dựng**

Doanh thu hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

*** Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của công trình xây lắp, bán hàng và kinh doanh bất động sản đầu tư bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động,...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong kỳ.--

14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	30/09/2025	01/01/2025
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	7.145.341.422	4.382.517.195
- Tiền gửi ngân hàng	56.787.723.253	231.883.289.230
- Các khoản tương đương tiền	31.000.000.000	
Cộng	94.933.064.675	236.265.806.425
2. Các khoản đầu tư ngắn hạn		
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	15.884.131.665	1.999.121.501
Cộng	15.884.131.665	1.999.121.501
3. Phải thu ngắn hạn khách hàng		
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Pros	59.599.284.994	81.844.687.214
- CN Hà Tây - Công ty CP Tập Đoàn Nam Cường Hà Nội	32.173.505.286	35.821.226.869
- Công ty Cổ phần HBI	6.112.925.240	2.125.997.461
- Công ty cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất	56.940.114.281	88.281.168.005
- Công ty Cổ phần Đầu tư bất động sản Đông Đô - BQP	21.178.311.965	48.517.311.965
- Công ty TNHH Gamuda Land Việt Nam	35.898.638.018	42.913.582.149
- Công ty cổ phần bất động sản tập đoàn Tân Á Đại Thành	26.421.274.937	41.421.274.937
- Công ty cổ phần tập đoàn Ecopark	51.153.040.270	51.940.271.870
- Phải thu các đối tượng khác	759.118.221.121	798.169.712.890
Cộng	1.048.595.316.112	1.191.035.233.360
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH phát triển thương mại Lâm Anh	10.472.000.000	5.281.970.081
- Công ty Cổ phần Kết cấu thép ATAD Đồng Nai	19.551.052.547	-
- Công ty CP Tư vấn Đầu tư Phú Xuân	6.531.481.279	-
- Công ty cổ phần cửa nhôm 3GDOOR Việt Nam	31.206.682.454	11.544.642.516
- Công ty cổ phần đầu tư phát triển và xây dựng Đại Phát	12.809.552.149	-
- Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng và thương mại H&M	5.131.113.699	2.517.256.828
- Công ty Cổ phần Phát triển Tài Nguyên Đông Dương	50.800.000.000	50.800.000.000
- Công ty TNHH Công nghệ cao CB Quốc tế	6.710.379.671	6.710.379.671
- Công ty cổ phần Hasky	11.192.837.095	12.501.213.713
- Trả trước các đối tượng khác	393.604.982.273	256.150.827.759
Cộng	548.010.081.167	345.506.290.568

5. Các khoản phải thu khác

- Phải thu khác

- Tạm ứng

- Ký quỹ ký cược ngắn hạn

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

64.834.643.308

90.574.166.049

66.336.160.736

68.451.592.498

879.000.000

1.130.935.200

132.049.804.044

160.156.693.747

6. Hàng tồn kho

- Nguyên vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí SX, KD dở dang

-Hàng hóa

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

-

216.760.000

1.231.688.501

20.260.000

768.781.785.244

626.813.968.992

591.841.999

591.841.999

770.605.315.744

627.642.830.991

7. Tăng, giảm tài sản cố định:

7.1 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ HH						
* Số dư tại 01/01/2025	220.809.060.343	112.013.871.361	27.166.137.315	1.980.171.227	73.758.084.484	435.727.324.730
- Tăng trong kỳ	-	4.810.730.013	2.474.389.091	-	-	7.285.119.104
- Mua trong kỳ	-	1.371.852.500	2.474.389.091			3.846.241.591
- Tăng khác	-	3.438.877.513				3.438.877.513
- Giảm trong kỳ	-	-		-	-	-
* Số dư tại 30/09/2025	220.809.060.343	116.824.601.374	29.640.526.406	1.980.171.227	73.758.084.484	443.012.443.834
Giá trị hao mòn lũy kế						-
* Số dư tại 01/01/2025	35.523.647.845	40.577.500.914	12.704.373.577	1.061.931.479	6.292.143.238	96.159.597.053
- Tăng trong kỳ	5.061.166.925	6.380.516.826	1.688.770.100	220.600.025	1.420.694.916	14.771.748.792
- Khấu hao trong kỳ	5.061.166.925	5.674.631.225	1.688.770.100	220.600.025	1.420.694.916	14.065.863.191
- Tăng khác		705.885.601				705.885.601
- Giảm trong kỳ					-	-
* Số dư tại 30/09/2025	40.584.814.770	46.958.017.740	14.393.143.677	1.282.531.504	7.712.838.154	110.931.345.845
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						-
* Số dư tại 01/01/2025	185.285.412.498	71.436.370.447	14.461.763.738	918.239.748	67.465.941.246	339.567.727.677
* Số dư tại 30/09/2025	180.224.245.573	69.866.583.634	15.247.382.729	697.639.723	66.045.246.330	332.081.097.989

7.2 Tăng, giảm tài sản thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC						
* Số dư tại 01/01/2025		5.208.181.818				5.208.181.818
Tăng trong kỳ						0
Giảm trong kỳ		3.398.181.818				3.398.181.818
* Số dư tại 30/09/2025		1.810.000.000				1.810.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						0
* Số dư tại 01/01/2025		676.070.561				676.070.561
Tăng trong kỳ		220.112.984				220.112.984
- Khấu hao trong kỳ		220.112.984				220.112.984
Giảm trong kỳ		705.885.601				705.885.601
* Số dư tại 30/09/2025		190.297.944				190.297.944
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê						0
* Số dư tại 01/01/2025		4.532.111.257				4.532.111.257
* Số dư tại 30/09/2025		1.619.702.056				1.619.702.056

7.3 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

	Phần mềm tin học	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
* Số dư tại 01/01/2025	1.432.965.600	1.432.965.600
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
* Số dư tại 30/09/2025	1.432.965.600	1.432.965.600
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		-
* Số dư tại 01/01/2025	1.140.771.760	1.140.771.760
Tăng trong kỳ	119.633.427	119.633.427
Khấu hao trong kỳ	119.633.427	119.633.427
Giảm trong kỳ	-	-
* Số dư tại 30/09/2025	1.260.405.187	1.260.405.187
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		-
* Số dư tại 01/01/2025	292.193.840	292.193.840
* Số dư tại 30/09/2025	172.560.413	172.560.413

8. Bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	77.144.485.883	33.329.783.854	-	110.474.269.737
Nhà và quyền sử dụng đất	77.144.485.883	33.329.783.854		110.474.269.737
Giá trị hao mòn lũy kế	10.131.751.545	1.631.818.259	-	11.763.569.804
Nhà và quyền sử dụng đất	10.131.751.545	1.631.818.259		11.763.569.804
Giá trị còn lại	67.012.734.338	33.329.783.854	1.631.818.259	98.710.699.933
Nhà và quyền sử dụng đất	67.012.734.338	33.329.783.854	1.631.818.259	98.710.699.933

9. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

- Công ty CP Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng
- Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc An Thịnh Phát
- Công ty Cổ phần Machino An Phú
- Công ty TNHH Phát triển nhà Phước Trường Hưng

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

87.398.849.177

86.872.685.757

82.722.000.000

82.722.000.000

38.777.768.097

38.700.000.000

4.090.727.636

1.217.073.000

212.989.344.910

209.511.758.757

10. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

24.642.000

24.642.000

24.642.000

24.642.000

11. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí trả trước

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

12.357.110.852

17.269.939.904

12.357.110.852

17.269.939.904

12. Phải trả người bán ngắn hạn

- Công ty cổ phần Fountech
- Công ty Cổ phần ĐT và XD Long Hưng
- Công ty CP đầu tư xây dựng phát triển Việt Tiệp
- Công ty TNHH thương mại và xây dựng Thu Ngân
- Công ty cổ phần thép và vật tư xây dựng
- Công ty CP Xây dựng Lâm Hoàng Anh
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Phục Hưng 7.
- Công ty TNHH Văn Lang
- Công ty Cổ phần Xây dựng Phúc Hưng CONS
- Công ty Cổ phần Kết cấu thép ATAD Đồng Nai
- Công ty TNHH Xây dựng Cao Phúc
- Phải trả người bán ngắn hạn khác

Cộng

30/09/2025

01/01/2025

9.265.073.171

9.265.073.171

2.225.825.985

2.225.825.985

8.623.971.386

4.671.154.361

2.845.801.088

1.140.068.081

5.830.604.591

7.669.446.114

1.020.160.846

3.275.410.540

53.447.238.690

89.268.365.146

55.089.613.466

62.306.591.471

-

3.608.626.145

-

36.600.903.141

15.361.234.248

-

449.913.128.047

540.533.515.950

603.622.651.518

760.564.980.105

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2025	01/01/2025
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	88.721.200.708	2.468.855.066
- Tổng công ty quản lý bay Việt Nam - công ty TNHH	-	9.961.244.279
- Công ty TNHH Lạc Việt Quy Nhơn	103.559.569.388	63.105.278.434
- Công ty TNHH Hà Thành	2.673.273.273	480.650.867
- BQL DA ĐTXD công trình dân dụng Thành phố Hà Nội	95.705.796.000	120.315.600.000
- Công ty CP tập đoàn MIK Group Việt Nam	-	55.000.000.000
- Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	32.751.879.820	32.751.879.820
- Trung tâm quy hoạch và điều tra tài nguyên nước Quốc gia	-	17.164.359.760
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Kiến trúc Xanh Việt Nam	76.776.023.029	-
- Công ty Cổ phần Y học Rạng Đông	25.640.667.301	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư BĐS Taseco	23.137.209.915	-
- Trả trước của các đối tượng khác	119.848.829.196	37.297.365.709
Cộng	568.814.448.630	338.545.233.935
14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2025	01/01/2025
- Thuế GTGT	900.824.090	2.976.945.858
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	18.218.712	3.070.725.201
- Thuế Thu nhập cá nhân	2.867.635.726	845.734.981
- Thuế Tài nguyên	955.964.488	491.127.196
Cộng	4.742.643.016	7.384.533.236
15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2025	01/01/2025
- Kinh phí công đoàn	150.327.932	892.192.172
- Bảo hiểm xã hội	974.047.773	291.790.242
- Phải trả cổ tức	686.601.810	691.395.985
- Phải trả, phải nộp khác	20.903.312.663	27.174.418.606
Cộng	22.714.290.178	29.049.797.005
16. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2025	01/01/2025
Vay và Nợ ngắn hạn	1.328.129.630.456	1.302.588.244.923
- Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Đông Đô	1.314.498.051.790	1.287.373.422.921
- Ngân hàng Tiên Phong Bank	-	9.593.178.105
- Ngân hàng Vietin Bank	940.000.000	940.000.000
- Ngân hàng VPBank	8.701.914.066	-
- Thuê tài chính	586.440.000	277.799.902
- Các khoản vay khác	3.403.224.600	4.403.843.995
Vay và Nợ dài hạn	106.144.261.717	119.500.531.717
Cộng	1.434.273.892.173	1.422.088.776.640

17. Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	LICDKKS	Cộng
Tại ngày 01/01/2025	506.819.270.000	67.567.846.314	14.529.056.435	37.056.932.586	35.196.375.581	661.169.480.916
LN trong kỳ				10.153.867.879	-527.598.467	9.626.269.412
Công ty QLTB Trích quỹ đầu tư phát triển			334.320.869	-334.320.869		0
Thoái vốn tại PHK				56.608.679	0	56.608.679
Lỗi tại Chi nhánh thu lại				-516.918		-516.918
Tại ngày 30/09/2025	506.819.270.000	67.567.846.314	14.863.377.304	46.932.571.357	34.668.777.114	670.851.842.089

b- Cổ phiếu

	30/09/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.681.927	50.681.927
Trong đó cổ phiếu phổ thông	50.681.927	50.681.927
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.681.927	50.681.927
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

	Quý 3/2025	Quý 3/2024
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	335.775.823.985	381.172.442.861
- Doanh thu hoạt động Xây lắp	317.179.966.047	363.912.850.360
- Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp Dịch vụ	18.595.857.938	17.259.592.501
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	335.775.823.985	381.172.442.861

2. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 3/2025	Quý 3/2024
Giá vốn	299.260.304.349	355.153.713.603
- Giá vốn của hoạt động xây lắp	290.452.319.841	348.885.750.259
- Giá vốn bán hàng hoá và cung cấp Dịch vụ	8.807.984.508	6.267.963.344
Giá vốn hàng bán	299.260.304.349	355.153.713.603
 3. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	 Quý 3/2025	 Quý 3/2024
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức	970.714.816	600.648.406
	970.714.816	600.648.406
 4. Chi phí tài chính (Mã số 22)	 Quý 3/2025	 Quý 3/2024
- Lãi tiền vay	10.995.894.715	7.211.634.999
- Chi phí tài chính khác	1.137.603.562	1.097.254.970
Cộng	12.133.498.277	8.308.889.969
 5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp:	 Quý 3/2025	 Quý 3/2024
- Công ty CP Xây dựng Phục Hưng Holdings	1.373.544.719	252.728.028
- Công ty TNHH MTV Quản lý thiết bị xây dựng Phục Hưng	47.994.706	81.663.882
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.421.539.425	334.391.910

VII. Các thông tin khác

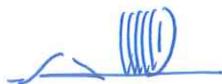
1 Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc, Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát được hưởng trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Quý 3/2025
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	Lương, thù lao	680.174.370
Ban Tổng Giám đốc	Lương	1.284.342.993

2. Số liệu so sánh:

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2024 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập/Kế toán trưởng



Ngô Thị Minh Nguyệt

Lập ngày 30 tháng 10 năm 2025
Tổng Giám đốc



Đặng Trọng Đức

