

Mẫu 08_CBTT/SGDHN

(Ban hành kèm theo Quyết định số 606/QĐ-SGDHN ngày 29/9/2016 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về Quy chế Công bố thông tin tại SGĐCK Hà Nội)

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ
VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 11 /CBTT-VRG
V/v: Công bố thông tin

Hải Phòng, ngày 15 tháng 01 năm 2026

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

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Quý cổ đông Công ty

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần phát triển đô thị và khu công nghiệp cao su Việt Nam
2. Mã chứng khoán: **VRG**
3. Địa chỉ trụ sở chính: Khu công nghiệp Cộng Hòa, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng.
4. Điện thoại: (0220) 3838025 Fax: (0220) 3838024
5. Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Mai Thế Thu**, chức vụ: Kế toán trưởng.
6. Loại thông tin công bố: **Định kỳ**
7. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 4 năm 2025 của Công ty cổ phần phát triển đô thị và khu công nghiệp cao su Việt Nam.
8. Thông tin này sẽ được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn: <http://vrg-vn.com>
9. Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

CÔNG TY CỔ
PHẦN PHÁT
TRIỂN ĐÔ
THỊ VÀ KHU
CÔNG
NGHIỆP CAO
SU VIỆT NAM

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU
VIỆT NAM
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0800300443, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ
THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP
CAO SU VIỆT NAM, S=Hải
Dương, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2026.01.14 14:06:35+07'00'
Foxit PDF Reader Version:
2024.4.0

Người được ủy quyền công bố thông tin



Mai Thế Thu

Công ty CP phát triển đô thị và KCN cao su Việt Nam,
Địa chỉ: KCN Cộng Hòa, P.Trần Hưng Đạo, thành phố Hải Phòng
Mã số thuế: 0800300443

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2025
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**
Mã số thuế: 0800300443

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2025
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025



MỤC LỤC

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh Báo cáo tài chính
- Giải trình lợi nhuận tăng, giảm quý

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		338.914.299.705	405.188.890.643
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	105.003.195.626	126.784.068.194
1. Tiền	111		33.503.195.626	13.384.068.194
2. Các khoản tương đương tiền	112		71.500.000.000	113.400.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		54.218.633.929	150.018.633.929
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	18.633.929	18.633.929
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	54.200.000.000	150.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		153.630.815.810	103.539.911.060
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.4	74.959.769.402	70.015.966.148
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5	25.390.971.663	29.950.052.241
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	81.287.872.430	28.653.232.149
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(28.007.797.685)	(25.079.339.478)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		140.820.390	159.675.000
1. Hàng tồn kho	141	V.8	140.820.390	159.675.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25.920.833.950	24.686.602.460
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	798.376.584	152.937.733
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.056.847.252	711.394.681
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		24.065.610.114	23.822.270.046
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		602.873.745.853	623.356.872.792
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		76.972.190.770	89.861.655.128
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	76.972.190.770	89.861.655.128
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		108.213.194.069	89.829.313.154
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	108.213.194.069	89.829.313.154
<i>Nguyên giá</i>	222		185.322.187.014	147.579.258.109
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(77.108.992.945)	(57.749.944.955)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228	V.9	30.000.000	30.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(30.000.000)	(30.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	231.235.619.727	87.885.170.106
<i>Nguyên giá</i>	231		260.046.540.096	102.695.821.943
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(28.810.920.369)	(14.810.651.837)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	159.660.211.797	330.272.494.504
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		159.660.211.797	330.272.494.504
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	25.300.000.000	25.300.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		25.799.950.000	25.799.950.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(499.950.000)	(499.950.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.492.529.490	208.239.900
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	1.492.529.490	208.239.900
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		941.788.045.558	1.028.545.763.435

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		591.657.815.785	621.233.706.213
I. Nợ ngắn hạn	310		63.594.548.792	88.313.792.475
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	9.660.351.994	17.129.321.996
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	11.491.046.924	16.193.429.690
4. Phải trả người lao động	314		9.422.103.380	26.333.477.380
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.178.678.998	5.231.675.971
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	8.305.864.296	8.305.864.296
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	6.615.994.846	5.295.514.788
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.920.508.354	9.824.508.354
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		528.063.266.993	532.919.913.738
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	268.539.601.573	265.090.384.022
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.15	259.506.640.531	267.812.504.827
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	17.024.889	17.024.889
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		350.130.229.773	407.312.057.222
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	350.130.229.773	407.312.057.222
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		258.948.680.000	258.948.680.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		258.948.680.000	258.948.680.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.180.000.000	2.180.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		20.591.675.544	14.721.675.544
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		68.409.874.229	131.461.701.678
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32.418.663.678	72.771.158.837
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		35.991.210.551	58.690.542.841
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		941.788.045.558	1.028.545.763.435

Người lập biểu

Hoàng Thị Nhâm

Kế toán trưởng

Mai Thế Thư

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2026

Tổng Giám đốc



Đặng Văn Thiệu

Công ty Cổ Phần Phát Triển Đô Thị và Khu Công Nghiệp Cao Su Việt Nam

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

PHỤ LỤC 1**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này			
			Quý IV năm 2025	Quý IV năm 2024	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	94.675.698.842	75.883.841.066	133.948.388.040	113.587.777.352
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		94.675.698.842	75.883.841.066	133.948.388.040	113.587.777.352
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	28.376.288.911	26.955.375.024	51.117.536.309	8.464.771.157
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		66.299.409.931	48.928.466.042	82.830.851.731	105.123.006.195
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	438.037.418	3.226.871.610	3.993.773.790	8.964.416.728
7. Chi phí tài chính	22		10.000.000	(26.969.249)	161.821.340	816.185.611
Trong đó: chi phí lãi vay	23					-
8. Chi phí bán hàng	25		3.277.159.696	2.404.873.728	4.152.542.023	2.689.937.503
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	12.111.962.187	14.814.293.354	36.250.843.140	28.036.801.997
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		51.338.325.466	34.963.139.819	46.259.419.018	82.544.497.812
11. Thu nhập khác	31	VI.5	2.400.001	900.000	54.000.001	6.000.000
12. Chi phí khác	32	VI.6	8.000.000	60.096.000	224.320.880	772.616.065
13. Lợi nhuận khác	40		(5.599.999)	(59.196.000)	(218.920.879)	(766.616.065)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		51.332.725.467	34.903.943.819	46.040.498.139	81.777.881.747

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này			
			Quý IV năm 2025	Quý IV năm 2024	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	10.046.738.788	6.935.113.742	10.049.287.588	23.087.338.906
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		41.285.986.679	27.968.830.077	35.991.210.551	58.690.542.841
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	1.594	1.080	1.390	2.266
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.7	1.594	1.080	1.390	2.266

Người lập biểu

Hoàng Thị Nhâm

Kế toán trưởng

Mai Thế Thư

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2026

Tổng Giám đốc



Đặng Văn Thiệu

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm nay
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		122.956.428.174	163.823.290.495
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(74.660.203.192)	(48.620.511.569)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(25.179.235.266)	(14.497.151.742)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(16.048.058.734)	(57.300.379.997)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		21.593.007.603	11.232.901.946
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.438.086.901)	(48.037.452.310)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18.223.851.684	6.600.696.823
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(42.109.076.443)	(59.138.429.325)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(54.200.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		150.000.000.000	70.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.083.819.721	9.209.529.499
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		55.774.743.278	20.071.100.174

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM

KCN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-		
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-		
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(95.779.467.530)	(96.201.348.747)		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(95.779.467.530)	(96.201.348.747)		
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(21.780.872.568)	(69.529.551.750)		
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	126.784.068.194	196.312.944.765		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	675.179		
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	105.003.195.626	126.784.068.194		

Người lập biểu

Hoàng Thị Nhâm

Kế toán trưởng

Mai Thế Thư

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2026



Đặng Văn Thiệu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2025 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1: Thành lập

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị và KCN Cao su Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0800300443, đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 10 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp, thay đổi lần thứ 10 ngày 28 tháng 06 năm 2023.

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần

Tên tiếng anh:	VIET NAM RUBBER INDUSTRIAL ZONE AND URBAN DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY
Tên viết tắt:	VRG.VN
Mã chứng khoán:	VRG
Trụ sở chính:	Khu công nghiệp Cộng Hoà, phường Trần Hưng Đạo, thành phố Hải Phòng

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Đầu tư hạ tầng khu công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh

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

Chi tiết: Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng và kinh doanh khu công nghiệp, cho thuê đất, thuê kho bãi, văn phòng, nhà ở, bãi đỗ xe; kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp và đô thị, các dịch vụ sau khi khu công nghiệp và đô thị đi vào hoạt động.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ, hoạt động chủ yếu của Công ty vẫn là xây dựng cơ bản và tìm kiếm nhà đầu tư. Công ty đang tiến hành xây dựng cơ sở hạ tầng kỹ thuật dự án Khu công nghiệp Cộng hòa, phường Trần Hưng Đạo, thành phố Hải Phòng và đưa một phần dự án vào khai thác.

Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Cộng Hòa, phường Cộng Hòa, Thành phố Chi Linh, tỉnh Hải Dương (nay là phường Trần Hưng Đạo, thành phố Hải Phòng) được thực hiện theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 0227553775 do Ban quản lý các khu công nghiệp tỉnh Hải dương cấp, chứng nhận lần đầu ngày 09/04/2008, thay đổi lần thứ sáu ngày 29/08/2024, tiến độ thực hiện được chia thành ba giai đoạn, trong đó giai đoạn 1 tính từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu (ngày 09 tháng 04 năm 2008) đến năm 2024, giai đoạn 2 từ năm 2024 đến năm 2025 và giai đoạn 3 là từ năm 2025 đến năm 2026.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 71 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 57 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán và Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

Chi phí khác

Các chi phí trả trước khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian trả trước.

6. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc và thiết bị	06 – 20 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
Thiết bị văn phòng và TSCĐ khác	03 – 10 năm

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính.

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

8. Bất động sản đầu tư:

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

Đòi 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:

Quyền sử dụng đất : 48 năm

Nhà cửa, vật kiến trúc 48 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ thanh lý.

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

9. 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 năm 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi phí phải trả dài hạn của Công ty là khoản trích trước chi phí đầu tư xây dựng hạ tầng Khu công nghiệp Cộng Hoà tương ứng với diện tích đã cho thuê. Căn cứ để xác định chi phí phải trả dựa vào tổng mức đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng đã được phê duyệt.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu cho thuê hạ tầng khu công nghiệp

Doanh thu cho thuê hạ tầng khu công nghiệp được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều năm được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu cho thuê lại đất khu công nghiệp

Doanh thu cho thuê lại đất khu công nghiệp được ghi nhận trên cơ sở diện tích đất cho thuê lại và đơn giá thuê đất do Ủy ban nhân dân tỉnh quy định

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ và Ban Giám đốc không có ý định tất toán trước hạn.

Đối với các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn trước ngày 15/8/2019, lãi dự thu được ước tính trên cơ sở lãi suất quy định tại hợp đồng gửi tiền.

Đối với các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời gian đáo hạn từ ngày 16/8/2019 trở đi, lãi dự thu được ước tính trên cơ sở lãi suất không kỳ hạn của ngân hàng thương mại nơi gửi tiền.

14. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

16. Bên liên quan

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

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

17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác

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

Trong kỳ, Công ty chỉ kinh doanh một lĩnh vực bất động sản tại một khu vực địa lý nên không lập báo cáo theo bộ phận.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ IV CỦA NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	11.645.780.058	8.556.742.147
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.857.415.568	4.827.326.047
Các khoản tương đương tiền	71.500.000.000	113.400.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	71.500.000.000	113.400.000.000
Cộng	105.003.195.626	126.784.068.194

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	25.718.633.929	25.718.633.929	150.018.633.929	150.018.633.929
Tiền gửi có kỳ hạn	25.700.000.000	25.700.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000
Chứng khoán kinh doanh (Công ty CP chứng khoán SG - HN)	18.633.929	18.633.929	18.633.929	18.633.929
Cộng	25.718.633.929	25.718.633.929	150.018.633.929	150.018.633.929

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Địa ốc MB	300.000.000		300.000.000	
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Đô thị và Khu công nghiệp Cao su Việt Nam	499.950.000	(499.950.000)	499.950.000	(499.950.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Cao su Nghệ An	25.000.000.000		25.000.000.000	
Cộng	25.799.950.000	(499.950.000)	25.799.950.000	(499.950.000)

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Đô thị và Khu công nghiệp Cao su Việt Nam đã ngừng hoạt động, không thu thập được Báo cáo tài chính năm 2018, năm 2019 và năm 2020. Theo đó, Công ty trích dự phòng tổn thất toàn bộ khoản đầu tư vào đơn vị này.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Khu CN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	499.950.000	886.090.144
Trích lập dự phòng	-	157.835.627
Số cuối kỳ	499.950.000	728.254.517

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Nice Ceramic	31.792.564.052	29.122.954.114
Công ty TNHH hàng tiêu dung Kim Dương Việt Nam	578.660.169	721.216.574
Công ty TNHH khoa học kỹ thuật năng lượng mặt trời Boviec Hải Dương	41.906.400.000	39.361.180.900
Các khách hàng khác	682.145.181	810.614.560
Cộng	74.959.769.402	70.015.966.148

(*): Khoản công nợ phải thu đến thời điểm 31/12/2025 của Công ty đối với Công ty TNHH Nice Ceramic là: 31.792.564.052 VND là khoản phải thu theo Hợp đồng thuê lại đất được ký kết từ ngày 08/02/2014 giữa Công ty CP phát triển đô thị và KCN cao su Việt Nam và Công ty TNHH Nice Ceramic (bao gồm tiền thuê đất và tiền phí quản lý, duy tu, bảo dưỡng hạ tầng phát sinh từ năm 2016 đến nay). Công ty TNHH Nice Ceramic đã có công văn số 01/CV-NICE ngày 02/01/2019 gửi Ủy ban nhân dân tỉnh Hải Dương về việc xin miễn giảm tiền thuê đất và tiền phí quản lý, duy tu, bảo dưỡng hạ tầng. Ngày 23/01/2019, Cục thuế Hải Dương đã có công văn số 356/CT-QLCKTTĐ trả lời về việc không đồng ý miễn giảm theo đề nghị của Công ty TNHH Nice Ceramic. Vì vậy, hàng năm, Công ty đều thực hiện gửi thư xác nhận công nợ đến Công ty TNHH Nice Ceramic và đều không nhận được phản hồi.

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>25.390.971.663</i>	<i>29.950.052.241</i>
Công ty cổ phần xây dựng và thương mại MD Việt Nam		11.000.000.000
Công ty cổ phần xây dựng và thương mại Phượng Hoàng	5.620.115.100	5.620.115.100
Công ty TNHH Trường Thành	2.102.775.400	2.102.775.400
Công ty TNHH Minh Hải		1.325.502.600
Công ty TNHH sản xuất dịch vụ Thương mại Hoàn Sơn	4.118.202.000	4.118.202.000
Công ty TNHH công nghệ tự động HTD	7.813.082.500	
Công ty TNHH giải pháp và công nghệ môi trường Entesco Việt Nam	2.680.000.000	2.120.000.000
Các nhà cung cấp khác	3.056.796.663	3.663.457.141
Cộng	25.390.971.663	29.950.052.241

5. Phải thu khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Khu CN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi tiền gửi dự thu	246.950.410		375.896.984	
Tạm ứng	65.200.191.923		25.115.287.031	
Phải thu về chuyển nhượng vốn góp của Vũ Hồng Nam	512.756.031	(512.756.031)	512.756.031	(512.756.031)
Thuế TNCN phải thu	4.704.617.136		744.185.273	
Cầm cố, thế chấp, ký cược, ký quỹ	10.032.300.000		23.300.000	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	591.056.930		1.881.806.830	
Cộng	81.287.872.430	(512.756.031)	28.653.232.149	(512.756.031)

5b. Phải thu dài hạn khác

Là tiền đền bù, giải phóng mặt bằng khu công nghiệp Cộng Hoà nhà đầu tư ứng trước, được trừ vào tiền thuê đất phải nộp NSNN hàng năm. Chi tiết như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Diện tích 699.999 m ²	35.277.265.693	38.981.678.851
Diện tích 747.271,11 m ²	41.614.177.198	41.614.177.198
Diện tích 1.450 m ²	80.747.879	80.747.879
Tiền đền bù GPMB khác		9.185.051.200
Cộng	76.972.190.770	89.861.655.128

5c. Phải thu dài hạn khác

Là tiền đền bù, giải phóng mặt bằng khu công nghiệp Cộng Hoà nhà đầu tư ứng trước, được trừ vào tiền thuê đất phải nộp NSNN hàng năm.

6. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Nice Ceramic	30.457.194.432	(27.385.844.307)	27.786.455.192	(24.348.832.255)
Công ty TNHH Hàng tiêu dùng Kim Dương Việt Nam	363.991.158	(109.197.347)	576.622.670	(217.751.192)
Ông Vũ Hồng Nam – Tiền chuyển nhượng vốn góp	512.756.031	(512.756.031)	512.756.031	(512.756.031)
Cộng	31.333.941.621	(28.007.797.685)	(28.875.833.893)	(25.079.339.478)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(25.079.339.478)	(22.091.353.051)
Trích lập dự phòng bổ sung	(2.928.458.207)	(3.221.680.671)
Hoàn nhập dự phòng		233.694.244
Số cuối kỳ	(28.007.797.685)	(25.079.339.478)

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Khu CN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	139.620.390		158.475.000	
Công cụ, dụng cụ	1.200.000		1.200.000	
Cộng	140.820.390	-	159.675.000	-

8. Chi phí trả trước

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	473.709.022	32.229.398
Chi phí sửa chữa		
Chi phí khác	324.667.562	120.708.335
Cộng	798.376.584	152.937.733

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	86.625.000	
Chi phí sửa chữa		
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.405.904.490	208.239.900
Cộng	1.492.529.490	208.239.900

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác, Cây lâu năm...	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	140.788.680.049	860.626.262	5.088.521.983	346.432.661	494.997.154	147.579.258.109
Số cuối kỳ	165.533.215.512	4.140.930.556	10.226.399.471	624.403.764	4.797.237.711	185.322.187.014
<i>Trong đó:</i>						
Đã KH hết nhưng vẫn còn sử dụng		166.181.818	3.301.613.641		43.860.000	3.511.655.459
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	52.953.891.281	289.156.367	4.148.703.416	149.809.242	208.384.649	57.749.944.955
Khấu hao trong năm	15.296.303.918	1.019.453.164	390.949.297	113.071.304	2.539.270.307	19.359.047.990
Số cuối kỳ	68.250.195.199	1.308.609.531	4.539.652.713	262.880.546	2.747.654.956	77.108.992.945
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	87.834.788.768	571.469.895	939.818.567	196.623.419	286.612.505	89.829.313.154
Số cuối kỳ	97.283.020.313	2.832.321.025	5.686.746.758	361.523.218	2.049.582.755	108.213.194.069
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

10. Tài sản cố định vô hình

Là chương trình phần mềm máy tính, đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

11. Bất động sản đầu tư cho thuê

Là phần cơ sở hạ tầng Khu Công nghiệp Cộng Hoà đầu tư cho thuê, chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	102.695.821.943	(14.810.651.837)	87.885.170.106
Tăng trong năm	157.350.718.153		157.350.718.153
Khấu hao trong năm		(14.000.268.532)	(14.000.268.532)
Số cuối kỳ	<u>260.046.540.096</u>	<u>(28.810.920.369)</u>	<u>231.235.619.727</u>

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là chi phí xây dựng cơ bản dở dang Khu Công nghiệp Cộng Hoà, chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	330.272.494.504	281.326.669.424
Chi phí phát sinh trong năm	17.889.134.811	48.945.825.080
Kết chuyển sang TSCĐ và BĐS đầu tư	(188.501.417.518)	
Cộng	<u>159.660.211.797</u>	<u>330.272.494.504</u>

(*) Thông tin về dự án:

Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Cộng Hoà, phường Cộng Hoà, Thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương được thực hiện theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 0227553775 do Ban quản lý các khu công nghiệp tỉnh Hải Dương cấp, chứng nhận lần đầu ngày 09/04/2008, thay đổi lần thứ sáu ngày 29/08/2024 với tổng số vốn đầu tư hơn 834 tỷ đồng. Tiến độ thực hiện được chia thành ba giai đoạn, trong đó giai đoạn 1 tính từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu (ngày 09 tháng 04 năm 2008) đến năm 2024, giai đoạn 2 từ năm 2024 đến năm 2025 và giai đoạn 3 là từ năm 2025 đến năm 2026. Theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ngày 28/06/2024 đã chấp thuận Tờ trình 154/TTr-HĐQT ngày 27/06/2024 về điều chỉnh mức đầu tư dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Cộng Hoà, trong đó điều chỉnh tổng mức đầu tư là hơn 1.250 tỷ đồng và tiến độ được điều chỉnh như sau: Giai đoạn 1 từ Quý II/2008 đến Quý II/2024 và Giai đoạn 2 từ Quý III/2024 đến Quý IV/2025.

Công ty đã đưa một phần dự án vào khai thác và vẫn đang tiến hành xây dựng cơ sở hạ tầng kỹ thuật. Tổng mức đầu tư của Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Cộng Hoà, phường Cộng Hoà, Thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương được Hội đồng quản trị phê duyệt theo Quyết định số 89/QĐ-HĐQT ngày 19/11/2015 và được điều chỉnh theo Theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ngày 28/06/2024 là hơn 1.250 tỷ đồng, trong đó chi phí do chủ đầu tư là Công ty CP Phát triển đô thị và KCN Cao su VN thực hiện hơn 1.169 tỷ đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Khu CN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

Hạng mục	Tổng mức đầu tư được duyệt	Chi phí đã thực hiện đến 31/12/2025	Chi phí chưa thực hiện
Hạ tầng khu công nghiệp +GPMB	565.344.039.000	481.108.994.462	84.235.044.538
Chi phí GPMB không được đối trừ vào NSNN	74.581.728.000	67.883.502.500	6.698.225.500
Chi phí quản lý dự án, tư vấn đầu tư và chi phí khác	83.279.324.000	42.424.394.712	40.854.929.288
Chi phí dự phòng (*)	110.981.810.000		110.981.810.000
Cộng	834.186.901.000	591.416.891.674	242.770.009.326

(*) Công ty đang ước tính chi phí dự phòng là 20% giá trị tổng dự toán trước thuế. Trong đó, 10% là chi phí dự phòng cho yếu tố khối lượng công việc phát sinh và 10% là chi phí dự phòng cho yếu tố trượt giá.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Hoàn Hào	1.847.733.600	1.847.733.600
Công ty cổ phần công nghệ và tư vấn Anco	3.633.727.800	3.633.727.800
Công ty TNHH XD và DV đầu tư Nam Á	1.375.377.500	1.375.377.500
Công ty TNHH XD và TM Việt Hoa		7.046.324.000
Công ty cổ phần công nghệ và xây dựng Á Châu		418.686.200
Công ty TNHH công nghệ và tự động HTD		1.887.237.500
Công ty TNHH Minh Hải	1.308.594.400	
Các nhà cung cấp khác	1.494.918.694	920.235.396
Cộng	9.660.351.994	17.129.321.996

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

14a: Phải nộp

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT nội địa			2.265.455.829	(2.265.455.829)		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.045.509.934		10.049.287.588	(16.048.058.734)	10.046.738.788	
Thuế thu nhập cá nhân	391.259.824		7.018.749.982	(5.965.701.670)	1.444.308.136	
Các loại thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			6.000.000	(6.000.000)		
Cộng	16.436.769.758	0	19.333.493.399	(24.285.216.233)	11.491.046.924	-

14b: Phải thu

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT nội địa		23.406.000.000				23.406.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp		243.340.068			-	243.340.068
Thuế thu nhập cá nhân						-
Các loại thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		416.270.046				416.270.046
Cộng	0	24.065.610.114	-	-	-	24.065.610.114

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 5%, 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.285.986.679	34.903.943.819
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	2.072.099.000	2.579.479.951
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.072.099.000	2.579.479.951
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập tính thuế	43.358.085.679	37.483.423.770
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.046.738.788	6.935.113.742
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	10.046.738.788	6.935.113.742

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất

Theo Quyết định số 380/QĐ-CT ngày 24 tháng 01 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Hải Dương thì Công ty được miễn tiền thuê đất đối với diện tích 699.999 m² từ tháng 8 năm 2008 cho đến hết năm 2024; được miễn tiền thuê đất đối với diện tích 747.271,11 m² từ tháng 4 năm 2016 đến hết tháng 3 năm 2027 và được miễn tiền thuê đất đối với diện tích 1.450 m² từ tháng 6 năm 2016 đến hết tháng 5 năm 2027. Theo Quyết định số 1665/QĐ-CT của Cục thuế tỉnh HD ngày 19/02/2024 thì Công ty được miễn tiền thuê đất đối với diện tích 5.869 m² từ tháng 2 năm 2024 đến tháng 12 năm 2034.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Chi phí phải trả

Là khoản trích trước chi phí đầu tư hạ tầng khu công nghiệp Cộng hòa tương ứng với diện tích đã cho thuê.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a: Ngắn hạn	7.178.678.998	5.231.675.971
Trích trước chi phí tiền điện, tiền nước sạch, môi giới.....	7.178.678.998	5.231.675.971
b: Dài hạn	268.539.601.573	265.090.384.022
Trích trước giá vốn hạ tầng Khu công nghiệp	268.539.601.573	265.090.384.022
Cộng	<u>275.718.280.571</u>	<u>270.322.059.993</u>

16. Doanh thu chưa thực hiện

Là khoản doanh thu nhận trước tiền cho thuê hạ tầng khu công nghiệp.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu nhận trước ngắn hạn	8.305.864.296	8.305.864.296
Doanh thu nhận trước dài hạn	259.506.640.531	267.812.504.827
Cộng	<u>267.812.504.827</u>	<u>276.118.369.123</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ
KHU CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM**

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Khu CN Cộng Hoà, Phường Trần Hưng Đạo, Thành phố Hải Phòng

Cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

17. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

17a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>960.000.000</i>	<i>480.000.000</i>
Thù lao phải trả HĐQT, Ban kiểm soát	960.000.000	480.000.000
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<i>5.655.994.846</i>	<i>4.815.514.788</i>
Cổ tức phải trả	4.478.671.506	4.603.817.073
Ký quỹ ký cược	1.129.850.000	159.400.000
Các khoản phải trả khác	47.473.340	52.297.715
Cộng	<u>6.615.994.846</u>	<u>5.295.514.788</u>

17b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản phải trả các cá nhân và pháp nhân hợp vốn đầu tư tài chính vào Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội.

18. Vốn chủ sở hữu

18a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	258.948.680.000	2.180.000.000	7.221.675.544	189.671.657.237	458.022.012.781
Lợi nhuận trong kỳ trước				58.690.542.841	58.690.542.841
Trích lập các quỹ			7.500.000.000	(18.500.000.000)	(11.000.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận				(98.400.498.400)	(98.400.498.400)
Số dư cuối năm trước	<u>258.948.680.000</u>	<u>2.180.000.000</u>	<u>14.721.675.544</u>	<u>131.461.701.678</u>	<u>407.312.057.222</u>
Số dư đầu năm nay	258.948.680.000	2.180.000.000	14.721.675.544	131.461.701.678	407.312.057.222
Lợi nhuận trong kỳ này				35.991.210.551	35.991.210.551
Trích lập các quỹ			5.870.000.000	(8.411.000.000)	(2.541.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận				(90.632.038.000)	(90.632.038.000)
Số dư cuối kỳ này	<u>258.948.680.000</u>	<u>2.180.000.000</u>	<u>20.591.675.544</u>	<u>68.409.874.229</u>	<u>350.130.229.773</u>

18b. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.894.868	25.894.868
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	25.894.868	25.894.868
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>25.894.868</i>	<i>25.894.868</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.894.868	25.894.868
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>25.894.868</i>	<i>25.894.868</i>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<i>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu kinh doanh bất động sản	114.477.301.634	101.977.418.920
<i>Cho thuê lại đất</i>	<i>5.340.524.049</i>	<i>5.290.855.824</i>
<i>Cho thuê CSHT</i>	<i>109.136.777.585</i>	<i>96.686.563.096</i>
Doanh thu cung cấp dịch vụ	19.345.617.393	11.480.344.401
Doanh thu khác	125.469.013	130.014.031
Cộng	133.948.388.040	113.587.777.352

2. Giá vốn hàng bán

	<i>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn kinh doanh bất động sản	39.682.729.126	3.049.232.270
<i>Tiền thuê đất</i>	<i>3.704.413.158</i>	
<i>Chi phí đầu tư cơ sở hạ tầng khu công nghiệp</i>	<i>35.978.315.968</i>	<i>3.049.232.270</i>
Giá vốn dịch vụ	8.948.063.022	
Giá vốn khác	2.486.744.161	5.415.538.887
Cộng	51.117.536.309	8.464.771.157

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<i>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.989.392.594	8.963.741.549
Chênh lệch tỷ giá	901.196	675.179
Lãi bán ngoại tệ		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.480.000	
Cộng	3.993.773.790	8.964.416.728

4. Chi phí hoạt động tài chính

	<i>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền vay		
Trích lập/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(386.140.144)
Chênh lệch tỷ giá		136.312.650
Khác	161.821.340	1.066.013.105
Cộng	161.821.340	816.185.611

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	12.666.247.900	10.884.131.315
- Chi phí nhân viên năm nay	12.666.247.900	14.603.000.835
- Điều chỉnh chi phí tiền lương		(3.718.869.520)
Chi phí vật liệu quản lý	1.238.967.105	931.897.181
Chi phí đồ dùng văn phòng	66.530.034	13.131.178
Chi phí phân bổ CCCD, khấu hao TSCĐ	3.786.090.298	1.069.021.354
Thuế, phí và lệ phí	6.000.000	6.000.000
Chi phí dự phòng	2.928.458.207	2.987.986.427
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.590.281.921	1.560.656.910
Các chi phí khác	12.968.267.675	10.583.977.632
Cộng	36.250.843.140	28.036.801.997

6. Chi phí bán hàng	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	966.230.370	227.129.775
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng		
Chi phí phân bổ CCDC, KH TSCĐ	144.395.346	4.866.668
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.033.070.902	2.293.067.265
Các chi phí khác	8.845.405	164.873.795
Cộng	4.152.542.023	2.689.937.503

7. Thu nhập khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Là lệ phí cấp giấy chứng nhận cổ phần	5.400.001	6.000.000
Thu nhập khác		
Cộng	5.400.001	6.000.000

8. Chi phí khác:	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
- Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	24.320.880	712.620.065
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ		60.096.000
- Khác	200.000.000	
Cộng	224.320.880	772.716.065

8. Lãi trên cổ phiếu

8a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	41.285.986.679	27.968.830.077
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	41.285.986.679	27.968.830.077
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	25.894.868	25.894.868
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	1.594	1.080

8b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2026

Người lập biểu

Hoàng Thị Nhâm

Kế toán trưởng

Mai Thế Thư



Tổng Giám đốc

Đặng Văn Thiệu

Số: 15 /GT - VRG
"V/v: Giải trình kết quả sản
xuất kinh doanh Quý 4/2025"

Hải Phòng, ngày 13 tháng 01 năm 2026

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội;
- Quý cổ đông Công ty.

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;

Căn cứ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều Luật chứng khoán;

Căn cứ 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.

Công ty cổ phần Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp cao su Việt Nam xin gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông lời chào trân trọng và cảm ơn vì sự quan tâm, giúp đỡ trong thời gian qua.

Công ty xin được giải trình nội dung: Lợi nhuận sau thuế thay đổi từ 10% trở lên tại báo cáo tài chính quý 4/2025 so với cùng kỳ năm trước, cụ thể:

- Lợi nhuận sau thuế quý 4/2024 là: **27.968.830.077 đồng.**
- Lợi nhuận sau thuế quý 4/2025 là: **41.285.986.679 đồng.**

Kết quả lợi nhuận kinh doanh quý 4/2025 chênh lệch trên 10% so với cùng kỳ năm 2024 do nguyên nhân chủ yếu sau:

Quý 4/2024: Công ty thực hiện được 01 hợp đồng cho thuê lại đất gắn với cơ sở hạ tầng khu công nghiệp Cộng Hòa với diện tích 12.468,62 m² và ghi nhận doanh thu theo phương pháp hạch toán doanh thu một lần

Quý 4/2025: Công ty cũng thực hiện được 01 hợp đồng cho thuê lại đất gắn với cơ sở hạ tầng tại Khu công nghiệp Cộng Hòa nhưng với diện tích 25.291,45 m² và đã ghi nhận 90% giá trị của hợp đồng heo phương pháp hạch toán doanh thu 1 lần cho nên doanh thu lớn hơn dẫn đến lợi nhuận sau thuế cao hơn.

Công ty cổ phần phát triển đô thị và khu công nghiệp cao su Việt Nam xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, VP.HDQT.



