

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN BẤT ĐỘNG SẢN CRV

Cho kỳ kế toán Quý I năm tài chính 2025

Từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025

3



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	04 - 35
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	08 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0102003419 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 21 tháng 07 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ mười sáu ngày 25 tháng 07 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 4, Số 183, phố Bà Triệu, Phường Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.

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

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch HĐQT
Ông: Đỗ Hữu Hậu	Thành viên HĐQT
Ông: Nguyễn Văn Thu	Thành viên độc lập HĐQT
Ông: Đặng Tuấn Vũ	Thành viên độc lập HĐQT
Ông: Lê Duy Phi	Thành viên độc lập HĐQT

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà: Phạm Thị Thu Huyền	Tổng Giám đốc
Ông: Trần Ngọc Bình	Phó Tổng Giám đốc
Bà: Nguyễn Thị Thuý Dương	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Phạm Anh Tú	Trưởng ban
Ông: Vũ Văn Hoàng	Thành viên
Bà: Chu Thị Lụa	Thành viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến khi lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này là Bà Phạm Thị Thu Huyền - Tổng Giám đốc Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV

Tầng 4, Số 183, phố Bà Triệu, Phường Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ .

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Phạm Thị Thu Huyền
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025	01/04/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		5.978.113.893.510	5.455.516.025.421
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	199.206.628.602	26.001.855.822
111	1. Tiền		199.206.628.602	26.001.855.822
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		293.794.665.186	161.411.011.075
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	11.426.768.988	18.141.471.852
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	278.369.283.480	139.394.082.869
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	3.998.612.718	3.875.456.354
140	III. Hàng tồn kho	08	5.423.988.067.992	5.219.597.856.227
141	1. Hàng tồn kho		5.423.988.067.992	5.219.597.856.227
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		61.124.531.730	48.505.302.297
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	78.873.747	176.247.390
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		30.489.647.635	17.773.044.559
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	30.556.010.348	30.556.010.348
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.190.477.132.535	3.193.616.347.888
220	I. Tài sản cố định		8.621.875.901	8.907.607.751
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	8.621.875.901	8.907.607.751
222	- Nguyên giá		17.766.209.506	17.549.468.597
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(9.144.333.605)	(8.641.860.846)
230	II. Bất động sản đầu tư	11	648.452.927.241	652.443.455.420
231	- Nguyên giá		768.835.127.975	767.975.605.342
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(120.382.200.734)	(115.532.149.922)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	09	1.377.360.000	349.560.000
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.377.360.000	349.560.000
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	2.531.520.104.589	2.531.520.104.589
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.531.520.104.589	2.531.520.104.589
260	V. Tài sản dài hạn khác		504.864.804	395.620.128
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	504.864.804	395.620.128
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		9.168.591.026.045	8.649.132.373.309

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2025	01/04/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.549.442.806.060	1.458.836.807.525
310	I. Nợ ngắn hạn		954.082.033.398	1.150.140.770.620
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	36.092.920.806	25.877.299.146
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	29.952.208.576	32.445.020
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	75.236.172	35.745.591
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	18.788.469.937	18.855.474.511
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	8.084.127.478	5.085.548.752
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	17.940.070.429	37.105.257.600
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	843.149.000.000	1.063.149.000.000
330	II. Nợ dài hạn		595.360.772.662	308.696.036.905
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	12.537.657.904	12.537.657.904
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	582.823.114.758	296.158.379.001
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		7.619.148.219.985	7.190.295.565.784
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	7.619.148.219.985	7.190.295.565.784
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		6.724.166.400.000	6.724.166.400.000
411a	Có đồng phổ thông có quyền biểu quyết		6.724.166.400.000	6.724.166.400.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(1.357.800.000)	(1.357.800.000)
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		896.339.619.985	467.486.965.784
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước		467.486.965.784	-
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		428.852.654.201	467.486.965.784
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		9.168.591.026.045	8.649.132.373.309

Người lập biểu



Đỗ Thu Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Quyền

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Thu Huyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2025	Từ 01/04/2024
			đến 30/06/2025	đến 30/06/2024
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	22.248.272.766	28.027.689.175
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		22.248.272.766	28.027.689.175
11	4. Giá vốn hàng bán	23	14.252.789.670	15.004.323.980
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.995.483.096	13.023.365.195
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	455.049.391.807	182.920.184.878
22	7. Chi phí tài chính	25	17.886.737.342	26.860.922.548
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		17.886.737.342	26.860.922.548
25	8. Chi phí bán hàng	26	11.145.035.054	741.816.709
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	5.100.959.797	5.210.470.161
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		428.912.142.710	163.130.340.655
31	11. Thu nhập khác	28	9.201.375	639.193.805
32	12. Chi phí khác	29	68.689.884	8.123.301
40	13. Lợi nhuận khác		(59.488.509)	631.070.504
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		428.852.654.201	163.761.411.159
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	-	310.724.223
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		428.852.654.201	163.450.686.936

Người lập biểu



Đỗ Thu Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Quyên

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Thu Huyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2025	Từ 01/04/2024
			đến 30/06/2025	đến 30/06/2024
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		428.852.654.201	163.761.411.159
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(431.810.130.894)	(151.739.223.211)
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		5.352.523.571	4.883.675.483
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(455.049.391.807)	(183.483.821.242)
06	- Chi phí lãi vay		17.886.737.342	26.860.922.548
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(2.957.476.693)	12.022.187.948
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(145.100.257.187)	2.105.292.499
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(204.390.211.765)	(18.209.993.730)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		40.712.845.371	(426.314.010)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(11.871.033)	(574.165.986)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(34.435.819.935)	(55.512.014.163)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(346.182.791.242)	(60.595.007.442)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2.326.563.542)	(5.609.472.727)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	563.636.364
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	33.150.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		455.049.391.807	32.920.184.878
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		452.722.828.265	61.024.348.515
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		286.664.735.757	-
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(220.000.000.000)	(50.150.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		66.664.735.757	(50.150.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		173.204.772.780	(49.720.658.927)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		26.001.855.822	72.310.063.973
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	199.206.628.602	22.589.405.046

Người lập biểu

Đỗ Thu Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Kim Quyên

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Thu Huyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0102003419 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 21 tháng 07 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 25 tháng 07 năm 2023.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 4, Số 183, phố Bà Triệu, Phường Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 6.724.166.400.000 đồng; tương đương 672.416.640 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là: 101 người (tại ngày 01 tháng 04 năm 2025 là: 72 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết:
 - + Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại;
 - + Đối với đất được Nhà nước giao thì được đầu tư xây dựng nhà ở để bán, cho thuê, cho thuê mua;
 - + Đối với đất được Nhà nước cho thuê thì được đầu tư xây dựng nhà ở để cho thuê; đầu tư xây dựng nhà, công trình xây dựng không phải là nhà ở để bán, cho thuê, cho thuê mua;
 - + Nhận chuyển nhượng toàn bộ hoặc một phần dự án bất động sản của chủ đầu tư để xây dựng nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua (điểm b, c, d, h Khoản 1 Điều 11 Luật kinh doanh bất động sản năm 2014);
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Hoàn thiện công trình xây dựng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Đối với hoạt động dịch vụ là dưới 12 tháng và đối với hoạt động bất động sản phụ thuộc vào tiến độ thực hiện từng dự án.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 năm tiếp theo. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng hru chuyển tiền tệ của toàn Công ty/ Tập đoàn.

2.4. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Ước tính phân bổ chi phí trả trước;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định, bất động sản đầu tư;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm

2.11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	44 - 50 năm
- Quyền sử dụng đất	44 - 50 năm

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

2.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.13. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.14. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng không quá 3 năm.

2.15. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.18. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19. Doanh thu chưa thực hiện

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

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ /hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty Lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.21. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 cung cấp dịch vụ

- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.22. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ và, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán được phê duyệt, đã phát sinh thực tế nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.23. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Lỗ do chuyển nhượng các khoản đầu tư, và lỗ khi công ty con giảm vốn chủ sở hữu;
- Lỗ tỷ giá hối đoái;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/04/2025 đến ngày 30/06/2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.25. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26. Thông tin bộ phận

Do Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực bất động sản và diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
Tiền mặt	831.273.458	591.879.273
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	198.375.355.144	25.409.976.549
	199.206.628.602	26.001.855.822

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư vào công ty con

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng	189.515.795.529	-	189.515.795.529	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	2.342.004.309.060	-	2.342.004.309.060	-
	2.531.520.104.589	-	2.531.520.104.589	-

Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư tại ngày 30/06/2025:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
<i>Công ty con</i>				
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng	TP. Hải Phòng	99,9981%	99,9981%	Kinh doanh bất động sản
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	TP. Hải Phòng	99,9890%	99,9890%	Kinh doanh bất động sản

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Bên khác</i>	11.426.768.988	-	18.141.471.852	-
- Phải thu của khách hàng mua căn hộ	4.528.444.502	-	5.078.585.769	-
- Phải thu của khách hàng mua văn phòng, gian hàng thương mại	5.785.762.408	-	12.164.015.938	-
- Các khách hàng khác	1.112.562.078	-	898.870.145	-
	11.426.768.988	-	18.141.471.852	-

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Bên khác</i>	278.369.283.480	-	139.394.082.869	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Exsmart Huy Hoàng	11.361.503.862	-	15.984.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Hồng Điệp	10.782.640.360	-	53.729.621.979	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Minh Trường	110.536.632.081	-	36.024.764.116	-
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Thủy Ngân	56.024.869.343	-	29.152.769.546	-
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Vận tải Hoa Linh	36.915.154.851	-	-	-
- Các khoản trả trước người bán khác	52.748.482.983	-	4.502.927.228	-
	278.369.283.480	-	139.394.082.869	-

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu người lao động	189.776.849	-	41.486.849	-
- Phải thu kinh phí bảo trì toà Gold Tower	3.354.928.547	-	3.415.292.183	-
- Phải thu khác	453.907.322	-	418.677.322	-
	3.998.612.718	-	3.875.456.354	-

8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	1.165.322.132	-	1.165.322.132	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.388.710.768.021	-	5.184.559.639.900	-
+ Dự án Hoàng Huy New City - II ^(1.1)	5.388.710.768.021	-	5.184.559.639.900	-
- Thành phẩm	34.111.977.839	-	33.872.894.195	-
+ Thành phẩm tòa N01 ^(2.1)	11.542.564.991	-	11.542.564.991	-
+ Thành phẩm tòa Gold Tower ^(2.2)	22.569.412.848	-	22.330.329.204	-
	5.423.988.067.992	-	5.219.597.856.227	-

^(1.1) Dự án đầu tư xây dựng Khu đô thị mới dọc đường Đỗ Mười kéo dài và vùng phụ cận tại phường Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng (Dự án Hoàng Huy New City - II). Dự án gồm khu nhà ở thấp tầng, khu chung cư Nhà ở xã hội và khu chung cư kết hợp thương mại dịch vụ. Đến thời điểm 30/06/2025, chi phí dở dang bao gồm: Tiền sử dụng đất là 4.828,5 tỷ đồng, còn lại 560,21 tỷ đồng là chi phí san lấp mặt bằng, chi phí xây dựng hạ tầng, chi phí lãi vay và một số chi phí khác.

Quyền tài sản phát sinh từ các hợp đồng mua bán/ cho thuê đối với căn hộ/ diện tích thương mại/ diện tích bãi đỗ xe/ các sản phẩm khác, quyền thụ hưởng số tiền bảo hiểm, lợi ích, các khoản bồi hoàn và các khoản thanh toán khác liên quan của một số thửa đất thuộc Dự án Hoàng Huy New City - II đã được sử dụng làm tài sản thế chấp cho Hợp đồng vay với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền được trình bày tại thuyết minh số 13.

^(2.1) Thành phẩm là các căn hộ và trung tâm thương mại chưa bán thuộc Tòa nhà N01 đã hoàn thành.

^(2.2) Thành phẩm là các căn trung tâm thương mại chưa bán thuộc Tòa nhà Gold Tower - Dự án Golden Land Building đã hoàn thành. Tòa nhà Gold Tower hiện đang quyết toán dự án hoàn thành.

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Gói chi phí sản phẩm marketing giới thiệu dự án bất động sản	1.377.360.000	349.560.000
	1.377.360.000	349.560.000

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	5.825.033.280	-	11.122.040.773	602.394.544	17.549.468.597
- Mua trong kỳ	-	216.740.909	-	-	216.740.909
Số dư cuối kỳ	5.825.033.280	216.740.909	11.122.040.773	602.394.544	17.766.209.506
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	5.825.033.280	-	2.469.604.052	347.223.514	8.641.860.846
- Khấu hao trong kỳ	-	3.991.363	463.846.699	34.634.697	502.472.759
Số dư cuối kỳ	5.825.033.280	3.991.363	2.933.450.751	381.858.211	9.144.333.605
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	-	-	8.652.436.721	255.171.030	8.907.607.751
Tại ngày cuối kỳ	-	212.749.546	8.188.590.022	220.536.333	8.621.875.901

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.825.033.280 VND

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Cơ sở hạ tầng và quyền sử dụng đất	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	767.975.605.342	767.975.605.342
- Tăng khác	859.522.633	859.522.633
Số dư cuối kỳ	768.835.127.975	768.835.127.975
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	115.532.149.922	115.532.149.922
- Khấu hao trong kỳ	4.850.050.812	4.850.050.812
Số dư cuối kỳ	120.382.200.734	120.382.200.734
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	652.443.455.420	652.443.455.420
Tại ngày cuối kỳ	648.452.927.241	648.452.927.241

Tòa nhà Gold Tower đang trong quá trình quyết toán dự án hoàn thành. Giá trị Bất động sản đầu tư được tạm tính theo chi phí dự án đã tập hợp và sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán dự án hoàn thành.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 01/04/2025 và ngày 30/06/2025. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê và giá thị trường của các tài sản này, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày đầu kỳ, trong kỳ và ngày kết thúc kỳ kế toán.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/04/2025</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	78.873.747	1.083.090
- Chi phí thuê văn phòng	-	175.164.300
	<u>78.873.747</u>	<u>176.247.390</u>
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	504.864.804	395.620.128
	<u>504.864.804</u>	<u>395.620.128</u>

13. VAY

	01/04/2025		Trong kỳ		30/06/2025	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	1.063.149.000.000	1.063.149.000.000	-	220.000.000.000	843.149.000.000	843.149.000.000
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	316.500.000.000	316.500.000.000	-	50.000.000.000	266.500.000.000	266.500.000.000
+ Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	746.649.000.000	746.649.000.000	-	170.000.000.000	576.649.000.000	576.649.000.000
	1.063.149.000.000	1.063.149.000.000	-	220.000.000.000	843.149.000.000	843.149.000.000
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	296.158.379.001	296.158.379.001	286.664.735.757	-	582.823.114.758	582.823.114.758
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	296.158.379.001	296.158.379.001	286.664.735.757	-	582.823.114.758	582.823.114.758
	296.158.379.001	296.158.379.001	286.664.735.757	-	582.823.114.758	582.823.114.758
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	296.158.379.001	296.158.379.001			582.823.114.758	582.823.114.758

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Hợp đồng vay	Loại tiền	suất năm	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	30/06/2025	01/04/2025
								VND	VND
Bên liên quan									
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài Chính Hoàng Huy	Các hợp đồng vay tiền năm 2023 và 2024 và các phụ lục hợp đồng vay	VND	Theo từng hợp đồng vay	12 tháng	Theo từng hợp đồng vay	Bổ sung vốn lưu động	Tin chấp	843.149.000.000 266.500.000.000	1.063.149.000.000 316.500.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lọc	Các hợp đồng vay tiền năm 2023 và 2024 và các phụ lục hợp đồng vay	VND	Theo từng hợp đồng vay	12 tháng	Theo từng hợp đồng vay	Bổ sung vốn lưu động	Tin chấp	576.649.000.000	746.649.000.000
								843.149.000.000	1.063.149.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

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

Hợp đồng vay	Loại tiền	suất năm	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	30/06/2025 VND	01/04/2025 VND
Bên khác								
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 01/2024-HĐCVĐĐT/NH TC168-BĐS CRV ngày 06/11/2024 và văn bản sửa đổi, bổ sung	VND	Theo từng giấy nhận nợ	54 tháng	7.600.000.000.000	Thanh toán cho giá trị đầu tư vào Dự án Hoàng Huy New City - II	(i) 582.823.114.758	296.158.379.001
							582.823.114.758	296.158.379.001
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng							-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng							582.823.114.758	296.158.379.001

(i) Các khoản vay từ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền được đảm bảo bởi các tài sản của bên vay theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 02/2024/HĐBĐ/NHTC168-CRV ngày 06/11/2024 bao gồm:

- Quyền thụ hưởng số tiền bảo hiểm, lợi ích, các khoản bồi hoàn và các khoản thanh toán khác liên quan đến một số thửa đất thuộc Dự án Khu đô thị mới dọc đường Đỗ Mười kéo dài và vùng phụ cận tại phường Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng (Dự án Hoàng Huy New City - II).
- Quyền tài sản phát sinh từ các hợp đồng mua bán/ cho thuê đối với căn hộ/ diện tích thương mại/ diện tích bãi đỗ xe/ các sản phẩm khác của một số thửa đất thuộc Dự án Khu đô thị mới dọc đường Đỗ Mười kéo dài và vùng phụ cận tại phường Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng (Dự án Hoàng Huy New City - II).

Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2025		01/04/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Bên khác</i>	36.092.920.806	36.092.920.806	25.877.299.146	25.877.299.146
- Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings	12.876.342.833	12.876.342.833	12.876.342.833	12.876.342.833
- Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến khoáng sản T.AM	6.956.659.062	6.956.659.062	3.478.924.490	3.478.924.490
- Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Dũng Thắng	3.372.596.308	3.372.596.308	3.372.596.308	3.372.596.308
- Công ty TNHH Song Hoàng	4.268.404.822	4.268.404.822	2.306.635.895	2.306.635.895
- Đối tượng khác	8.618.917.781	8.618.917.781	3.842.799.620	3.842.799.620
	36.092.920.806	36.092.920.806	25.877.299.146	25.877.299.146

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-
<i>Bên khác</i>	29.952.208.576	32.445.020
- Tiền ứng trước của khách hàng mua căn hộ, gian hàng thương mại	1.236.989.200	-
- Tiền ứng trước của khách hàng thuê căn hộ, gian hàng thương mại	723.375.691	-
- Tiền ứng trước của khách hàng Dự án Hoàng Huy New City - II	27.906.033.431	-
- Các khách hàng khác	85.810.254	32.445.020
	29.952.208.576	32.445.020

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	30.551.195.478	-	-	-	30.551.195.478	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	19.185.391	247.892.631	191.841.850	-	75.236.172
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	4.814.870	-	2.374.965.242	2.374.965.242	4.814.870	-
- Các loại thuế khác	-	16.560.200	-	16.560.200	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	1.098.606.277	1.098.606.277	-	-
	30.556.010.348	35.745.591	3.721.464.150	3.681.973.569	30.556.010.348	75.236.172

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Trích trước chi phí thi công xây dựng, cung cấp lắp đặt thiết bị và hoàn thiện tòa nhà Gold Tower	10.802.919.250	10.802.919.250
- Chi phí phải trả tiền sử dụng đất tòa N01	7.865.996.645	7.865.996.645
- Chi phí phải trả khác	119.554.042	186.558.616
	18.788.469.937	18.855.474.511

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
a.1) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	223.102.683	185.595.483
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.008.840.262	8.034.309.118
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.708.127.484	28.885.352.999
+ <i>Phải trả phí bảo trì Dự án Golden Land Building</i>	8.715.559.238	8.814.079.238
+ <i>Phải trả tiền đặt cọc hoàn thiện căn hộ của khách hàng</i>	180.000.000	150.000.000
+ <i>Phải trả tiền lãi vay</i>	1.801.160.420	18.350.243.013
+ <i>Phải trả khác</i>	2.011.407.826	1.571.030.748
	17.940.070.429	37.105.257.600
a.2) Chi tiết theo đối tượng		
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy - Tiền lãi vay	-	5.462.876.712
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc - Tiền lãi vay	-	12.887.366.301
- Các Ban quản trị tòa nhà và Các chủ sở hữu khác tại dự án	8.715.559.238	8.814.079.238
- Phải trả khác	9.224.511.191	9.940.935.349
	17.940.070.429	37.105.257.600
b) Dài hạn		
b.1) Chi tiết theo nội dung		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	12.537.657.904	12.537.657.904
	12.537.657.904	12.537.657.904

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản	8.084.127.478	5.085.548.752
	8.084.127.478	5.085.548.752

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	6.724.166.400.000	(1.357.800.000)	273.622.982.210	6.996.431.582.210
Lãi trong kỳ trước	-	-	163.450.686.936	163.450.686.936
Số dư cuối kỳ trước	6.724.166.400.000	(1.357.800.000)	437.073.669.146	7.159.882.269.146
Số dư đầu kỳ này	6.724.166.400.000	(1.357.800.000)	467.486.965.784	7.190.295.565.784
Lãi trong kỳ này	-	-	428.852.654.201	428.852.654.201
Số dư cuối kỳ này	6.724.166.400.000	(1.357.800.000)	896.339.619.985	7.619.148.219.985

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	2.561.052.720.000	38,09	2.561.052.720.000	38,09
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	2.364.706.800.000	35,17	2.364.706.800.000	35,17
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	565.702.200.000	8,41	565.702.200.000	8,41
Công ty Cổ phần HHS Capital	501.000.000.000	7,45	501.000.000.000	7,45
Cổ đông khác	731.704.680.000	10,88	731.704.680.000	10,88
	6.724.166.400.000	100,00	6.724.166.400.000	100,00

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

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	6.724.166.400.000	6.724.166.400.000
- Vốn góp cuối kỳ	6.724.166.400.000	6.724.166.400.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2025	01/04/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	672.416.640	672.416.640
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	672.416.640	672.416.640
- Cổ phiếu phổ thông	672.416.640	672.416.640
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	672.416.640	672.416.640
- Cổ phiếu phổ thông	672.416.640	672.416.640
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2025, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng cho thuê hoạt động không được hủy ngang theo các thời hạn được trình bày như

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	50.562.281.068	48.726.909.292
- Trên 1 năm đến 5 năm	120.319.584.605	96.347.817.170
- Trên 5 năm	31.400.006.269	30.483.373.200

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký Hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm số 326/HĐTD với UBND Thành phố Hà Nội ngày 24/11/2010 để thuê một phần lô đất tại Số 275 đường Nguyễn Trãi, phường Khương Đình, thành phố Hà Nội để sử dụng vào mục đích xây dựng một phần dự án Golden Land Building với diện tích đất là 6.579m², trong thời hạn 50 năm kể từ thời điểm ký hợp đồng.

Công ty ký hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm số 06/HĐ-TĐ ngày 31/01/2024 với Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng để thuê đất thương mại dịch vụ trong phạm vi của dự án Khu đô thị mới dọc đường Đỗ Mười kéo dài và vùng phụ cận tại phường Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng (Dự án Hoàng Huy New City - II) với diện tích đất 26.664,2 m² và thời hạn thuê đất đến ngày 29/11/2073.

Công ty ký hợp đồng thuê văn phòng số 250723/TCH-CRV với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy để thuê văn phòng tại tầng 4, số 183 phố Bà Triệu, phường Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội với diện tích 202 m² với kỳ hạn thuê từ 25/07/2023 đến 25/07/2024, tự động gia hạn nếu không có thỏa thuận nào khác và trả tiền thuê một lần cho cả kỳ hạn thuê.

c) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2025	01/04/2025
- Đô la Mỹ	USD	27.867,33	27.867,33

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Nội thất Thủ đô	2.038.005.705	2.038.005.705
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư V.I.P Land	3.132.000.000	3.132.000.000
- Các đối tượng khác	1.373.283.298	1.373.283.298
	6.543.289.003	6.543.289.003

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Doanh thu cho thuê Bất động sản đầu tư và cung cấp dịch vụ	22.248.272.766	23.308.269.292
Doanh thu bán bất động sản	-	4.719.419.883
	22.248.272.766	28.027.689.175

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Giá vốn cho thuê Bất động sản đầu tư và cung cấp dịch vụ	14.252.789.670	12.840.796.246
Giá vốn bán bất động sản	-	2.163.527.734
	14.252.789.670	15.004.323.980

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.391.807	930.184.878
Cổ tức, lợi nhuận được chia	455.025.000.000	181.990.000.000
	455.049.391.807	182.920.184.878
	455.025.000.000	181.990.000.000

Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 34)

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	17.886.737.342	26.860.922.548
	17.886.737.342	26.860.922.548
	17.886.737.342	26.860.922.548

Trong đó: Chi phí tài chính từ các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 34)

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Chi phí nhân công	1.024.080.788	449.324.598
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.120.954.266	292.492.111
	11.145.035.054	741.816.709

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Chi phí nhân công	3.291.411.165	2.430.788.339
Chi phí khấu hao tài sản cố định	466.758.668	239.175.815
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.261.603.762	2.526.430.528
Chi phí khác bằng tiền	81.186.202	14.075.479
	5.100.959.797	5.210.470.161

28. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	563.636.364
Thu nhập khác	9.201.375	75.557.441
	9.201.375	639.193.805

29. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Chi phí khác	68.689.884	8.123.301
	68.689.884	8.123.301

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	428.852.654.201	162.207.790.043
Các khoản điều chỉnh tăng	464.611.862	168.153.344
- Chi phí không hợp lệ	464.611.862	168.153.344
Các khoản điều chỉnh giảm	(455.025.000.000)	(181.990.000.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(455.025.000.000)	(181.990.000.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(25.707.733.937)	(19.614.056.613)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(30.551.195.478)	(30.551.195.478)
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	(30.551.195.478)	(30.551.195.478)
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	-	1.553.621.116
Thu nhập chịu thuế TNDN	-	1.553.621.116
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	310.724.223
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ của HĐKD bất động sản	-	-
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ của HĐKD bất động sản	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	-	310.724.223
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	310.724.223
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(30.551.195.478)	(30.240.471.255)

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	198.375.355.144	-	-	198.375.355.144
Phải thu khách hàng, phải thu khác	15.425.381.706	-	-	15.425.381.706
	213.800.736.850	-	-	213.800.736.850
Tại ngày 01/04/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.409.976.549	-	-	25.409.976.549
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.016.928.206	-	-	22.016.928.206
	47.426.904.755	-	-	47.426.904.755

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2025				
Vay và nợ	843.149.000.000	582.823.114.758	-	1.425.972.114.758
Phải trả người bán, phải trả khác	54.032.991.235	12.537.657.904	-	66.570.649.139
Chi phí phải trả	18.788.469.937	-	-	18.788.469.937
	915.970.461.172	595.360.772.662	-	1.511.331.233.834
Tại ngày 01/04/2025				
Vay và nợ	1.063.149.000.000	296.158.379.001	-	1.359.307.379.001
Phải trả người bán, phải trả khác	62.982.556.746	12.537.657.904	-	75.520.214.650
Chi phí phải trả	18.855.474.511	-	-	18.855.474.511
	1.144.987.031.257	308.696.036.905	-	1.453.683.068.162

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	286.664.735.757	-
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	220.000.000.000	200.150.000.000

33. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

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

Danh sách mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	Công ty con của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	Công ty con của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	Công ty con
Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng	Công ty con
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và người có liên quan.	

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Doanh thu tài chính	455.025.000.000	181.990.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc - Cổ tức	455.025.000.000	181.990.000.000
Chi phí tài chính	17.886.737.342	26.860.922.548
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	5.255.082.191	6.512.109.589
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	12.631.655.151	20.348.812.959
Trả nợ khoản vay	220.000.000.000	166.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	50.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	170.000.000.000	166.000.000.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Chức vụ	Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
		VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt (Đã bao gồm thuế TNCN)			
Thủ lao thành viên Hội đồng quản trị			
- Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch HĐQT	30.000.000	30.000.000
- Đỗ Hữu Hậu	Thành viên HĐQT	15.000.000	15.000.000
- Nguyễn Văn Thu	Thành viên độc lập HĐQT	15.000.000	15.000.000
- Đặng Tuấn Vũ	Thành viên độc lập HĐQT	15.000.000	15.000.000
- Lê Duy Phi	Thành viên độc lập HĐQT	15.000.000	15.000.000
		90.000.000	90.000.000
Thủ lao thành viên Ban kiểm soát			
- Phạm Anh Tú	Trưởng ban	12.000.000	12.000.000
- Vũ Văn Hoàng	Thành viên	9.000.000	9.000.000
- Chu Thị Lệ	Thành viên	9.000.000	9.000.000
		30.000.000	30.000.000

Tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác

- Phạm Thị Thu Huyền	Tổng Giám đốc	221.000.000	180.134.255
- Trần Ngọc Bình	Phó Tổng Giám đốc	143.000.000	124.440.150
- Nguyễn Thị Thuỳ Dương	Phó Tổng Giám đốc	93.000.000	92.099.321
- Nguyễn Kim Quyên	Kế toán trưởng	94.222.222	87.030.696
		<u>551.222.222</u>	<u>483.704.422</u>

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2025 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2024 đến ngày 30/06/2024 do Công ty tự lập.

Người lập biểu

Đỗ Thu Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Kim Quyên

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Thu Huyền

C.T.C.P
101

INTERIM SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

CRV REAL ESTATE GROUP JOINT STOCK COMPANY
For the accounting period of the first quarter of the fiscal year 2025
Accumulated from April 1, 2025 to June 30, 2025



CONTENT

	Page
Report of Board of Management	02 - 03
Interim Separate Financial Statements	04 - 35
Interim Separate Statement of Financial position	04 - 05
Interim Separate Statement of Income	06
Interim Separate Statement of Cash flows	07
Notes to the Interim Separate Financial Statements	08 - 35



REPORT OF BOARD OF MANAGEMENT

Board of Management of CRV Real Estate Group Joint Stock Company ("the Company") presents its report and the Company's Separate Financial Statements for the accounting period from April 1, 2025 to June 30, 2025.

THE COMPANY

CRV Real Estate Group Joint Stock Company was established and operates under the Business Registration Certificate of a Joint Stock Company No. 0102003419 which was firstly issued on 21 July 2006 and registered for the sixteenth change on 25 July 2023 by the Hanoi Authority for Planning and Investment.

The Company's head office is located at: Floor 4, No.183, Ba Trieu Street, Hai Ba Trung Ward, Ha Noi City.

BOARD OF DIRECTORS, BOARD OF MANAGEMENT AND BOARD OF SUPERVISION

The members of the Board of Directors during the period and to the reporting date are:

Mr. Do Huu Ha	Chairman
Mr. Do Huu Hau	Member
Mr. Nguyen Van Thu	Independent member
Mr. Dang Tuan Vu	Independent member
Mr. Le Duy Phi	Independent member

The members of the Board of Management during the period and to the reporting date are:

Ms. Pham Thi Thu Huyen	General Director
Mr. Tran Ngoc Binh	Deputy General Director
Ms. Nguyen Thi Thuy Duong	Deputy General Director

The members of the Board of Supervision are:

Mr. Pham Anh Tu	Head of Board
Mr. Vu Van Hoang	Member
Ms. Chu Thi Lua	Member

LEGAL REPRESENTATIVE

The legal representative of the Company during the period and until the preparation of Separate Financial Statements is Ms. Pham Thi Thu Huyen - General Director.

DISCLOSURE THE RESPONSIBILITIES OF THE BOARD OF MANAGEMENT WITH THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

The Board of Management is responsible for preparing Separate Financial Statements that honestly and reasonably reflect the financial situation, business results and cash flow situation of The Company during the period. In Separate Financial Statements, The Company's The Board of Directors commits to comply with the following requirements:

- Develop and maintain internal control as determined by The Board of Directors and The Company's Board of Management to ensure that the preparation and presentation of Separate Financial Statements are free from material misstatements due to fraud or error;
- Select appropriate accounting policies and apply them consistently;
- Make reasonable and prudent assessments and predictions;

CRV Real Estate Group Joint Stock Company

Floor 4, No.183, Ba Trieu Street, Hai Ba Trung Ward, Ha Noi City

- Clearly state whether the applied accounting standards are followed or not, and whether there are any material deviations that need to be disclosed and explained in the Separate Financial Statements;
- Prepare and present Separate Financial Statements on the basis of compliance with Accounting Standards, Vietnamese Enterprise Accounting Regime and legal regulations related to the preparation and presentation of Separate Financial Statements;
- Prepare Separate Financial Statements on a going concern basis, unless it is inappropriate to presume that The Company will continue in business.

The Board of Management is responsible for ensuring that accounting records are kept to reflect the financial position of the Company, with reasonable accuracy at any time and to ensure that the Interim Separate Financial Statements comply with the registered accounting system. It is responsible for safeguarding the assets of the Company and hence for taking reasonable steps for the prevention and detection of fraud and other irregularities.

The Board of Management commits that Separate Financial Statements honestly and fairly reflect The Company's financial position as of 30 June 2025, business results and cash flow situation currency for the period ending on the same date, in accordance with Accounting Standards, Vietnamese Enterprise Accounting Regime and compliance with legal regulations related to the preparation and presentation Separate Financial Statements.

Other commitments

The Board of Management pledges that the Company with Decree No. 155/2020/ND-CP dated 31 December 2020 on detailing and guiding the implementation of a number of articles of the Law on Securities and the Company does not violate the obligations of information disclosure in accordance with the regulations of the Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16, 2020 of the Ministry of Finance guiding information disclosure on the securities market, and Circular No. 68/2024/TT-BTC dated September 18, 2024 of the Ministry of Finance amending and supplementing a number of articles of Circular No. 96/2020/TT-BTC.



On behalf of Board of Management

Pham Thi Thu Huyen
General Director

Hanoi, 18 July 2025

INTERIM SEPARATE STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

As at 30 June 2025

Code	ASSETS	Note	30/06/2025	01/04/2025
			VND	VND
100	A. CURRENT ASSETS		5,978,113,893,510	5,455,516,025,421
110	I. Cash and cash equivalents	03	199,206,628,602	26,001,855,822
111	1. Cash		199,206,628,602	26,001,855,822
130	II. Short-term receivables		293,794,665,186	161,411,011,075
131	1. Short-term trade receivables	05	11,426,768,988	18,141,471,852
132	2. Short-term prepayments to suppliers	06	278,369,283,480	139,394,082,869
136	3. Other short-term receivables	07	3,998,612,718	3,875,456,354
140	III. Inventories	08	5,423,988,067,992	5,219,597,856,227
141	1. Inventories		5,423,988,067,992	5,219,597,856,227
150	IV. Other short-term assets		61,124,531,730	48,505,302,297
151	1. Short-term prepaid expenses	12	78,873,747	176,247,390
152	2. Deductible VAT		30,489,647,635	17,773,044,559
153	3. Taxes and other receivables from State budget	16	30,556,010,348	30,556,010,348
200	B. NON-CURRENT ASSETS		3,190,477,132,535	3,193,616,347,888
220	I. Fixed assets		8,621,875,901	8,907,607,751
221	1. Tangible fixed assets	10	8,621,875,901	8,907,607,751
222	- Historical cost		17,766,209,506	17,549,468,597
223	- Accumulated depreciation		(9,144,333,605)	(8,641,860,846)
230	II. Investment properties	11	648,452,927,241	652,443,455,420
231	- Historical cost		768,835,127,975	767,975,605,342
232	- Accumulated depreciation		(120,382,200,734)	(115,532,149,922)
240	III. Long-term assets in progress	09	1,377,360,000	349,560,000
242	1. Construction in progress		1,377,360,000	349,560,000
250	IV. Long-term investments	04	2,531,520,104,589	2,531,520,104,589
251	1. Investments in subsidiaries		2,531,520,104,589	2,531,520,104,589
260	V. Other long-term assets		504,864,804	395,620,128
261	1. Long-term prepaid expenses	12	504,864,804	395,620,128
270	TOTAL ASSETS		9,168,591,026,045	8,649,132,373,309

INTERIM SEPARATE STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

As at 30 June 2025
 (continued)

Code	CAPITAL	Note	30/06/2025	01/04/2025
			VND	VND
300	C. LIABILITES		1,549,442,806,060	1,458,836,807,525
310	I. Current liabilities		954,082,033,398	1,150,140,770,620
311	1. Short-term trade payables	14	36,092,920,806	25,877,299,146
312	2. Short-term prepayments from customers	15	29,952,208,576	32,445,020
313	3. Taxes and other payables to State budget	16	75,236,172	35,745,591
315	4. Short-term accrued expenses	17	18,788,469,937	18,855,474,511
318	5. Short-term unearned revenue	19	8,084,127,478	5,085,548,752
319	6. Other short-term payables	18	17,940,070,429	37,105,257,600
320	7. Short-term borrowings and finance lease liabilities	13	843,149,000,000	1,063,149,000,000
330	II. Non-current liabilities		595,360,772,662	308,696,036,905
337	1. Other long-term payables	18	12,537,657,904	12,537,657,904
338	2. Long-term borrowings and finance lease liabilities	13	582,823,114,758	296,158,379,001
400	D. OWNER'S EQUITY		7,619,148,219,985	7,190,295,565,784
410	I. Owner's equity	20	7,619,148,219,985	7,190,295,565,784
411	1. Contributed capital		6,724,166,400,000	6,724,166,400,000
411a	Common shares with voting rights		6,724,166,400,000	6,724,166,400,000
412	2. Share Premium		(1,357,800,000)	(1,357,800,000)
421	3. Retained earnings		896,339,619,985	467,486,965,784
421a	Retained earnings accumulated till the end of the previous period		467,486,965,784	-
421b	Retained earnings of the current period		428,852,654,201	467,486,965,784
440	TOTAL CAPITAL		9,168,591,026,045	8,649,132,373,309

Preparer

Do Thu Huong

Chief Accountant

Nguyen Kim Quyen

Handed on 18 July 2025
 General Director

Pham Thi Thu Huyen

INTERIM SEPARATE STATEMENT OF INCOME

From 01/04/2025 to 30/06/2025

Code	ITEMS	Note	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
			VND	VND
01	1. Revenue from sales of goods and rendering of services	22	22,248,272,766	28,027,689,175
02	2. Revenue deductions		-	-
10	3. Net revenue from sales of goods and rendering of services		22,248,272,766	28,027,689,175
11	4. Cost of goods sold	23	14,252,789,670	15,004,323,980
20	5. Gross profit from sales of goods and rendering of services		7,995,483,096	13,023,365,195
21	6. Financial income	24	455,049,391,807	182,920,184,878
22	7. Financial expenses	25	17,886,737,342	26,860,922,548
23	<i>In which: Interest expense</i>		<i>17,886,737,342</i>	<i>26,860,922,548</i>
25	8. Selling expenses	26	11,145,035,054	741,816,709
26	9. General and administrative expenses	27	5,100,959,797	5,210,470,161
30	10. Net profit from operating activities		428,912,142,710	163,130,340,655
31	11. Other income	28	9,201,375	639,193,805
32	12. Other expenses	29	68,689,884	8,123,301
40	13. Other profit		(59,488,509)	631,070,504
50	14. Total net profit before tax		428,852,654,201	163,761,411,159
51	15. Current corporate income tax expense	30	-	310,724,223
52	16. Deferred corporate income tax expenses		-	-
60	17 Profit after corporate income tax		428,852,654,201	163,450,686,936

Hanoi, 18 July 2025

Preparer



Do Thu Huong

Chief Accountant



Nguyen Kim Quyen

General Director



Phan Thi Thu Huyen

INTERIM SEPARATE STATEMENT OF CASH FLOWS

From 01/04/2025 to 30/06/2025

(Indirect method)

Code	ITEMS	Note	From 01/04/2025	From 01/04/2024
			to 30/06/2025	to 30/06/2024
			VND	VND
I. CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES				
01	1. Profit before tax		428,852,654,201	163,761,411,159
	2. Adjustment for		(431,810,130,894)	(151,739,223,211)
02	- Depreciation and amortization of fixed assets		5,352,523,571	4,883,675,483
05	- Gains / losses from investment		(455,049,391,807)	(183,483,821,242)
06	- Interest expense		17,886,737,342	26,860,922,548
08	3. Operating profit before changes in working capital		(2,957,476,693)	12,022,187,948
09	- Increase or decrease in receivables		(145,100,257,187)	2,105,292,499
10	- Increase or decrease in inventories		(204,390,211,765)	(18,209,993,730)
11	- Increase or decrease in payables (excluding interest payable/ corporate income tax payable)		40,712,845,371	(426,314,010)
12	- Increase or decrease in prepaid expenses		(11,871,033)	(574,165,986)
14	- Interest paid		(34,435,819,935)	(55,512,014,163)
20	Net cash flow from operating activities		(346,182,791,242)	(60,595,007,442)
II. CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES				
21	1. Purchase or construction of fixed assets and other long-term assets		(2,326,563,542)	(5,609,472,727)
22	2. Proceeds from liquidation and disposals of fixed assets and other long-term assets		-	563,636,364
24	3. Collection of loans and resale of debt instrument of other entities		-	33,150,000,000
27	4. Interest and dividend received		455,049,391,807	32,920,184,878
30	Net cash flow from investing activities		452,722,828,265	61,024,348,515
III. CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES				
33	1. Proceeds from borrowings		286,664,735,757	-
34	2. Repayment of principal		(220,000,000,000)	(50,150,000,000)
40	Net cash flow from financing activities		66,664,735,757	(50,150,000,000)
50	Net cash flows in the period		173,204,772,780	(49,720,658,927)
60	Cash and cash equivalents at the beginning of the period		26,001,855,822	72,310,063,973
70	Cash and cash equivalents at the end of the period	03	199,206,628,602	22,589,405,046

Preparer

Do Thu Huong

Chief Accountant

Nguyen Kim Quyen

2025 July 2025

General Director



Pham Thi Thu Huyen

NOTES TO THE INTERIM SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

From 01/04/2025 to 30/06/2025

1. GENERAL INFORMATION OF THE COMPANY

Form of ownership

CRV Real Estate Group Joint Stock Company was established and operates under the Business Registration Certificate of a Joint Stock Company No. 0102003419 which was firstly issued on 21 July 2006 and registered for the sixteenth change on 25 July 2023 by the Hanoi Authority for Planning and Investment.

The Company's head office is located at: Floor 4, No. 183, Ba Trieu Street, Hai Ba Trung Ward, Hanoi City.

The Company's charter capital is VND 6,724,166,400,000; equivalent to 672,416,640 shares; the par value per share is VND 10,000.

The total number of employees of the Company as at 30 June 2025 was: 101 people (as at 01 April 2025: 72 people).

Business field

Real estate business.

Business activities

Main business activities of the Company include:

- Trading in real estate, land use rights belonging to owners, users or renters. Detail:
 - + Renting houses and construction works for sublease;
 - + For land allocated by the State, it is allowed to invest in the construction of houses for sale, lease, or lease-purchase;
 - + For land leased by the State, it is allowed to invest in the construction of houses for lease; invest in the construction of houses and construction works other than houses for sale, lease, or lease-purchase;
 - + Receive transfer of the whole or part of real estate project of the investor to build houses, construction works for sale, lease, lease purchase;(Point b, c, d, h Clause 1 Article 11 of the Law on Real Estate Business 2014)
- Construction of houses to live in;
- Construction of non-residential houses;
- Finish construction.

Normal business and production cycle

- For service activities, it is less than 12 months and for real estate activities, it depends on the progress of each project.

2. ACCOUNTING SYSTEM AND ACCOUNTING POLICY

2.1. Accounting period and accounting currency

Annual accounting period commences from April 1 and ending on March 31 of the following year.
The Company maintains its accounting records in Vietnam Dong (VND).

2.2. Standards and Applicable Accounting Policies

Applicable Accounting Policies

The Company applies Corporate Accounting System issued under the Circular No. 200/2014/TT-BTC dated 22 December 2014 by the Ministry of Finance and the Circular No. 53/2016/TT-BTC dated 21 March 2016 issued by Ministry of Finance amending and supplementing some articles of the Circular No. 200/2014/TT-BTC.

Declaration of compliance with Accounting Standards and Accounting System

The Company applies Vietnamese Accounting Standards and supplementary documents issued by the State. Financial Statements are prepared and presented in accordance with regulations of each standard and supplementary document as well as with current Accounting Standards and Accounting System.

2.3. Basis for preparation of the Separate Financial Statements

The Financial Statements are presented based on historical cost principle.

The Users of this Separate Financial Statements should study the Separate Financial Statements combined with the Consolidated Financial Statements of the Company and its subsidiaries for the period from 01/04/2025 to 30/06/2025 in order to gain enough information regarding the financial position, operating results and cash flows of the Group.

2.4. Accounting estimates

The preparation of Separate Financial Statements in conformity with Vietnamese Accounting Standards, Vietnamese Corporate Accounting System and legal regulations relating to financial reporting requires the Board of General Director to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of liabilities, assets and disclosures of contingent liabilities and assets at the date of the separate financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the period.

The estimates and assumptions that have a material impact on the Separate Financial Statements include:

- Provision for bad debts;
- Provision for devaluation of inventory;
- Allocation of prepaid expense;
- Estimated useful life of fixed assets;
- Classification and provision of financial investments;
- Estimated corporate income tax;

Such estimates and assumptions are continually evaluated. They are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that may have a financial impact on the Company and that are assessed by the Board of General Directors to be reasonable under the circumstances.

2.5. Financial Instruments

Initial recognition

Financial assets

Financial assets of the Company include cash, cash equivalents, trade receivables, other receivables, lending loans, long-term and short-term investments. At initial recognition, financial assets are identified by purchasing price/issuing cost plus other expenses directly related to the purchase and issuance of those assets.

Financial liabilities

Financial liabilities of the Company include borrowings, trade payables, other payables and accrued expenses. At initial recognition, financial liabilities are determined by issuing price plus other expenses directly related to the issuance of those liabilities.

Subsequent measurement after initial recognition

Financial assets and financial liabilities are not revalued according to fair value at the end of the year because the Circular No.210/2009/TT-BTC and prevailing statutory regulations require to present Financial statements and Notes to financial instruments but not provide any relevant instruction for assessment and recognition of fair value of financial assets and financial liabilities.

2.6. Cash

Cash includes cash on hand and demand deposits in banks.

2.7. Financial investments

Investments held to maturity comprise term deposits (including treasury bills and promissory notes), bonds, preference shares which the issuer is required to repurchase at a certain time in the future and loans, etc. held to maturity to earn profits periodically and other held to maturity investments.

Provision for devaluation of investments is made at the end of the period as follows:

- Investments in subsidiaries: provision for loss investments shall be made based on the Financial Statements of subsidiaries, joint ventures or associates at the provision date.
- Investments held to maturity: provision for doubtful debts shall be made based on the recovery capacity in accordance with statutory regulations.

2.8. Receivables

The receivables shall be recorded in details in terms of due date, entities receivable, types of currency and other factors according to requirements for management of the Company. The receivables shall be classified into short-term receivables or long-term receivables on the separate financial statements according to their remaining terms at the reporting date.

The provision for doubtful debts is made for receivables that are overdue under an economic contract, a loan agreement, a contractual commitment or a promissory note and for receivables that are not due but difficult to be recovered. Accordingly, the provisions for overdue debts shall be based on the due date stipulated in the initial sale contract, exclusive of the debt rescheduling between contracting parties and the case where the debts are not due but the debtor is in bankruptcy, in dissolution, or missing and making fleeing.

2.9. Inventories

Inventories are initially recognized at original cost including purchase price, processing cost and other costs incurred in bringing the inventories to their location and condition at the time of initial recognition. After initial recognition, at the reporting date, inventories are stated at the lower of cost and net realizable value.

Net realizable value is estimated based on the selling price of the inventory minus the estimated costs for completing the products and the estimated costs needed for their consumption.

The cost of inventory is calculated using weighted average method.

Inventory is recorded by perpetual method.

Method for valuation of work in process at the end of the period: The value of work in progress is recorded for each construction project which is incomplete or revenue is unrecognised, corresponding to the amount of work in progress at the end of the period.

Provision for devaluation of inventories made at the end of the period is based on the excess of original cost of inventory over their net realizable value.

2.10. Fixed assets

Fixed assets (tangible and intangible) are initially stated at the historical cost. During the using time, fixed assets (tangible and intangible) are recorded at cost, accumulated depreciation and carrying amount.

Subsequent measurement after initial recognition

If these costs augment future economic benefits obtained from the use of tangible fixed assets are extended to their initial standards conditions, these costs are capitalized as an incremental in their historical cost.

Other costs incurred after tangible fixed assets have been put into operation such as repair, maintenance and overhaul costs are recognized in the Separate Statement of income in the period in which the costs are incurred.

Fixed assets are depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives as follows:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| - Buildings, structures | 10 - 25 years |
| - Machinery and equipment | 05 years |
| - Vehicles, Transportation equipment | 06 years |
| - Office equipment and furniture | 03 - 05 years |

2.11. Investment properties

Investment properties are initially recognised at historical cost.

Investment properties held for operating lease are recorded at cost, accumulated depreciation and carrying amount.

Investment properties are depreciated using the straight-line method with expected useful life as follows:

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - Buildings, structures | 44 - 50 years |
| - Land use rights | 44 - 50 years |

An item of owner-occupied property or inventories only becomes an investment property when its using purposes has been changed, evidenced by commencement of stopping using that item and starting to operate leasing for the third party or completing the construction period. The investment property is transferred to owner-occupied property or inventories only where it undergoes a change in use, evidenced by commencement of starting using the assets by owner or development with a view to sale. The transferring from investment property to owner-occupied property or inventories will not change the original cost and carrying amount of asset as at the date of transfer.

2.12. Construction in progress

An asset which is on constructing for production, for leasing or management, or any other purposes, is recognised in historical cost. Attributable cost includes the cost for experts and with assets meet the recognition criteria where applicable, borrowing cost is recognised suitable with the Company's accounting policies.

2.13. Operating lease

Operating leases is fixed asset leasing in which a significant portion of the risks and rewards of ownership are retained by the lessor. Payments made under operating leases are charged to income statement on a straight-line basis over the period of the lease.

2.14. Prepaid expenses

The expenses incurred but related to operating results of several accounting periods are recorded as prepaid expenses and are allocated to the operating results in the following period.

The calculation and allocation of long-term prepaid expenses to operating expenses in each accounting period should be based on the nature of those expenses to select a reasonable allocation method and criteria.

Types of prepaid expenses include:

- Prepaid land expenses include prepaid land rental, including those related to leased land for which the Company has received certificate of land use right but not eligible for recording as intangible fixed asset in accordance with the Circular No. 45/2013/TT-BTC dated 25 April 2013 issued by the Ministry of Finance guiding regulation on management, use and depreciation of fixed assets and other expenses related to ensure for the use of leased land. These costs are recognized in the separate statement of income on a straight-line basis over the term of the land lease contract.
- Tools and supplies include assets which are possessed by the Company in an ordinary course of business, with historical cost of each asset less than VND 30 million and therefore not eligible for recording as fixed asset under current legal regulations. The historical cost of tools and supplies are allocated on the straight-line basis within 3 years.
- Other prepaid expenses are recorded at their historical costs and allocated on the straight-line basis within 3 years.

2.15. Payables

The payables shall be recorded in details in terms of due date, entities payable, types of currency and other factors according to the requirements for management of the Company. The payables shall be classified into short-term payables or long-term payables on the separate financial statements according to their remaining terms at the reporting date.

2.16. Borrowings

Borrowings shall be recorded in details in terms of lending entities, loan agreement and terms of borrowings and finance lease liabilities. In case of borrowings or liabilities denominated in foreign currency, they shall be recorded in details in terms of types of currency.

2.17. Borrowing costs

Borrowing costs are recognized as operating expenses in the period, in which it is incurred excepting those which are directly attributable to the construction or production of a qualifying asset are capitalized as part of the cost of that asset in accordance with VAS No. 16 "Borrowing costs". Besides, regarding borrowings serving the construction of fixed assets and investment properties, the interests shall be capitalized even when the construction duration is under 12 months.

2.18. Accrued expenses

Accrued expenses include payables to goods or services received from the suppliers or provided for the customers during the reporting period but the actual payment has not been recorded in production and business expenses of the reporting period.

The recording of accrued expenses as operating expenses during the period shall be carried out under the matching principle between revenues and expenses during the period. Accrued expenses are settled with actual expenses incurred. The difference between accrued and actual expenses is reverted.

2.19. Unearned revenues

Unearned revenues include prepayments from customers for one or many period relating to asset leasing.

Unearned revenues are transferred to revenue from sale of goods and rendering of services with the amount corresponding to each period.

2.20. Owner's equity

Owner's equity is stated at actually contributed capital of owners.

Share premium is recorded at the difference between the par value with costs directly attributable to the issuance of shares and issue price of shares (including the case of re-issuing treasury shares) and can be a positive premium (if the issue price is higher than par value and costs directly attributable to the issuance of shares) or negative premium (if the issue price is lower than par value and costs directly attributable to the issuance of shares).

Undistributed after-tax profits Business results (profits, errors) after corporate income tax and the situation of profit distribution or error handling of the Company.

Dividends to be paid to shareholders are recognised as a payable in Statement of Financial position after the announcement of dividend payment from the Board of Directors of the Company and announcement of cut-off date for dividend payment of Vietnam Securities Depository and Clearing Corporation.

2.21. Revenues

Revenue is recognized when the Company is capable of receiving economic benefits that can be reliably determined.

Revenue is determined at the fair value of amounts received or expect to get after deducting trade discounts, sales discounts, and sales returns. The following specific recognition conditions must also be met when recognizing revenue:

Sales

- Most of the risks and rewards incidental to ownership of the product or goods have been transferred to the buyer;
- The Company no longer holds the right to manage the goods as the owner of the goods or the right to control the goods.

Revenue from service providers

- Determine the work completed on the balance sheet.

Financial income

Revenue arising from interest, royalties, dividends, distributed profits and other financial income is recognized when the following two (2) conditions are satisfied simultaneously:

- It is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company;
- The amount of the revenue can be measured reliably.

2.22. Cost of goods sold

Cost of goods sold and services rendered are cost of finished goods, merchandises, materials sold or services rendered during the year, and recorded on the basis of matching with revenue and on a prudence basis. Cases of loss of materials and goods exceeded the norm, labour cost and fixed manufacturing overheads not allocated to the value of inventory, provision for devaluation of inventory, abnormal expenses and losses of inventories after deducting the responsibility of collective and individuals concerned, etc. is recognized fully and promptly into cost of goods sold in the year even when products and goods have not been determined as sold.

The expense accrual to estimate the cost of real estate must comply with the following principles:

- The accrued expenses have been stated in investment and construction estimate, but there are insufficient dossiers and documents for acceptance;
- The expense accrual is only aimed at calculating the cost of real estate that has been completed during the period and meets all requirements for revenue recognition;
- The accrued expenses and actual expenses included in cost of goods sold are in conformity with the norm of cost price on the basis of total cost estimate of sold real estate (determined by area).

2.23. Financial expenses

Items recorded into financial expenses comprise:

- Borrowing costs;
- Losses from disposal of investments and from reduction of ownership interest in subsidiaries;
- Foreign exchange losses;

The above items are recorded by the total amount arising in the year without offsetting against financial income.

2.24. Corporate income tax

a) Current corporate income tax expenses

Current corporate income tax expenses are determined based on taxable income during the year and current corporate income tax rate.

b) Current corporate income tax rate

In the accounting period from 01/04/2025 to 30/06/2025, The Company is subject to a corporate income tax rate of 20% for production and business activities with income subject to corporate income tax.

2.25. Related Parties

The parties are regarded as related parties if that party has the ability to control or significantly influence the other party in making decisions about the financial policies and activities. The Company's related parties include:

- Companies, directly or indirectly through one or more intermediaries, having control over the Company or being under the control of the Company, or being under common control with the Company, including the Company's parent, subsidiaries and associates;
- Individuals, directly or indirectly, holding voting power of the Company that have a significant influence on the Company, key management personnel including directors and employees of the Company, the close family members of these individuals;
- Enterprises that the above-mentioned individuals directly or indirectly hold an important part of the voting power or have significant influence on these enterprises.

In considering the relationship of related parties to serve for the preparation and presentation of Separate Financial Statements, the Company should consider the nature of the relationship rather than the legal form of the relationship.

2.26. Segment Information

Operates mainly in the field of real estate business and takes place mainly in the territory of Vietnam, so it does not make segment reports by business field and by geographical area.

3. CASH

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
Cash on hand	831,273,458	591,879,273
Demand deposits	198,375,355,144	25,409,976,549
	<u>199,206,628,602</u>	<u>26,001,855,822</u>

4. FINANCIAL INVESTMENTS

Investments in subsidiaries

	30/06/2025		01/04/2025	
	Original cost	Provision	Original cost	Provision
	VND	VND	VND	VND
- Dai Thinh Vuong Construction Joint Stock Company	189,515,795,529	-	189,515,795,529	-
- Dai Loc House Development Joint Stock Company	2,342,004,309,060	-	2,342,004,309,060	-
	2,531,520,104,589	-	2,531,520,104,589	-

Investments in Subsidiaries: Details of investments in subsidiaries are as follows:

Name of investee	Place of establishment and operation	Rate of interest	Rate of voting rights	Principal activities
<i>Subsidiaries</i>				
- Dai Thinh Vuong Construction Joint Stock Company	Hai Phong City	99.9981%	99.9981%	Real estate business
- Dai Loc House Development Joint Stock Company	Hai Phong City	99.9890%	99.9890%	Real estate business

5. SHORT-TERM TRADE RECEIVABLES

	30/06/2025		01/04/2025	
	Value	Provision	Value	Provision
	VND	VND	VND	VND
<i>Related parties</i>	-	-	-	-
<i>Others</i>	11,426,768,988	-	18,141,471,852	-
- Receivables of customers buying apartments	4,528,444,502	-	5,078,585,769	-
- Receivables of customers buying offices, commercial booths	5,785,762,408	-	12,164,015,938	-
- Other Customers	1,112,562,078	-	898,870,145	-
	11,426,768,988	-	18,141,471,852	-

6. SHORT-TERM PREPAYMENTS TO SUPPLIERS

	30/06/2025		01/04/2025	
	Value	Provision	Value	Provision
	VND	VND	VND	VND
<i>Related parties</i>	-	-	-	-
<i>Others</i>	278,369,283,480	-	139,394,082,869	-
- Exsmart Huy Hoang Service Joint Stock Company	11,361,503,862	-	15,984,000,000	-
- Hong Diep Trading Construction Investment Joint Stock Company	10,782,640,360	-	53,729,621,979	-
- Minh Truong Construction And Mechanical Joint Stock Company	110,536,632,081	-	36,024,764,116	-
- Thuy Ngan Trading And Construction Company Limited	56,024,869,343	-	29,152,769,546	-
- Hoa Linh Transport And Trading Construction Limited Company	36,915,154,851	-	-	-
- Other Suppliers	52,748,482,983	-	4,502,927,228	-
	278,369,283,480	-	139,394,082,869	-

7. OTHER SHORT-TERM RECEIVABLES

	30/06/2025		01/04/2025	
	Value	Provision	Value	Provision
	VND	VND	VND	VND
- Employee receivables	189,776,849	-	41,486,849	-
- Receivables from maintenance fund of Gold Tower building	3,354,928,547	-	3,415,292,183	-
- Other receivables	453,907,322	-	418,677,322	-
	3,998,612,718	-	3,875,456,354	-

8. INVENTORIES

	30/06/2025		01/04/2025	
	Value	Provision	Value	Provision
	VND	VND	VND	VND
- Raw materials	1,165,322,132	-	1,165,322,132	-
- Work in progress	5,388,710,768,021	-	5,184,559,639,900	-
+ <i>Hoang Huy New City - II Project</i> ^(1.1)	5,388,710,768,021	-	5,184,559,639,900	-
- Finished goods	34,111,977,839	-	33,872,894,195	-
+ <i>Finished goods of N01 Building</i> ^(2.1)	11,542,564,991	-	11,542,564,991	-
+ <i>Finished goods of Gold Tower Building</i> ^(2.2)	22,569,412,848	-	22,330,329,204	-
	5,423,988,067,992	-	5,219,597,856,227	-

^(1.1) The investment project for the development of a new urban area along the extended Do Muoi Street and surrounding areas in Thuy Nguyen Ward, Hai Phong City (Hoang Huy New City - II Project) comprises low-rise residential areas, social housing apartment blocks, and mixed-use commercial-residential apartment buildings. As of June 30, 2025, the work-in-progress costs include VND 4,828.5 billion in land use fees, with the remaining VND 560.21 billion comprising site leveling costs, infrastructure construction costs, loan interest expenses, and several other related costs.

The property rights arising from sale/lease contracts for apartments, commercial spaces, parking spaces, and other products, as well as the rights to receive insurance proceeds, benefits, compensations, and other related payments of certain land lots under the Hoang Huy New City - II Project, have been used as collateral for the Loan Agreement with VietinBank – Ngo Quyen Branch, as disclosed in Note 13.

^(2.1) Finished goods include unsold apartments and commercial centers in N01 Building, which have been completed.

^(2.2) Finished goods are unsold commercial centers in Gold Tower Building - Golden Land Building project, which has been completed. Gold Tower Building is currently settling the completed project.

9. CONSTRUCTION IN PROGRESS

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Marketing package costs for introducing the real estate project	1,377,360,000	349,560,000
	1,377,360,000	349,560,000

10. TANGIBLE FIXED ASSETS

	Buildings, structures	Machinery and equipment	Vehicles, transportation equipment	Fixed assets used in management	Total
	VND	VND	VND	VND	VND
Historical cost					
Beginning balance	5,825,033,280	-	11,122,040,773	602,394,544	17,549,468,597
- Purchase in the period	-	216,740,909	-	-	216,740,909
Ending balance	5,825,033,280	216,740,909	11,122,040,773	602,394,544	17,766,209,506
Accumulated depreciation					
Beginning balance	5,825,033,280	-	2,469,604,052	347,223,514	8,641,860,846
- Depreciation in the period	-	3,991,363	463,846,699	34,634,697	502,472,759
Ending balance	5,825,033,280	3,991,363	2,933,450,751	381,858,211	9,144,333,605
Net carrying amount					
Beginning balance	-	-	8,652,436,721	255,171,030	8,907,607,751
Ending balance	-	212,749,546	8,188,590,022	220,536,333	8,621,875,901

- Cost of fully depreciated fixed assets but still in use at the end of the period: 5,825,033,280 VND

11. INVESTMENT PROPERTIES

a) Investment Properties for Lease

	Buildings and land-use rights	Total
	VND	VND
Historical cost		
Beginning balance	767,975,605,342	767,975,605,342
- Other increase	859,522,633	859,522,633
Ending balance of the period	768,835,127,975	768,835,127,975
Accumulated depreciation		
Beginning balance	115,532,149,922	115,532,149,922
- Depreciation in the period	4,850,050,812	4,850,050,812
Ending balance	120,382,200,734	120,382,200,734
Net carrying amount		
Beginning balance	652,443,455,420	652,443,455,420
Ending balance	648,452,927,241	648,452,927,241

The Gold Tower building is currently undergoing final settlement of the completed project. The value of the investment property has been provisionally determined based on accumulated project costs and will be adjusted upon completion of the final settlement.

Fair value of investment properties has not been appraised and determined exactly as at 01/04/2025 and 30/06/2025. However, based on leasing activities and market price of these assets, the Board of General Directors believed that fair value of investment properties is higher than their carry amount as the begin, during and the end of period.

12. PREPAID EXPENSES

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/04/2025</u>
	VND	VND
a) Short - term		
- Dispatched tools and supplies	78,873,747	1,083,090
- Office rental costs	-	175,164,300
	<u>78,873,747</u>	<u>176,247,390</u>
b) Long - term		
- Dispatched tools and supplies	504,864,804	395,620,128
	<u>504,864,804</u>	<u>395,620,128</u>

13. BORROWINGS

	01/04/2025		During the period		30/06/2025	
	Outstanding balance	Amount can be paid	Increase	Decrease	Outstanding balance	Amount can be paid
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Short-term borrowings						
- Short-term debts	1,063,149,000,000	1,063,149,000,000	-	220,000,000,000	843,149,000,000	843,149,000,000
+ Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	316,500,000,000	316,500,000,000	-	50,000,000,000	266,500,000,000	266,500,000,000
+ Dai Loc House Development Joint Stock Company	746,649,000,000	746,649,000,000	-	170,000,000,000	576,649,000,000	576,649,000,000
	<u>1,063,149,000,000</u>	<u>1,063,149,000,000</u>	<u>-</u>	<u>220,000,000,000</u>	<u>843,149,000,000</u>	<u>843,149,000,000</u>
b) Long-term borrowings						
- Long-term debts	296,158,379,001	296,158,379,001	286,664,735,757	-	582,823,114,758	582,823,114,758
+ Vietnam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade - Ngo Quyen Branch	296,158,379,001	296,158,379,001	286,664,735,757	-	582,823,114,758	582,823,114,758
	<u>296,158,379,001</u>	<u>296,158,379,001</u>	<u>286,664,735,757</u>	<u>-</u>	<u>582,823,114,758</u>	<u>582,823,114,758</u>
Amount due for settlement within 12 months	-	-	-	-	-	-
Amount due for settlement after 12 months	<u>296,158,379,001</u>	<u>296,158,379,001</u>			<u>582,823,114,758</u>	<u>582,823,114,758</u>

Detailed information on Short-term borrowings:

Detailed information on Short-term borrowings from banks and credit institutions is as follows:

	Contract No.	Currency	Interest Rate	Maturity	Credit limit	Loan purpose	Guarantee	30/06/2025	01/04/2025
								VND	VND
Related parties								843,149,000,000	1,063,149,000,000
Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	Loan contracts for 2023 and 2024 and contract annex	VND	According to each loan contract	12 months	According to each loan contract	Supplementing working capital	Unsecured	266,500,000,000	316,500,000,000
Dai Loc House Development Joint Stock Company	Loan contracts for 2023 and 2024 and contract annex	VND	According to each loan contract	12 months	According to each loan contract	Supplementing working capital	Unsecured	576,649,000,000	746,649,000,000
								843,149,000,000	1,063,149,000,000

14. SHORT-TERM TRADE PAYABLES

	30/06/2025		01/04/2025	
	Outstanding balance	Amount can be paid	Outstanding balance	Amount can be paid
	VND	VND	VND	VND
<i>Related parties</i>	-	-	-	-
<i>Others</i>	36,092,920,806	36,092,920,806	25,877,299,146	25,877,299,146
- Phuc Hung Holdings Construction Joint Stock Company	12,876,342,833	12,876,342,833	12,876,342,833	12,876,342,833
- T.AM Mineral Exploitation And Processing Joint Stock Company	6,956,659,062	6,956,659,062	3,478,924,490	3,478,924,490
- Dung Thang Trading - Transport Joint Stock Company	3,372,596,308	3,372,596,308	3,372,596,308	3,372,596,308
- Song Hoang Company Limited	4,268,404,822	4,268,404,822	2,306,635,895	2,306,635,895
- Others	8,618,917,781	8,618,917,781	3,842,799,620	3,842,799,620
	36,092,920,806	36,092,920,806	25,877,299,146	25,877,299,146

15. SHORT-TERM PREPAYMENT FROM CUSTOMERS

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
<i>Related parties</i>	-	-
<i>Others</i>	29,952,208,576	32,445,020
- Advance payments from customers for the purchase of apartments and commercial units	1,236,989,200	-
- Advance payment from customers leasing apartments and commercial stalls	723,375,691	-
- Advance payment from customers for Hoang Huy New City - Phase II Project	27,906,033,431	-
- Other prepayment from customers	85,810,254	32,445,020
	29,952,208,576	32,445,020

16. TAX AND OTHER PAYABLES TO THE STATE BUDGET

	Opening receivables	Opening payables	Payables in the period	Actual payment in the period	Closing receivables	Tax payable at the end of the period
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Corporate income tax	30,551,195,478	-	-	-	30,551,195,478	-
- Personal income tax	-	19,185,391	247,892,631	191,841,850	-	75,236,172
- Land tax and land rental	4,814,870	-	2,374,965,242	2,374,965,242	4,814,870	-
- Other taxes	-	16,560,200	-	16,560,200	-	-
- Fees, charges and other payables	-	-	1,098,606,277	1,098,606,277	-	-
	30,556,010,348	35,745,591	3,721,464,150	3,681,973,569	30,556,010,348	75,236,172

The Company's tax settlements are subject to examination by the tax authorities. Because the application of tax laws and regulations on many types of transactions is susceptible to varying interpretations, amounts reported in the Separate Financial Statements could be changed at a later date upon final determination by the tax authorities.

17. SHORT-TERM ACCRUED EXPENSES

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Accrued expenses for construction costs, supply and installation of equipment and completion of Gold Tower	10,802,919,250	10,802,919,250
- Land use levy of building N01	7,865,996,645	7,865,996,645
- Others	119,554,042	186,558,616
	<u>18,788,469,937</u>	<u>18,855,474,511</u>

18. OTHER PAYABLES

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
a) Short-term payables		
a.1) Details by content		
- Trade union fee	223,102,683	185,595,483
- Short-term deposits, collateral received	5,008,840,262	8,034,309,118
- Other payables	12,708,127,484	28,885,352,999
+ <i>Maintenance fee of Golden Land Building Project</i>	8,715,559,238	8,814,079,238
+ <i>Deposit to complete the customer's apartment</i>	180,000,000	150,000,000
+ <i>Interest</i>	1,801,160,420	18,350,243,013
+ <i>Others</i>	2,011,407,826	1,571,030,748
	<u>17,940,070,429</u>	<u>37,105,257,600</u>
a.2) Details by object		
- Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company – Loan interest payable	-	5,462,876,712
- Dai Loc House Development Joint Stock Company – Loan interest payable	-	12,887,366,301
- Building Management Boards and Other Owners of the Project	8,715,559,238	8,814,079,238
- Other payables	9,224,511,191	9,940,935,349
	<u>17,940,070,429</u>	<u>37,105,257,600</u>
b) Long-term payables		
b.1) Details by content		
- Long-term deposits, collateral received	12,537,657,904	12,537,657,904
	<u>12,537,657,904</u>	<u>12,537,657,904</u>

19. SHORT-TERM UNEARNED REVENUES

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Unearned revenue from asset leasing	8,084,127,478	5,085,548,752
	8,084,127,478	5,085,548,752

20. OWNERS' EQUITY

a) Changes in owners' equity

	Contributed capital	Share premium	Retained earnings	Total
	VND	VND	VND	VND
Beginning balance of previous period	6,724,166,400,000	(1,357,800,000)	273,622,982,210	6,996,431,582,210
Profit for previous period	-	-	163,450,686,936	163,450,686,936
Ending balance of previous period	6,724,166,400,000	(1,357,800,000)	437,073,669,146	7,159,882,269,146
Beginning balance of current period	6,724,166,400,000	(1,357,800,000)	467,486,965,784	7,190,295,565,784
Profit for current period	-	-	428,852,654,201	428,852,654,201
Ending balance of this period	6,724,166,400,000	(1,357,800,000)	896,339,619,985	7,619,148,219,985

b) Details of owners' investment capital

	Ending of the period	Rate	Beginning of the period	Rate
	VND	%	VND	%
Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	2,561,052,720,000	38.09	2,561,052,720,000	38.09
Hoang Huy Investment Services Joint Stock Company	2,364,706,800,000	35.17	2,364,706,800,000	35.17
Hoang Giang Service Development Joint Stock Company	565,702,200,000	8.41	565,702,200,000	8.41
HHS Capital Joint Stock Company	501,000,000,000	7.45	501,000,000,000	7.45
Others	731,704,680,000	10.88	731,704,680,000	10.88
	6,724,166,400,000	100.00	6,724,166,400,000	100.00

c) Capital transactions with owners and distribution of dividends and profit sharing

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Owners' investment capital		
- At the beginning of the period	6,724,166,400,000	6,724,166,400,000
- At the end of the period	6,724,166,400,000	6,724,166,400,000

d) Shares

	30/06/2025	01/04/2025
Quantity of Authorized issuing shares	672,416,640	672,416,640
Quantity of issued shares and full capital contribution	672,416,640	672,416,640
- <i>Common shares</i>	672,416,640	672,416,640
Quantity of outstanding shares in circulation	672,416,640	672,416,640
- <i>Common shares</i>	672,416,640	672,416,640
Par value per share (VND):	10,000	10,000

21. OFF STATEMENT OF FINANCIAL POSITION ITEMS AND OPERATING LEASE COMMITMENT

a) Operating asset for leasing

The Company is the lessor under operating lease contracts. As at 30 June 2025, total future minimum lease income under operating lease contracts are presented as follows:

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- <i>Under 1 year</i>	50,562,281,068	48,726,909,292
- <i>From 1 year to 5 years</i>	120,319,584,605	96,347,817,170
- <i>Over 5 years</i>	31,400,006,269	30,483,373,200

b) Operating leased assets

The Company signed Land Lease Contract No. 326/HDTĐ with the People's Committee of Hanoi City on November 24, 2010, to lease a portion of the land lot at No. 275 Nguyen Trai Street, Khuong Dinh Ward, Hanoi City, for the purpose of constructing part of the Golden Land Building project, with a lease term of 50 years from the contract signing date.

The company signed an annual land lease contract No. 06/HD-TĐ dated January 31, 2024 with the People's Committee of Hai Phong city for renting land used for trading and services within the scope of the new urban area project that extended Do Muoi street and surrounding areas in Thuy Nguyen Ward, Hai Phong City (Hoang Huy New City - II Project). The land's square is 26,664.2 m2 with land lease term until November 29, 2073.

The company signed office rental contract No. 250723/TCH-CRV with Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company to rent an office on the 4th floor, 183 Ba Trieu Street, Hai Ba Trung Ward, Hanoi with an area of 202 m2 with rental term from July 25, 2023 to July 25, 2024 and one-time rental payment for the entire rental term.

c) Foreign currencies

	Unit	30/06/2025	01/04/2025
- US Dollar	USD	27,867.33	27,867.33

d) Doubtful debts written-off

	30/06/2025	01/04/2025
	VND	VND
- Capital Interior Investment and Construction Joint Stock Company	2,038,005,705	2,038,005,705
- V.I.P Land Investment and Consultant Joint Stock Company	3,132,000,000	3,132,000,000
- Others	1,373,283,298	1,373,283,298
	6,543,289,003	6,543,289,003

22. TOTAL REVENUE FROM SALES OF GOODS AND RENDERING OF SERVICES

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Revenue from leasing investment properties lease and rendering service	22,248,272,766	23,308,269,292
Revenue from sale of real estate	-	4,719,419,883
	<u>22,248,272,766</u>	<u>28,027,689,175</u>

23. COST OF GOODS SOLD

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Cost of investment properties leased and service rendered	14,252,789,670	12,840,796,246
Cost of real estate sold	-	2,163,527,734
	<u>14,252,789,670</u>	<u>15,004,323,980</u>

24. FINANCIAL INCOME

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Interest income	24,391,807	930,184,878
Distributed dividends and profit	455,025,000,000	181,990,000,000
	<u>455,049,391,807</u>	<u>182,920,184,878</u>

In which: Financial income received from related parties
 (Detailed in Note 34)

<u>455,025,000,000</u>	<u>181,990,000,000</u>
-------------------------------	-------------------------------

25. FINANCIAL EXPENSES

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Interest expenses	17,886,737,342	26,860,922,548
	<u>17,886,737,342</u>	<u>26,860,922,548</u>

In which: Financial expenses paid to related parties
 (Detailed in Note 34)

<u>17,886,737,342</u>	<u>26,860,922,548</u>
------------------------------	------------------------------

26. SELLING EXPENSES

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Labour expenses	1,024,080,788	449,324,598
Expenses of outsourcing services	10,120,954,266	292,492,111
	<u>11,145,035,054</u>	<u>741,816,709</u>

27. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSE

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Labour expenses	3,291,411,165	2,430,788,339
Depreciation expenses	466,758,668	239,175,815
Expenses of outsourcing services	1,261,603,762	2,526,430,528
Other expenses in cash	81,186,202	14,075,479
	<u>5,100,959,797</u>	<u>5,210,470,161</u>

28. OTHER INCOME

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Gain from liquidation, disposal of fixed assets	-	563,636,364
Others	9,201,375	75,557,441
	<u>9,201,375</u>	<u>639,193,805</u>

29. OTHER EXPENSES

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Others	68,689,884	8,123,301
	<u>68,689,884</u>	<u>8,123,301</u>

30. CURRENT CORPORATE INCOME TAX EXPENSES

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
<i>Corporate income tax from main business activities</i>		
Total profit before tax	428,852,654,201	162,207,790,043
Increase	464,611,862	168,153,344
- <i>Ineligible expenses</i>	464,611,862	168,153,344
Decrease	(455,025,000,000)	(181,990,000,000)
- <i>Dividend and profit payment</i>	(455,025,000,000)	(181,990,000,000)
Taxable income	(25,707,733,937)	(19,614,056,613)
Current corporate income tax expense (tax rate 20%)	-	-
Total current corporate income tax expense	-	-
Tax payable at the beginning of the period	(30,551,195,478)	(30,551,195,478)
Tax paid in the period	-	-
Corporate income tax payable at the the period -end from main business	(30,551,195,478)	(30,551,195,478)
<i>Corporate income tax from real estate activities</i>		
Total profit from real estate activities	-	1,553,621,116
Taxable income	-	1,553,621,116
Current corporate income tax expense (tax rate 20%)	-	310,724,223
Tax payable at the beginning of the period from the real estate activities	-	-
Tax paid in the period from the real estate activities	-	-
Corporate income tax payable at the period - end from real estate activities	-	310,724,223
Total current corporate income tax expense	-	310,724,223
Corporate income tax payable at the end of the period	(30,551,195,478)	(30,240,471,255)

31. FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial risk management

Financial risks that the Company may face include: market risk, credit risk and liquidity risk.

The Company has developed its control system to ensure the reasonable balance between cost of incurred risks and cost of risk management. The Board of General Directors of the Company is responsible for monitoring the risk management process to ensure the appropriate balance between risk and risk control.

Exchange rate risk:

The Company may be faced with the market risk such as: exchange rates and interest rates.

Interest rate risk

The Company bears the risk of interest rates due to the fluctuation in fair value of future cash flow of a financial instrument in line with changes in market interest rates if the Company has time or demand deposits, borrowings and debts subject to floating interest rates. The Company manages interest rate risk by analyzing the market competition situation to obtain interest beneficial for its operation purpose.

Credit Risk

Credit risk is the risk of financial loss to the Company if a counterparty fails to perform its contractual obligations. The Company has credit risk from operating activities (mainly to trade receivables) and financial activities (including deposits, loans and other financial instruments).

	Under 1 year	From 1 to 5 years	Over 5 years	Total
	VND	VND	VND	VND
As at 30/06/2025				
Cash	198,375,355,144	-	-	198,375,355,144
Trade and other receivables	15,425,381,706	-	-	15,425,381,706
	213,800,736,850	-	-	213,800,736,850
As at 01/04/2025				
Cash	25,409,976,549	-	-	25,409,976,549
Trade and other receivables	22,016,928,206	-	-	22,016,928,206
	47,426,904,755	-	-	47,426,904,755

Liquidity Risk

Liquidity risk is the risk that the Company has trouble in settlement of its financial obligations due to the lack of funds. Liquidity risk of the Company is mainly from different maturity of its financial assets and liabilities.

Due date for payment of financial liabilities based on expected payment under the contracts (based on cash flow of the original debts) as follows:

	Under 1 year	From 1 to 5 years	Over 5 years	Total
	VND	VND	VND	VND
As at 30/06/2025				
Borrowings and debts	843,149,000,000	582,823,114,758	-	1,425,972,114,758
Trade and other payables	54,032,991,235	12,537,657,904	-	66,570,649,139
Accrued expenses	18,788,469,937	-	-	18,788,469,937
	915,970,461,172	595,360,772,662	-	1,511,331,233,834
As at 01/04/2025				
Borrowings and debts	1,063,149,000,000	296,158,379,001	-	1,359,307,379,001
Trade and other payables	62,982,556,746	12,537,657,904	-	75,520,214,650
Accrued expenses	18,855,474,511	-	-	18,855,474,511
	1,144,987,031,257	308,696,036,905	-	1,453,683,068,162

The Company believes that risk level of loan repayment is controllable. The Company has the ability to pay due debts from cash flows from its operating activities and cash received from mature financial assets.

32. ADDITIONAL INFORMATION FOR THE ITEMS OF THE SEPARATE STATEMENT OF CASH FLOWS

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
a) Actual loan proceeds received during the period		
Proceeds from borrowings under ordinary loan agreements;	286,664,735,757	-
b) Principal repayments made during the period		
Repayment of loan principal under ordinary loan agreements;	220,000,000,000	200,150,000,000

33. EVENTS AFTER THE REPORTING PERIOD

There have been no significant events occurring after the reporting period, which would require adjustments or disclosures to be made in the Separate Financial Statements.

34. TRANSACTION AND BALANCES WITH RELATED PARTIES

List and relation between related parties and the Company are as follows:

Related parties	Relation
Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	Parent company
Hoang Huy Investment Services Joint Stock Company	Subsidiaries of the Parent Company
Hoang Giang Service Development Joint Stock Company	Subsidiaries of the Parent Company
Dai Loc House Development Joint Stock Company	Subsidiary company
Dai Thinh Vuong Construction Joint Stock Company	Subsidiary company
The members of the Board of Directors, the Board of Management, the Board of Supervision and related parties.	

In addition to the information with related parties presented in the above Notes. During the period, the Company has the transactions and balances with related parties as follows:

	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
	VND	VND
Financial income	455,025,000,000	181,990,000,000
Dai Loc House Development Joint Stock Company - Dividend	455,025,000,000	181,990,000,000
Financial expense	17,886,737,342	26,860,922,548
Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	5,255,082,191	6,512,109,589
Dai Loc House Development Joint Stock Company	12,631,655,151	20,348,812,959
Repayment of loan	220,000,000,000	166,000,000,000
Hoang Huy Investment Financial Services Joint Stock Company	50,000,000,000	-
Dai Loc House Development Joint Stock Company	170,000,000,000	166,000,000,000

Transactions with the other related parties as follows:

	Position	From 01/04/2025 to 30/06/2025	From 01/04/2024 to 30/06/2024
		VND	VND
Key manager's income (inclusive of personal income tax):			
Remuneration for Board of Director's members			
- Do Huu Ha	Chairman	30,000,000	30,000,000
- Do Huu Hau	Member	15,000,000	15,000,000
- Nguyen Van Thu	Independent member	15,000,000	15,000,000
- Dang Tuan Vu	Independent member	15,000,000	15,000,000
- Le Duy Phi	Independent member	15,000,000	15,000,000
		90,000,000	90,000,000
Remuneration for Board of Supervision's members			
- Pham Anh Tu	Head of Board	12,000,000	12,000,000
- Vu Van Hoang	Member	9,000,000	9,000,000
- Chu Thi Lua	Member	9,000,000	9,000,000
		30,000,000	30,000,000

Salary and bonus of General Director and other managers

- Pham Thi Thu Huyen	General Director	221,000,000	180,134,255
- Tran Ngoc Binh	Deputy General Director	143,000,000	124,440,150
- Nguyen Thi Thuy Duong	Deputy General Director	93,000,000	92,099,321
- Nguyen Kim Quyen	Chief Accountant	94,222,222	87,030,696
		551,222,222	483,704,422

35. COMPARATIVE FIGURES

Comparative figures on the Interim Separate Statement of Financial position and the respective notes are figures in the Separate Financial Statements for the fiscal year ended as at 31 March 2025, which was audited by AASC Auditing Firm Company Limited. Comparative figures on the Interim Separate Statement of Income and cash flows and the respective notes are figures in the Separate Financial Statements for the accounting period from 01/04/2024 to 30/06/2024, prepared by the Company.

Preparer



Do Thu Huong

Chief Accountant



Nguyen Kim Quyen

Hanoi, 18 July 2025

General Director



Pham Thi Thu Huyen