

CÔNG TY CỔ
PHẦN XÂY
DỰNG PHỤC
HƯNG
HOLDINGS

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY
DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS
DN: C=VN, S=Hà Nội, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
0101311315
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2024.08.29 10:28:12
Foxit Reader Version: 9.0.1

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO CÔNG TY	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	8
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	9 - 41

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO CÔNG TY

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Phục Hưng Constrexim, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001141 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 24 tháng 6 năm 2002.

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Phục Hưng Constrexim trước đây là Công ty TNHH Xây dựng Phục Hưng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102002911 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 04 tháng 7 năm 2001. 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 15 ngày 29/12/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101311315 thay đổi lần thứ 15 ngày 29/12/2021 là 506.819.270.000 đồng (*Bằng chữ: Năm trăm lẻ sáu tỷ, tám trăm mười chín triệu, hai trăm bảy mươi nghìn đồng*).

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên sàn HOSE với Mã chứng khoán PHC.

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này gồm:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ông Cao Tùng Lâm	Chủ tịch
Ông Trần Hồng Phúc	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Thắng	Thành viên
Ông Trần Huy Tường	Thành viên
Ông Đỗ Nguyên An	Thành viên
Ông Nguyễn Công Khanh	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Điệp	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Ông Nguyễn Như Phi	Trưởng ban
Ông Cao Xuân Dũng	Thành viên
Bà Phạm Thị Thanh Tuyên	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ông Trần Hồng Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Trần Thắng Lợi	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Quốc Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hoàng Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lã Đức Thọ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đặng Trọng Đức	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/6/2024)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO CÔNG TY (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Lãnh đạo Công ty, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN LÃNH ĐẠO CÔNG TY

Ban Lãnh đạo Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Lãnh đạo được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ để Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Lãnh đạo xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Lãnh đạo,



Trần Hồng Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024

Số: 315/2024/BCSXHN-CPA VIETNAM-NV2

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 kèm theo của Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings, được lập ngày 27 tháng 8 năm 2024, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/6/2024, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Lãnh đạo Công ty

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Lãnh đạo Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty tại ngày 30/6/2024, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Nguyễn Thị Mai Hòa
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 08/2024/UQ/CPA VIETNAM ngày 02/01/2024 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế INPACT**

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

TÀI SẢN		MS	TM	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		2.299.782.801.367	2.468.347.915.959
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	71.460.323.754	160.636.588.364
1.	Tiền	111		71.460.323.754	160.636.588.364
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	1.978.319.586	51.949.307.274
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.978.319.586	51.949.307.274
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.496.654.649.655	1.605.572.986.399
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	1.018.459.472.522	1.236.549.636.951
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	290.449.150.949	189.064.736.455
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	194.207.416.216	186.420.003.025
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(6.504.288.740)	(6.504.288.740)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		42.898.708	42.898.708
IV.	Hàng tồn kho	140		715.309.799.460	640.655.650.055
1.	Hàng tồn kho	141	5.7	715.309.799.460	640.655.650.055
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		14.379.708.912	9.533.383.867
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	3.266.605.231	4.346.469.926
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.441.647.266	359.291.125
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.17	5.671.456.415	4.827.622.816
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		673.942.215.286	703.723.059.100
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		560.700.000	560.700.000
6.	Phải thu dài hạn khác	216	5.5	560.700.000	560.700.000
II.	Tài sản cố định	220		318.055.662.518	326.175.092.680
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	314.776.450.651	322.831.945.217
-	Nguyên giá	222		400.986.067.753	400.840.067.753
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(86.209.617.102)	(78.008.122.536)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.10	2.898.445.391	3.053.704.183
-	Nguyên giá	225		3.398.181.818	3.398.181.818
-	Giá trị hao mòn lũy kế	226		(499.736.427)	(344.477.635)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	5.11	380.766.476	289.443.280
-	Nguyên giá	228		1.432.965.600	1.254.215.600
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.052.199.124)	(964.772.320)
III.	Bất động sản đầu tư	230	5.12	68.097.779.254	69.182.824.168
1.	Nguyên giá	231		77.144.485.883	77.144.485.883
2.	Giá trị hao mòn lũy kế	232		(9.046.706.629)	(7.961.661.715)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		1.497.789.091	1.520.589.091
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	1.497.789.091	1.520.589.091
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		243.624.707.689	270.415.565.810
2.	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	5.14	208.299.837.689	206.240.695.810
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.14	24.642.000	8.874.642.000
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.2	35.300.228.000	55.300.228.000
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		42.105.576.734	35.868.287.351
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	42.105.576.734	35.868.287.351
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)		270		2.973.725.016.653	3.172.070.975.059

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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2024	01/01/2024
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2.291.630.397.414	2.502.530.782.128
I. Nợ ngắn hạn	310		2.157.775.733.306	2.360.501.355.001
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.15	537.363.334.484	722.124.989.780
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.16	289.345.562.208	292.555.458.340
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.17	2.124.734.704	2.287.519.561
4. Phải trả người lao động	314		9.126.679.814	14.830.420.104
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		153.017.973	497.017.315
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		212.028.288	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	52.878.919.299	45.114.824.773
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	1.263.509.284.154	1.282.983.059.582
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		288.170.913	530.228.186
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.774.001.469	(422.162.640)
II. Nợ dài hạn	330		133.854.664.108	142.029.427.127
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.19	133.465.150.000	142.029.427.127
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		389.514.108	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		682.094.619.239	669.540.192.931
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.20	682.094.619.239	669.540.192.931
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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		67.567.846.314	67.567.846.314
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.544.056.435	13.000.000.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		34.376.760.387	62.870.468.189
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32.158.677.388	53.896.559.091
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.218.082.999	8.973.909.098
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		58.786.686.103	19.282.608.428
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.973.725.016.653	3.172.070.975.059
(440 = 300+400)				

Người lập

Hà Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng

Ngô Thị Minh Nguyệt

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Phúc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			ngày 30/6/2024	ngày 30/6/2023
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	627.427.204.705	737.320.735.439
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.1	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.1	627.427.204.705	737.320.735.439
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	569.921.514.084	676.897.185.445
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		57.505.690.621	60.423.549.994
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	4.099.262.300	1.866.489.222
7. Chi phí tài chính	22	6.4	29.304.029.225	32.033.769.116
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		28.786.087.753	31.090.833.506
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		842.068.879	7.322.418
9. Chi phí bán hàng	25	6.5	-	18.581.819
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	30.496.164.096	27.021.472.662
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		2.646.828.479	3.223.538.037
12. Thu nhập khác	31	6.6	670.940.345	5.078.714.542
13. Chi phí khác	32	6.6	941.654.031	3.719.247.791
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	(270.713.686)	1.359.466.751
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		2.376.114.793	4.583.004.788
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.7	687.696.768	1.595.392.850
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		1.688.418.025	2.987.611.938
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		2.218.082.999	3.823.365.279
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(529.664.974)	(835.753.341)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.8		75

Người lập



Hà Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng



Ngô Thị Minh Nguyệt

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			ngày 30/6/2024	ngày 30/6/2023
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.376.114.793	4.583.004.788
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		9.549.754.391	10.835.897.532
- Các khoản dự phòng	03		(242.057.273)	(305.958.849)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.050.440.244)	(2.110.058.226)
- Chi phí lãi vay	06		28.786.087.753	31.090.833.506
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước				
3. thay đổi vốn lưu động	08		35.419.459.420	44.093.718.751
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		145.181.857.930	(177.530.644.165)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(74.654.149.405)	(4.484.211.100)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(211.421.245.017)	(105.560.089.587)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.157.424.688)	4.572.608.926
- Tiền lãi vay đã trả	14		(28.786.087.753)	(31.090.833.506)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(583.979.613)	(2.844.590)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		22.800.000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(207.350.000)	(451.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(140.186.119.126)	(270.453.295.271)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ				
1. và các tài sản dài hạn khác	21		(455.750.000)	(3.648.601.515)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ				
2. và các tài sản dài hạn khác	22		220.098.750	3.583.907.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(300.228.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		70.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.217.073.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.013.945.761	1.264.965.535
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		70.561.221.511	900.043.202
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		8.500.000.000	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		843.667.627.450	908.033.690.914
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(870.914.907.251)	(665.172.260.605)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(790.772.754)	(1.087.881.836)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.314.440)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(19.551.366.995)	241.773.548.473
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(89.176.264.610)	(27.779.703.596)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	160.636.588.364	54.727.881.598
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	71.460.323.754	26.948.178.002

Người lập

Hà Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng

Ngô Thị Minh Nguyệt

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc

Trần Hồng Phúc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Phục Hưng Constrexim, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001141 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 24 tháng 6 năm 2002.

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Phục Hưng Constrexim trước đây là Công ty TNHH Xây dựng Phục Hưng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102002911 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 04 tháng 7 năm 2001. Giấy chứng nhận đăng ký Công ty Cổ phần mã số doanh nghiệp là 01013111315 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 15 ngày 29/12/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01013111315 thay đổi lần thứ 15 ngày 29/12/2021 là 506.819.270.000 đồng (*Bằng chữ: Năm trăm lẻ sáu tỷ, tám trăm mười chín triệu, hai trăm bảy mươi nghìn đồng*).

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên sàn HOSE với Mã chứng khoán PHC.

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Số nhân viên của Công ty và các Công ty con tại ngày 30/6/2024 là 510 người (tại ngày 31/12/2023 là 567 người)

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình khai khoáng;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc;
- Xây dựng công trình công ích khác
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng: *Chi tiết: Trang trí nội, ngoại thất;*
- Chuẩn bị mặt bằng: *Chi tiết: xử lý nền móng công trình;*
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí: *Chi tiết: Lắp đặt, sửa chữa bảo hành hệ thống điều hòa không khí, điện lạnh; Thi công, lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, xử lý nước thải;*
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu: *Chi tiết: Sản xuất thực phẩm;*
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh: *Chi tiết: Sản xuất rượu;*
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia: *Chi tiết: Sản xuất bia;*
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng: *Chi tiết: Sản xuất nước giải khát;*
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: *Chi tiết: Sản xuất và buôn bán vật liệu xây dựng;*
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: *Chi tiết: Kinh doanh phát triển nhà; Kinh doanh bất động sản;*
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất: *Chi tiết: môi giới bất động sản;*
- ...

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

1.3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2024, Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết và Chi nhánh như sau:

Các Công ty con, Công ty liên kết, cụ thể bao gồm:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Các Công ty con				
Công ty TNHH MTV quản lý thiết bị xây dựng Phục Hưng	Hà Nội	Quản lý và khai thác thiết bị xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Cơ điện Phục Hưng	Hà Nội	Quản lý và thi công cơ điện	70,00%	70,00%
Công ty TNHH Đầu tư PHK	Hà Nội	Sản xuất vật liệu xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Phú Lâm	Đắk Nông	Sản xuất thủy điện	55,00%	55,00%
Các Công ty liên doanh, liên kết				
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An phú Hưng	Hà Nội	Đầu tư kinh doanh bất động sản	46,00%	46,00%
Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc An Thịnh Phát	Nghệ An	Đầu tư kinh doanh bất động sản	32,44%	32,44%
Công ty Cổ phần Machino An Phú	Thái Bình	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sử hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	30%	30%
Công ty TNHH Phát triển nhà Phước Trường Hưng	Đồng Nai	Đầu tư kinh doanh bất động sản	47,00%	47,00%

Các chi nhánh bao gồm:

- + Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings - Chi nhánh miền Nam;
- + 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.

1.5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 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, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. 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 dương lịch hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 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.

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

Ban Lãnh đạo Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 6 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại Công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con.

Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất trên cơ sở Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trong kỳ của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings, các Công ty con của Công ty là 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, Công ty Cổ phần Phú Lâm.

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Lãnh đạo Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Các khoản đầu tư khác

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, Công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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.

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

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	20 - 50
Máy móc và thiết bị	03 - 06
Phương tiện vận tải	03 - 06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 05

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

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao thời gian từ 03 đến 05 năm.

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả về thuê tài chính trên bảng cân đối kế toán theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia ra thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc. Chi phí tài chính được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê theo tỷ lệ lãi suất cố định trên số dư nợ còn lại.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính tương tự như đối với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc theo thời hạn thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	08

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.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm toàn bộ các chi phí (tiền và tương đương tiền) mà Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính tới thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành Bất động sản đầu tư đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Bất động sản đầu tư (Tiếp theo)

Các chi phí liên quan đến Bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho Bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá Bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

Số năm

Nhà cửa và vật kiến trúc

20 - 50

Thanh lý: Lãi và lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, chi phí bảo hiểm và chi phí khác.

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian bảo hiểm.

Chi phí khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng thời gian không quá 36 tháng.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: Doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều năm kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng). Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ, phù hợp với thời gian thuê tài sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

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.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán chi phí đi vay.

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.

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.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ Báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

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 khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả căn cứ vào Nghị quyết của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng (vật tư hàng hóa, hàng hóa bất động sản,...), doanh thu hợp đồng xây dựng, doanh thu cung cấp dịch vụ (cho thuê văn phòng và phí dịch vụ, cho thuê thiết bị),...

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; và
- 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. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- 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 hợp nhất giữa niên độ; và
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)**

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.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

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.

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, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong kỳ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

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. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế 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. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Báo cáo bộ phận

Về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Công ty phân biệt 02 (hai) bộ phận: hoạt động xây lắp; hoạt động kinh doanh bất động sản và hoạt động khác. Tuy nhiên, trong năm doanh thu và lợi nhuận hoạt động kinh doanh bất động sản và hoạt động khác chiếm chưa đến 10% doanh thu phát sinh và lợi nhuận trong năm. Về bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty hoạt động trong khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam, không có khác biệt về rủi ro, lợi ích kinh tế. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận.

0131
CÔNG
CỔ PH
ẢY D
LỊCH
OLDI
LIÊN
013
TY
H
ÁN
VAI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt	5.361.004.355	5.405.343.511
Tiền gửi ngân hàng	66.099.319.399	155.231.244.853
Tổng	71.460.323.754	160.636.588.364

5.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	1.978.319.586	1.978.319.586	51.949.307.274	51.949.307.274
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng (*)	1.978.319.586	1.978.319.586	51.949.307.274	51.949.307.274
Dài hạn	35.300.228.000	35.300.228.000	55.300.228.000	55.300.228.000
- Trái phiếu (**)	35.000.000.000	35.000.000.000	55.000.000.000	55.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác	300.228.000	300.228.000	300.228.000	300.228.000
Tổng	37.278.547.586	37.278.547.586	107.249.535.274	107.249.535.274

(*): Khoản tiền gửi có kỳ hạn Công ty có dùng để thế chấp, cầm cố tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với số tiền là 1.771.000.000 đồng.

(**): Giấy chứng nhận quyền sở hữu Trái phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam ngày 23/11/2023, mã trái phiếu: BIDLH2330017; Số lượng: 35 trái phiếu; Mệnh giá một trái phiếu: 1.000.000.000 đồng; Tổng mệnh giá trái phiếu: 35.000.000.000 đồng. Kỳ hạn trái phiếu: 7 năm. Lãi suất trái phiếu bằng lãi suất tham chiếu cộng 1,10%/năm. Ngày thực hiện quyền mua lại: 23/11/2025. Trường hợp TCPH không thực hiện quyền mua lại Trái phiếu vào Ngày thực hiện quyền mua lại, lãi suất trái phiếu áp dụng cho kỳ thanh toán lãi thứ 6 cho đến khi trái phiếu đáo hạn sẽ bằng lãi suất tham chiếu cộng 3,60%/năm. Phương thức trả lãi: trả sau, định kỳ hàng năm vào ngày thanh toán lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.3 Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Pros	93.035.260.677	129.636.791.443
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và kỹ thuật VNCN E&C	28.425.226.415	48.242.308.370
Công ty TNHH Gamuda Land Việt Nam	30.086.978.824	27.331.355.900
Công ty Cổ phần Đầu tư bất động sản Đông Đô - BQP	53.517.311.965	60.536.087.965
Công ty Cổ phần Tập đoàn Ecopark	56.430.718.772	70.228.922.613
Công ty TNHH Xây dựng Sản xuất Thương mại Tài Nguyên	167.849.700.025	167.849.700.025
Công ty Cổ phần Đầu tư và thương mại Trung Yên	24.877.679.417	24.877.679.417
Công ty Cổ phần Bất động sản tập đoàn Tân Á Đại Thành - Meyland	48.921.274.937	47.893.385.858
Chi nhánh Hà Tây - Công ty Cổ phần Tập Đoàn Nam Cường Hà Nội	25.729.586.857	36.558.995.607
Công ty cổ phần HBI	40.059.909.488	55.060.964.843
Các đối tượng khác (*)	449.525.825.145	568.333.444.910
Tổng	1.018.459.472.522	1.236.549.636.951
<i>Trong đó: Phải thu các bên liên quan xem tại Thuyết minh số 7.1</i>	<i>59.654.000.000</i>	<i>59.654.000.000</i>

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản phải thu các khách hàng có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ phải thu khách hàng.

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH Phát triển thương mại Lâm Anh	-	2.972.902.696
Công ty Cổ phần Phát triển Tài Nguyên Đông Dương	50.800.000.000	24.300.000.000
Công ty Cổ phần Kết cấu thép ATAD Đồng Nai	31.398.060.686	-
Công ty CP Xây dựng và Thương mại Star Home Việt Nam	5.065.368.091	8.085.626.572
Các đối tượng khác (*)	203.185.722.172	153.706.207.187
Tổng	290.449.150.949	189.064.736.455
<i>Trong đó: Trả trước cho các bên liên quan xem tại Thuyết minh số 7.2</i>	<i>4.000.000.000</i>	<i>-</i>

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản trả trước cho người bán có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ trả trước cho người bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu,
Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.5 Phải thu khác

	30/6/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)	
	Giá trị ghi số	Giá trị ghi số	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	194.207.416.216		
- Công ty Cổ phần Cơ Giới và XD Thăng Long	3.000.000.000	186.420.003.025	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 06 Thăng Long	1.500.000.000	3.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Xuân Hà Nội	42.566.287.142	1.500.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng	6.834.551.208	42.566.287.142	-
- Các đối tượng khác (*)	78.611.824.508	6.834.551.208	-
- Tạm ứng	60.563.818.158	44.383.152.724	-
- Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1.130.935.200	86.289.367.602	-
Dài hạn	560.700.000	1.846.644.349	-
Ký quỹ ký cược dài hạn	560.700.000	560.700.000	-
Tổng	194.768.116.216	186.980.703.025	-

*Trong đó: Phải thu khác các bên liên quan
xem tại Thuyết minh số 7.1*

6.834.551.208

6.834.551.208

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản phải thu khác có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ phải thu khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu,
Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.6 Nợ xấu

	30/6/2024 (VND)			01/01/2024 (VND)		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Công ty Cổ phần Tiềm năng	409.412.885	(409.412.885)	-	409.412.885	(409.412.885)	-
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Vũng Tàu- Sài Gòn	2.483.981.107	(1.458.810.080)	1.025.171.027	2.483.981.107	(1.458.810.080)	1.025.171.027
Công ty Cổ phần Khách sạn và Du lịch Bảo Việt	1.330.119.400	(1.330.119.400)	-	1.330.119.400	(1.330.119.400)	-
Công ty Xây dựng 201	281.467.000	(281.467.000)	-	281.467.000	(281.467.000)	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Bạch Đằng 234	539.593.754	(537.127.421)	2.466.333	539.593.754	(537.127.421)	2.466.333
Công ty TNHH Hoàng Khôi	257.898.800	(257.898.800)	-	257.898.800	(257.898.800)	-
Công ty CP đầu tư xây lắp dầu khí IMICO	16.553.981.140	(500.000.000)	16.053.981.140	17.853.981.140	(500.000.000)	17.353.981.140
Ban Quản lý Các dự án từ nguồn vốn Ngân sách- Sở khoa học và công nghệ Hà Nội	414.116.000	(204.973.779)	209.142.221	414.116.000	(204.973.779)	209.142.221
Công ty cổ phần Xi măng Mai Sơn	6.967.785.707	(174.194.643)	6.793.591.064	6.967.785.707	(174.194.643)	6.793.591.064
Các đối tượng khác	1.350.284.732	(1.350.284.732)	-	1.350.284.732	(1.350.284.732)	-
Tổng	30.588.640.525	(6.504.288.740)	24.084.351.785	31.888.640.525	(6.504.288.740)	25.384.351.785

101
 CÔNG
 CỐ
 CÁY
 HỤC
 HOL
 TỬ LI
 09/
 KIẾ
 PA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.7 Hàng tồn kho

	30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	415.438.511	-
Công cụ, dụng cụ	12.743.434	-	249.386.434	-
Chi phí Sản xuất kinh doanh dở dang	714.705.214.027	-	639.398.983.111	-
Hàng hóa	591.841.999	-	591.841.999	-
Tổng	715.309.799.460	-	640.655.650.055	-

Chi tiết các công trình dở dang

	30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Dự án chung cư Golden Land 275 Nguyễn Trãi	45.245.614.413	45.245.614.413	44.447.800.088	44.447.800.088
Hỗn hợp cao tầng (21 tầng) Flamingo Linh Trường	48.417.398.570	48.417.398.570	43.130.081.565	43.130.081.565
Khu căn hộ Thủy Tiên (TRT05-TRT06)- Ecopark	25.439.823.763	25.439.823.763	23.971.985.183	23.971.985.183
Dự án trung tâm điều hành của VICEM	40.879.018.623	40.879.018.623	40.879.018.623	40.879.018.623
Công trình nhà ga hành khách thuộc dự án đầu tư xây dựng Cảng HKQT Long Thành Giai đoạn 1	65.381.875.971	65.381.875.971	10.202.617.730	10.202.617.730
Tổ hợp Mỹ Đình Pearl – Giai đoạn 2	58.181.767.050	58.181.767.050	71.037.606.627	71.037.606.627
Biệt thự Meyhomes Phú Quốc	-	-	4.209.059.092	4.209.059.092
Dự án chung cư cao tầng HH2 Gamuda City	92.289.617.656	92.289.617.656	100.752.243.722	100.752.243.722
Các dự án khác	338.870.097.981	338.870.097.981	300.768.570.481	300.768.570.481
Tổng	714.705.214.027	714.705.214.027	639.398.983.111	639.398.983.111

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn	3.266.605.231	4.346.469.926
Công cụ dụng cụ	1.918.500.743	3.649.775.240
Chi phí bảo hiểm	98.428.167	178.238.556
Chi phí khác	1.249.676.321	518.456.130
Dài hạn	42.105.576.734	35.868.287.351
Công cụ dụng cụ	33.919.874.433	31.835.548.156
Chi phí vận chuyển đi dời kho	-	800.724.623
Chi phí khác	8.185.702.301	3.232.014.572
Tổng	45.372.181.965	40.214.757.277

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2024	219.811.090.082	77.649.039.191	27.510.682.769	2.111.171.227	73.758.084.484	400.840.067.753
Tăng trong kỳ	-	277.000.000	-	-	-	277.000.000
Mua trong kỳ	-	277.000.000	-	-	-	277.000.000
Giảm trong kỳ	-	-	-	131.000.000	-	131.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	131.000.000	-	131.000.000
Số dư tại 30/6/2024	219.811.090.082	77.926.039.191	27.510.682.769	1.980.171.227	73.758.084.484	400.986.067.753

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Số dư tại 01/01/2024	28.758.210.896	33.297.833.800	8.890.797.866	769.136.736	6.292.143.238	78.008.122.536
Tăng trong kỳ	3.380.573.123	2.728.655.117	1.022.579.144	154.710.575	935.505.922	8.222.023.881
Khấu hao trong kỳ	3.380.573.123	2.728.655.117	1.022.579.144	154.710.575	935.505.922	8.222.023.881
Giảm trong kỳ	-	-	-	20.529.315	-	20.529.315
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	20.529.315	-	20.529.315
Số dư tại 30/6/2024	32.138.784.019	36.026.488.917	9.913.377.010	903.317.996	7.227.649.160	86.209.617.102

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại 01/01/2024	191.052.879.186	44.351.205.391	18.619.884.903	1.342.034.491	67.465.941.246	322.831.945.217
Tại 30/6/2024	187.672.306.063	41.899.550.274	17.597.305.759	1.076.853.231	66.530.435.324	314.776.450.651

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2024 là 7.530.176.344 đồng (Tại ngày 01/01/2024 là 7.495.226.344 đồng).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 30/6/2024 là 293.392.332.158 đồng (Tại ngày 01/01/2024 là 298.796.488.122 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, thiết bị	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2024	3.398.181.818	3.398.181.818
Tăng trong kỳ	-	-
Mua trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/6/2024	<u>3.398.181.818</u>	<u>3.398.181.818</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2024	344.477.635	344.477.635
Tăng trong kỳ	155.258.792	155.258.792
Khấu hao trong kỳ	155.258.792	155.258.792
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/6/2024	<u>499.736.427</u>	<u>499.736.427</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2024	3.053.704.183	3.053.704.183
Tại 30/6/2024	<u>2.898.445.391</u>	<u>2.898.445.391</u>

5.11 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm tin học	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2024	1.254.215.600	1.254.215.600
Tăng trong kỳ	178.750.000	178.750.000
Mua trong kỳ	178.750.000	178.750.000
Giảm trong kỳ	-	-
Giảm khác	-	-
Số dư tại 30/6/2024	<u>1.432.965.600</u>	<u>1.432.965.600</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2024	964.772.320	964.772.320
Tăng trong kỳ	87.426.804	87.426.804
Khấu hao trong kỳ	87.426.804	87.426.804
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 30/6/2024	<u>1.052.199.124</u>	<u>1.052.199.124</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2024	289.443.280	289.443.280
Tại 30/6/2024	<u>380.766.476</u>	<u>380.766.476</u>

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2024 là 30.000.000 đồng (Tại ngày 01/01/2024 là 0 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.12 Tăng, giảm Bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	77.144.485.883	-	-	77.144.485.883
- Nhà và Quyền sử dụng đất	77.144.485.883	-	-	77.144.485.883
Giá trị hao mòn lũy kế	7.961.661.715	1.085.044.914	-	9.046.706.629
- Nhà và Quyền sử dụng đất	7.961.661.715	1.085.044.914	-	9.046.706.629
Giá trị còn lại	69.182.824.168	(1.085.044.914)	-	68.097.779.254
- Nhà và Quyền sử dụng đất	69.182.824.168	(1.085.044.914)	-	68.097.779.254

Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 30/6/2024 là 68.097.779.254 đồng (tại ngày 01/01/2024 là 69.182.824.168 đồng).

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cần được trình bày trên Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Tại thời điểm 29/09/2023, Công ty có thực hiện thuê đơn vị có Chức năng thẩm định giá để xác định giá trị hợp lý của các Bất động sản Công ty là chủ sở hữu (Giá trị bất động sản theo Giấy chứng nhận QSDĐ, QSH nhà ở và các tài sản gắn liền với đất số CR 025463, CN 566356, CP 777449, CP 555914, CN 868908, DC 402746, DC 402745, DC 402744, DC 402743, DC 402742 và CR 555422) với giá trị là 289.140.500.000 đồng theo Chứng thư thẩm định giá số 200922/TĐG-CT ngày 29/09/2023 của Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO Thẩm định giá trị tài sản cho mục đích Tham khảo làm cơ sở thế chấp vốn vay Ngân hàng.

5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí xây dựng phần mềm	1.326.880.000	1.326.880.000
Chi phí xây dựng và hoàn thiện quy chế Quản trị hiện đại và định hướng tương lai	130.909.091	130.909.091
Mua sắm tài sản cố định	40.000.000	22.800.000
Tổng	1.497.789.091	1.520.589.091

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHƯỚC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a – DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.14 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ		30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết						
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng	46,00%	46,00%	208.299.837.689	-	206.240.695.810	-
Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc An Thịnh Phát	32,44%	32,440%	85.660.764.689	-	84.818.695.810	-
Công ty Cổ phần Machino An Phú	30,00%	30,00%	82.722.000.000	-	82.722.000.000	-
Công ty TNHH Phát triển nhà Phước Trường Hưng (**)	47,00%	47,00%	38.700.000.000	-	38.700.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác						
Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam			24.642.000	-	8.874.642.000	-
Công ty TNHH Nhà máy nước sạch Diển Thọ			24.642.000	-	24.642.000	-
			-	-	8.850.000.000	-
Tổng			208.324.479.689	(*)	215.115.337.810	(*)

(*): Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi số.

(**): Trong kỳ, Công ty thực hiện đầu tư vào Công ty TNHH Phát triển Nhà Phước Trường Hưng theo Nghị quyết 07/NQ/2024/PHC-HDQT ngày 03/5/2024; Vốn điều lệ của Công ty TNHH Phát triển Nhà Phước Trường Hưng là 405.691.000.000 đồng. Công ty nắm giữ tại Công ty TNHH Phát triển nhà Phước Trường Hưng 47% Vốn điều lệ. Trong kỳ, Công ty mới thực hiện góp vốn số tiền là 1.217.073.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.15 Phải trả người bán

	30/6/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)	
	Giá trị ghi số	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	537.363.334.484	537.363.334.484	722.124.989.780	722.124.989.780
Công ty Cổ phần Kycons	733.647.782	733.647.782	13.427.965.765	13.427.965.765
Công ty Cổ phần Fountech	14.030.146.342	14.030.146.342	14.530.146.342	14.530.146.342
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng phát triển Việt Tiếp	2.330.514.659	2.330.514.659	5.565.985.255	5.565.985.255
Công ty Cổ phần ĐT và XD Long Hưng	2.225.825.985	2.225.825.985	2.225.825.985	2.225.825.985
Công ty TNHH Việt Đức	1.010.446.286	1.010.446.286	1.929.820.146	1.929.820.146
Công ty TNHH thương mại và xây dựng Thu Ngân	2.236.315.499	2.236.315.499	2.936.315.499	2.936.315.499
Công ty Cổ phần Xây dựng Lâm Hoàng Anh	25.965.510.321	25.965.510.321	44.724.776.942	44.724.776.942
Công ty TNHH Văn Lang	39.768.166.317	39.768.166.317	46.680.907.046	46.680.907.046
Công ty Cổ phần Xây dựng Phúc Hưng CONS	3.474.727.280	3.474.727.280	2.476.629.055	2.476.629.055
Công ty Cổ phần xây dựng PHCONS	7.165.316.579	7.165.316.579	29.815.684.116	29.815.684.116
Các đối tượng khác (*)	438.422.717.434	438.422.717.434	557.810.933.629	557.810.933.629
Tổng	537.363.334.484	537.363.334.484	722.124.989.780	722.124.989.780

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản phải trả người bán của các đối tượng có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ phải trả người bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HUNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tô Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.16 Người mua ứng tiền trước

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty TNHH Hà Thành	37.669.229.543	33.843.710.075
Tổng Công ty Xi măng Việt Nam	32.751.879.820	32.751.879.820
Công ty Cổ phần Công nghệ Tổng hợp	8.791.411.050	22.695.621.998
Công ty TNHH Phần mềm FPT	-	4.365.987.803
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	80.340.476.343	122.255.523.967
Trung tâm quy hoạch và điều tra tài nguyên nước Quốc gia	20.596.892.587	20.596.892.587
Công ty TNHH Lạc Việt Quy Nhơn	42.411.876.196	42.974.568.046
Các đối tượng khác (*)	66.783.796.669	13.071.274.044
Tổng	289.345.562.208	292.555.458.340

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản người mua ứng tiền trước của các đối tượng có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ người mua ứng tiền trước.

1019,
3 TY
HH
TOÁN
TNA
1019,
Y/G
NG
NG
18
T.P.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tô Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.17 Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

	Đơn vị tính: VND	
	01/01/2024	30/6/2024
Phải nộp	2.287.519.561	2.124.734.704
Thuế giá trị gia tăng	1.058.779.095	904.580.838
Thuế thu nhập doanh nghiệp	583.197.419	470.840.273
Thuế thu nhập cá nhân	468.842.478	520.525.285
Thuế tài nguyên	176.700.569	228.788.308
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Phải thu	4.827.622.816	5.671.456.415
Thuế giá trị gia tăng	4.607.051.262	5.670.606.344
Thuế thu nhập doanh nghiệp	216.074.301	-
Thuế thu nhập cá nhân	4.497.253	1.362.156

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.18 Các khoản phải trả

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	52.878.919.299	45.114.824.773
Kinh phí công đoàn	1.351.741.247	971.807.322
Bảo hiểm xã hội	1.007.589.762	3.352.976
Bảo hiểm y tế	12.109.500	-
Bảo hiểm thất nghiệp	5.382.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	50.502.096.790	44.139.664.475
<i>Cổ tức phải trả</i>	<i>25.934.778.290</i>	<i>607.129.230</i>
<i>Các khoản phải trả khác (*)</i>	<i>24.567.318.500</i>	<i>43.532.535.245</i>
Tổng	52.878.919.299	45.114.824.773

(*): Các đối tượng khác bao gồm khoản phải trả các đối tượng có số dư nhỏ hơn 10% tổng giá trị số dư công nợ phải trả khác.

C.P./H.

M. TH.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tô Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.19 Các khoản vay ngắn và dài hạn

	30/6/2024 (VND)		Phát sinh trong kỳ (VND)		01/01/2024 (VND)		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.263.509.284.154	1.263.509.284.154	850.971.131.823	870.444.907.251	1.282.983.059.582	1.282.983.059.582	1.282.983.059.582
Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô (1)	1.236.148.167.085	1.236.148.167.085	831.296.014.754	861.699.701.960	1.266.551.854.291	1.266.551.854.291	1.266.551.854.291
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm (2)	9.950.850.320	9.950.850.320	9.950.850.320	-	-	-	-
Vay các cá nhân	3.910.562.376	3.910.562.376	2.420.762.376	1.770.000.000	3.259.800.000	3.259.800.000	3.259.800.000
Vay dài hạn đến hạn trả							
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô (3)	11.491.131.717	11.491.131.717	5.294.931.717	6.975.205.291	13.171.405.291	13.171.405.291	13.171.405.291
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (4)	940.000.000	940.000.000	940.000.000	-	-	-	-
Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam - VILC (6)	1.068.572.656	1.068.572.656	1.068.572.656	-	-	-	-
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	133.465.150.000	133.465.150.000	-	8.564.277.127	142.029.427.127	142.029.427.127	142.029.427.127
Vay dài hạn							
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (4)	3.290.000.000	3.290.000.000	-	1.410.000.000	4.700.000.000	4.700.000.000	4.700.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô (3)	125.175.150.000	125.175.150.000	-	5.294.931.717	130.470.081.717	130.470.081.717	130.470.081.717
Công ty Cổ phần Nhà Máy Xuân Hà Nội (5)	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Nợ Thuê tài chính							
Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam - VILC (6)	-	-	-	1.859.345.410	1.859.345.410	1.859.345.410	1.859.345.410
Tổng	1.396.974.434.154	1.396.974.434.154	850.971.131.823	879.009.184.378	1.425.012.486.709	1.425.012.486.709	1.425.012.486.709



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.19 Vay và nợ ngắn hạn và dài hạn (Tiếp theo)

- (1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/36032/HHTD ký ngày 04/10/2023 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô và Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings với Hạn mức cấp tín dụng là 2.265.000.000 VND gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi, trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư bảo lãnh, mở L/C của Khách hàng được chuyển tiếp từ Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/3602/HHTD ngày 29/11/2022 sang. Mục đích: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh. Thời hạn cấp hạn mức tối đa đến hết ngày 30/09/2024. Lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể cho từng lần giải ngân. Thời hạn cho vay/ thời hạn bảo lãnh/ thời hạn L/C được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, L/C được phát hành.
- (2): Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 15/2024/HHTD/NHN ngày 16/01/2024 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - TP Bank Chi nhánh Hoàn Kiếm và Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings với Hạn mức cho vay tối đa là 200.000.000 VND; Hạn mức L/C là 200.000.000 VND; Hạn mức bảo lãnh là 400.000.000.000 VND; Tài sản đảm bảo: Quyền đòi nợ đã hình thành/hình thành trong tương lai ký giữa Công ty TNHH Lạc Việt Quy Nhơn và Công ty, đảm bảo số dư nợ tối đa 100 tỷ đồng. Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể cho từng lần giải ngân. Thời hạn cho vay/ thời hạn bảo lãnh/ thời hạn L/C được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể, L/C được phát hành.
- (3) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô theo các hợp đồng sau :
- + Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô theo HĐ: 01/2022/36032/TH/HHTD ngày 29/09/2022. Hạn mức cấp tín dụng với tổng số tiền tối đa là 8.731.000.000 VND. Mục đích: Đầu tư tài sản cố định gián tiếp là gián giáo Ringlock Standard và Ringlock Ledger mới 100% xuất xứ Trung Quốc. Lãi suất: Quy định trên hợp đồng cụ thể. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên . Biện pháp đảm bảo: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay và các thỏa thuận về biện pháp bảo đảm được ghi nhận và thực hiện theo các Hợp đồng cầm cố/ thế chấp/ bảo lãnh/Ký quỹ (gọi chung là hợp đồng bảo đảm) được giao kết trước, cùng ngày sau ngày kí hợp đồng này.
- + Hợp đồng tín dụng 01/2020/3558496/HHTD ngày 25/8/2020 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Đông Đô và Công ty Cổ phần Phú Lâm; Số tiền vay: 160.000.000.000 đồng; Thời hạn vay là 13 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Lãi suất cho vay 8%/năm cố định trong 12 tháng đầu tiên kể từ thời điểm giải ngân, lãi suất cho vay sau thời gian ưu đãi được xác định bằng lãi suất cơ sở (lãi suất tiết kiệm dân cư trả lãi sau kỳ hạn 12 tháng) theo thông báo của BIDV tại thời điểm cộng biến độ 4,0%, điều chỉnh 6 tháng 1 lần vào ngày đầu tiên của Quý I và Quý III hàng năm theo quy định của BIDV từng thời kỳ; Mục đích vay sử dụng Dự án thủy điện Đăk sor 2; biện pháp bảo đảm thực hiện theo hợp đồng cầm cố thế chấp bảo lãnh.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tố Hữu, Phường Trung Vãn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.19 Vay và nợ ngắn hạn và dài hạn (Tiếp theo)

- 4): Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam: số 10/2023-HĐCVTL/NHCT260-PHC ngày 22/11/2023 với số tiền vay trên hợp đồng: 4.700.000.000 đồng, lãi suất áp dụng tại thời điểm giải ngân: 9%/năm. Gốc vay trả 03 tháng/lần, ngày trả nợ gốc đầu tiên 25/02/2024. Lãi vay trả vào ngày 25 hàng tháng. Mục đích vay: đầu tư 03 xe ô tô. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân Khoản Nợ đầu tiên. Biện pháp bảo đảm: tài sản hình thành từ vốn vay.
- (5): Hợp đồng số 125/2020/MXH-PL ngày 12/5/2020 giữa Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Xuân Hà Nội và Công ty Cổ phần Phú Lâm, Vay số tiền là 5.000.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm; mục đích sử dụng vào đầu tư Dự án xây dựng Nhà máy Thủy điện Đăk Sor 2; Thời hạn cho vay tối đa 15 năm kể từ ngày 12/5/2020.
- (6): Khoản vay theo Hợp đồng cho thuê tài chính số 2022-00339-000 ngày 22/2/2023 giữa Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam (VILC) và Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings; tên thiết bị thuê: Cầu tháp đầu bằng XGT7020-10S1, đã qua sử dụng, giá 3.738.000.000 VND thời hạn thuê 24 tháng, lãi thuê 8,6 %/năm; trong đó lãi cơ bản 8,5%/năm, lãi suất chi định 0,1%/năm.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG PHỤC HƯNG HOLDINGS

Tầng 1, Tháp A, Tòa nhà CT2 (The Light), Đường Tô Hữu, Phường Trung Văn,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Mẫu số B 09a - DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014
của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.20 Vốn chủ sở hữu**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2023	506.819.270.000	67.567.846.314	13.000.000.000	59.739.456.268	19.843.206.897	666.969.779.479
Lãi trong năm trước	-	-	-	8.973.909.098	(560.598.469)	8.413.310.629
Thanh lý Công ty liên kết	-	-	-	(5.842.897.177)	-	(5.842.897.177)
Số dư tại 31/12/2023	506.819.270.000	67.567.846.314	13.000.000.000	62.870.468.189	19.282.608.428	669.540.192.931
Số dư tại 01/01/2024	506.819.270.000	67.567.846.314	13.000.000.000	62.870.468.189	19.282.608.428	669.540.192.931
Tăng vốn công ty con	-	-	-	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Lãi trong kỳ này	-	-	-	2.218.082.999	(529.664.974)	1.688.418.025
Chia cổ tức (i)	-	-	-	(25.340.963.500)	-	(25.340.963.500)
Trích quỹ đầu tư phát triển tại Công ty con	-	-	1.558.056.435	(1.558.056.435)	-	-
Chi quỹ đầu tư phát triển	-	-	(14.000.000)	-	-	(14.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	-	-	(3.000.000.000)	-	(3.000.000.000)
Trích quỹ KTPL, thưởng ban điều hành tại Công ty con	-	-	-	(779.028.217)	-	(779.028.217)
Thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty con	-	-	-	(33.742.649)	33.742.649	-
Số dư tại 30/6/2024	506.819.270.000	67.567.846.314	14.544.056.435	34.376.760.387	58.786.686.103	682.094.619.239

(i): Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo Nghị Quyết số 01/2024/PH/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/4/2024 Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 như sau:

+ Chia cổ tức bằng tiền 5% tương đương số tiền là 25.340.963.500 đồng;

+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi số tiền là 3.000.000.000 đồng.

Và các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của các Công ty con

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2024	01/01/2024
	VND	VND
Cao Tùng Lâm	59.119.900.000	59.119.900.000
Các cổ đông khác	447.699.370.000	447.699.370.000
Tổng	506.819.270.000	506.819.270.000

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu kỳ	506.819.270.000	506.819.270.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	506.819.270.000	506.819.270.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	25.340.963.500	-

d. Cổ phiếu

	30/6/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.681.927	50.681.927
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.681.927	50.681.927
Cổ phiếu phổ thông	50.681.927	50.681.927
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.681.927	50.681.927
Cổ phiếu phổ thông	50.681.927	50.681.927
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Doanh thu hợp đồng xây dựng	595.167.182.576	573.557.617.699
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ	32.260.022.129	132.971.957.740
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	30.791.160.000
Tổng	627.427.204.705	737.320.735.439
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Tổng	-	-
Doanh thu thuần		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	595.167.182.576	573.557.617.699
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ	32.260.022.129	132.971.957.740
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	30.791.160.000
Tổng	627.427.204.705	737.320.735.439

6.2 Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	555.480.361.749	520.333.962.581
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ	14.441.152.335	132.243.693.970
Giá vốn kinh doanh bất động sản	-	24.319.528.894
Tổng	569.921.514.084	676.897.185.445

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.000.236.484	1.812.469.222
Lãi chuyển nhượng khoản đầu tư	2.190.000.000	54.020.000
Lãi trái phiếu	908.506.816	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	519.000	-
Tổng	4.099.262.300	1.866.489.222

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Lãi tiền vay	28.786.087.753	31.090.833.506
Chi phí hoạt động tài chính khác	517.941.472	942.935.610
Tổng	29.304.029.225	32.033.769.116

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Chi phí bán hàng	-	18.581.819
Chi phí bằng tiền khác	-	18.581.819
Chi phí quản lý	30.496.164.096	27.021.472.662
Chi phí nhân viên quản lý	18.286.460.521	14.854.603.310
Chi phí đồ dùng văn phòng	101.898.148	104.763.636
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.263.448.317	2.918.661.973
Thuế phí và lệ phí	13.000.000	18.322.497
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.337.782.910	1.484.773.598
Chi phí bằng tiền khác	7.493.574.200	7.640.347.648
Tổng	30.496.164.096	27.040.054.481

6.6 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Thu nhập khác		
Thu từ thanh lý tài sản, Công cụ dụng cụ	558.818.401	3.583.907.182
Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng, bồi thường bảo hiểm sửa chữa kênh	-	560.791.007
Cung cấp tiện ích cho nhà thầu tại các công trường	-	40.708.200
Thu nhập khác	112.121.944	893.308.153
Tổng	670.940.345	5.078.714.542
Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản, thiết bị thanh lý	118.640.340	3.340.338.178
Bảo hành các công trình	308.886.196	135.690.702
Phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm	353.250.094	-
Chi phí khác	160.877.401	243.218.911
Tổng	941.654.031	3.719.247.791
Lợi nhuận khác	(270.713.686)	1.359.466.751

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

6.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	687.696.768	1.595.392.850
Tổng	687.696.768	1.595.392.850

6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.688.418.025	2.987.611.938
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	(529.664.974)	(835.753.341)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.218.082.999	3.823.365.279
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (CP)	50.681.927	50.681.927
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) (*)	44	75

(*): Công ty không tính phần trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	262.737.730.278	195.334.622.952
Chi phí nhân công	46.947.122.378	42.696.363.359
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.549.754.391	10.986.927.835
Chi phí dịch vụ mua ngoài	266.813.056.860	339.640.479.423
Chi phí khác bằng tiền	69.115.831.929	66.997.006.057
Tổng	655.163.495.836	655.655.399.626

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7. THÔNG TIN KHÁC**7.1 Giao dịch các bên liên quan**

Tại ngày 30/6/2024, Công ty có các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc An Thịnh Phát	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Machino An Phú	Công ty liên kết
Công ty TNHH Phát triển nhà Phước Trường Hưng	Công ty liên kết
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và các cá nhân có liên quan đến các thành viên quản lý chủ chốt	Ảnh hưởng đáng kể

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch sau với các bên liên quan:

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và những người quản lý khác

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
---------------	---------------------	---	---

Lương và thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	Lương và thù lao	1.421.734.405	1.403.651.711
Tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác	Lương	2.079.798.917	1.735.560.052

Thù lao thành viên Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Cao Tùng Lâm	Chủ tịch HĐQT	120.000.000	120.000.000
Trần Huy Tường	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000
Nguyễn Công Khanh	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000
Nguyễn Đức Thắng	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000
Đỗ Nguyên An	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000
Nguyễn Ngọc Điệp	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000
Trần Hồng Phúc	Thành viên HĐQT	108.000.000	108.000.000

Thù lao thành viên Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND
Nguyễn Như Phi	Trưởng BKS	108.000.000	108.000.000
Phạm Thị Thanh Tuyền	Thành viên BKS	30.000.000	30.000.000
Cao Xuân Dũng	Thành viên BKS	30.000.000	30.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

7.1 Giao dịch các bên liên quan (Tiếp theo)

Tiền lương của TGD và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2024	ngày 30/6/2023
		VND	VND
Cao Tùng Lâm	Chủ tịch HĐQT	485.734.405	467.651.711
Trần Hồng Phúc	Tổng Giám đốc	376.411.870	355.104.020
Trần Thắng Lợi	Phó Tổng giám đốc	287.034.746	271.731.233
Nguyễn Hoàng Anh	Phó Tổng giám đốc	286.308.921	270.323.073
Lê Quốc Tuấn	Phó Tổng giám đốc	286.170.071	271.649.873
Lã Đức Thọ	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 09/06/2023)	243.903.940	37.680.500
Đặng Trọng Đức	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/6/2024) Trợ lý Chủ tịch HĐQT/Phụ trách quản trị	313.071.948	261.603.335
Ngô Thị Minh Nguyệt	Kế toán trưởng	286.897.421	267.468.018

Số dư các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	30/6/2024	01/01/2024
		VND	VND
Phải thu khách hàng		59.654.000.000	59.654.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng	Công ty liên kết	59.654.000.000	59.654.000.000
Trả trước cho người bán		4.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh An Phú Hưng	Công ty liên kết	4.000.000.000	-
Phải thu khác		6.834.551.208	6.834.551.208
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh An Phú Hưng	Công ty liên kết	6.834.551.208	6.834.551.208

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thông tin so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Người lập



Hà Thị Thu Hòa

Kế toán trưởng



Ngô Thị Minh Nguyệt

Hà Nội, ngày 27 tháng 8 năm 2024



Tổng Giám đốc

Trần Hồng Phúc