



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ IV NĂM 2025

**Đơn vị kế toán** : Công ty cổ phần Đầu tư phát triển hạ tầng IDICO  
**Mã số thuế** : 0302095576  
**Giấy ĐKKD** : 4103008732 ngày 12/12/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM  
**Địa chỉ** : Km 1906+700 QL1A, KP5, Phường Bình Tân, Tp.Hồ Chí Minh  
**Điện thoại** : 028 37503042 **Fax:** 082 37502825

### Danh mục báo cáo:

STT	Tên báo cáo	Mẫu số	Trang
1	Bảng cân đối kế toán	B 01a - DN	1-2
2	Báo cáo kết quả kinh doanh	B 02a - DN	3
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	B 03a - DN	4
4	Bản thuyết minh báo cáo tài chính	B 09a - DN	5-20
5	Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản		

TP Hồ Chí Minh, tháng 01 năm 2026



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, Phường Bình Tân, TP.HCM

Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>569.958.363.195</b>	<b>339.141.803.117</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>
1. Tiền	111	V.01	2.173.193.237	1.877.918.437
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>520.207.799.454</b>	<b>309.451.676.166</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		520.207.799.454	309.451.676.166
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>47.482.484.632</b>	<b>26.012.059.927</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	38.581.061.218	20.197.586.763
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.247.843.860	2.315.881.859
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	9.076.815.823	4.921.827.574
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>94.885.872</b>	<b>1.800.148.587</b>
1. Hàng tồn kho	141		94.885.872	1.800.148.587
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.062.433.493.304</b>	<b>1.168.214.102.579</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>989.497.055.008</b>	<b>1.085.445.045.410</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	989.497.055.008	1.085.445.045.410
- Nguyên giá	222		2.577.933.432.649	2.568.431.962.883
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.588.436.377.641)	(1.482.986.917.473)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		915.724.800	915.724.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(915.724.800)	(915.724.800)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>72.936.438.296</b>	<b>82.769.057.169</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	72.936.438.296	48.672.936.198
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	-	34.096.120.971
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.632.391.856.499</b>	<b>1.507.355.905.696</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, Phường Bình Tân, TP.HCM

Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
1	2	3	4	4
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.005.982.970.442</b>	<b>1.002.797.046.901</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>174.243.022.295</b>	<b>115.177.068.950</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12.976.876.565	8.405.860.131
2. Người mua trả tiền trước	312	V.15	-	2.589.014.849
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	49.356.533.480	8.647.843.651
4. Phải trả người lao động	314		1.667.163.140	1.639.685.014
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		731.267.606	830.897.605
7. Phải trả nội bộ (Ngắn hạn)	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	318			
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	2.752.199.056	3.177.839.076
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	104.480.000.000	88.360.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.278.982.448	1.525.928.624
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>831.739.948.147</b>	<b>887.619.977.951</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	394.340.216.383	498.820.216.383
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	437.399.731.764	388.799.761.568
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>626.408.886.057</b>	<b>504.558.858.795</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.23</b>	<b>626.408.886.057</b>	<b>504.558.858.795</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		249.492.000.000	249.492.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		164.586.458.199	164.586.458.199
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		212.330.427.858	90.480.400.596
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		42.902.366.409	26.697.927.717
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		169.428.061.449	63.782.472.879
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.632.391.856.499</b>	<b>1.507.355.905.696</b>

Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ

Giám đốc



Lê Quốc Đạt

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	131.111.993.207	144.552.167.617	496.280.393.802	489.839.849.627
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-02)	10		131.111.993.207	144.552.167.617	496.280.393.802	489.839.849.627
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.26	78.804.733.585	104.768.265.566	284.718.058.240	325.099.039.852
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV(20=10-11)	20		52.307.259.622	39.783.902.051	211.562.335.562	164.740.809.775
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	7.453.995.844	3.833.922.583	24.976.258.089	10.881.980.921
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	11.570.061.654	13.651.940.025	49.394.074.747	55.846.810.710
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		11.570.061.654	13.651.940.025	49.394.074.747	55.846.810.710
8. Chi phí bán hàng	24		8.853.769.375	8.865.580.107	36.489.176.485	35.823.176.563
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		620.867.320	694.707.950	4.121.590.798	4.162.496.299
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		38.716.557.117	20.405.596.552	146.533.751.621	79.790.307.124
11. Thu nhập khác	31	VI.31	85.223.000	73.156.000	47.640.991.439	90.133.974
12. Chi phí khác	32		164.781.491	10.350.000	164.781.491	14.850.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(79.558.491)	62.806.000	47.476.209.948	75.283.974
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		38.636.998.626	20.468.402.552	194.009.961.569	79.865.591.098
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	7.898.015.591	7.142.046.384	48.845.402.218	33.727.116.385
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(14.543.508.058)	(2.998.265.874)	(24.263.502.098)	(17.643.998.166)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		45.282.491.093	16.324.622.042	169.428.061.449	63.782.472.879
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.30	1.815	654	6.791	2.556

Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2025

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và DT khác	01		531.142.440.637	525.628.119.994
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và DV	02		(122.724.438.779)	(128.416.881.360)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(33.883.510.619)	(34.890.489.064)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(49.493.704.746)	(55.271.347.105)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(7.248.548.679)	(40.731.949.763)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.672.644.700	1.059.319.875
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(52.805.297.271)	(47.439.605.861)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>266.659.585.243</b>	<b>219.937.166.716</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(8.620.495.693)	(935.105.742)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		65.163.187.912	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(460.000.000.000)	(294.920.813.149)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		249.243.876.712	65.469.136.983
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		20.915.261.846	6.689.919.355
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(133.298.169.223)</b>	<b>(223.696.862.553)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của các chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(88.360.000.000)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(44.706.141.220)	(39.752.993.640)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(133.066.141.220)</b>	<b>(39.752.993.640)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>295.274.800</b>	<b>(43.512.689.477)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>

Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ



Lê Quốc Đạt

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng IDICO được chuyển đổi từ Công ty TNHH BOT An Sương - An Lạc tại quyết định số 389/QĐ-HĐTV3 ngày 19/09/2007 của Hội đồng thành viên Công ty, hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0302095576 (Số cũ: 4103008732), đăng ký lần đầu ngày 12/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 09/10/2024 của Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh là: 249.492.000.000 đồng

Công ty TNHH BOT An Sương - An Lạc là Công ty TNHH hai thành viên trở lên được thành lập theo Giấy phép đầu tư số 05/GP-ĐTTN ngày 08/09/2000 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư, thực hiện đầu tư theo hình thức Hợp đồng Xây dựng - Kinh Doanh - Chuyển giao (BOT) số 3599/HĐ/GTVT/KHĐT ngày 27/11/2003 được ký giữa Bộ Giao thông Vận tải và chủ đầu tư để xây dựng, cải tạo, nâng cấp quốc lộ 1A, đoạn An Sương - An Lạc thuộc địa phận Tp. Hồ Chí Minh; Giấy phép đầu tư điều chỉnh lần 1 số 05/GPĐC1 - ĐTTN ngày 07/4/2004, Giấy phép đầu tư điều chỉnh lần 2 số 05/GPĐC2 - ĐTTN ngày 20/08/2007 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư

**Cơ cấu vốn cổ phần tại ngày 31/12/2025**

Tổng Công ty IDICO - CTCP  
Các cổ đông khác

57,5%  
42,5%

**2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302095576 ngày 09/10/20224 (thay đổi lần 7) do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế;
- Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất, lắp đặt, mua bán thiết bị ngành giao thông (không sản xuất tại trụ sở);
- Xây dựng nhà các loại;
- Thu gom rác không độc hại.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: Thu phí sử dụng đường bộ Dự án BOT Cải tạo nâng cấp quốc lộ 1A đoạn An Sương - An Lạc, thi công xây lắp công trình dân dụng, giao thông và đầu tư các dự án hạ tầng

# CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

#### 1 Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được lập cho kỳ kế toán từ 01/10/2025 đến 31/12/2025

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

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

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

#### 1 Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính hướng dẫn theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính kể từ năm tài chính 2015, Số dư đầu kỳ được điều chỉnh phù hợp với thông tư này

#### 2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

#### 3 Hình thức kế toán áp dụng:

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

#### 1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có khả năng thanh khoản cao có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng hoặc ít hơn.

#### 2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi:

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **Quý IV năm 2025**

#### **3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

#### **4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**

##### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

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

	<i>Số năm khấu hao</i>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	12
Máy móc và thiết bị	7
Phương tiện vận tải	5-8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4

Công ty được trích khấu hao tài sản hình thành từ dự án B.O.T An suong - An lạc theo phương pháp phân bổ chi phí khấu hao tương ứng với doanh thu hàng năm, phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án và được thực hiện bắt đầu từ năm 2009 theo văn bản số 390/BTC-TCDN ngày 08/01/2010 của Bộ Tài chính và theo các phụ lục hợp đồng BOT của dự án

##### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

###### ***Phần mềm quản lý thu phí***

Phần mềm quản lý doanh nghiệp, Phần mềm quản lý thu phí được ghi nhận trên cơ sở giá gốc, khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 7 năm.

##### **Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang:**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **5 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng trọng yếu được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban giám đốc công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2025**

**6 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác..

**7 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

Dự phòng phải trả các chi phí trung tu và đại tu dự án được ghi nhận dựa theo mức tạm tính tại Hợp đồng BOT và ước tính của Ban điều hành Công ty.

**8 Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu:**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:**

Doanh thu thu phí đường bộ được xác định trên cơ sở vé “Cước đường bộ” lượt và tháng đã bán và được người mua chấp nhận thanh toán. Doanh thu xây lắp và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về khối lượng hoàn thành và tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

**10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản Chi phí Thuế:**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Công ty được áp dụng mức thuế ưu đãi 10%, miễn thuế trong vòng 4 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi (2007), giảm 50% trong 9 năm tiếp theo đối với hoạt động thu phí đường bộ. Từ năm 2020 áp dụng mức thuế suất thông thường

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
 Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
 BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

### 12 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

### 13 Các bên liên quan:

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

	31/12/2025	01/01/2025
<b>1 Tiền và Các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	1.180.964.854	1.011.969.257
Tiền gửi ngân hàng	992.228.383	865.949.180
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng tại ngân hàng)	520.207.799.454	309.451.676.166
<b>Cộng</b>	<b>520.207.799.454</b>	<b>309.451.676.166</b>
<b>3 Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		
<b>Phải thu khách hàng</b>		
Công ty TNHH Đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông	1.423.236.269	1.423.236.269
Công ty TNHH TM DV và xây dựng Thiên Vũ	4.356.467.024	4.756.467.024
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Giao Thông	31.285.322.925	12.632.203.470
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	1.486.035.000	1.355.680.000
Các đối tượng khác	30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>	<b>38.581.061.218</b>	<b>20.197.586.763</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

	31/12/2025	01/01/2025			
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>					
Tạm ứng	120.000.000	120.000.000			
Ký quỹ ký cược	263.758.014	169.766.008			
Lãi tiền gửi có kỳ hạn ước tính	8.253.057.809	4.192.061.566			
Phải thu khác	440.000.000	440.000.000			
<b>Cộng</b>	<b>9.076.815.823</b>	<b>4.921.827.574</b>			
<b>Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi</b>					
Công ty TNHH Đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)			
<b>Cộng</b>	<b>(1.423.236.269)</b>	<b>(1.423.236.269)</b>			
<b>4 Hàng tồn kho</b>					
Nguyên liệu, vật liệu	66.558.904	37.957.986			
Công cụ, dụng cụ	28.326.968	36.531.104			
Chi phí sản xuất dở dang	-	1.725.659.497			
<b>Cộng</b>	<b>94.885.872</b>	<b>1.800.148.587</b>			
<b>(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang gồm:</b>					
Thi công gói thầu công trình XD chính, DA cầu mới TKTQ, Q. Bình Tân, HCM	-	-			
<b>5 Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>					
Thuế xuất nhập khẩu được miễn	-	-			
Thuế khác	-	-			
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình</b>					
<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2025	2.536.356.223.763	17.951.281.124	11.252.540.197	2.871.917.799	2.568.431.962.883
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
-ĐT XD CB hoàn thành	-	9.501.469.766	-	-	9.501.469.766
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2025	2.536.356.223.763	27.452.750.890	11.252.540.197	2.871.917.799	2.577.933.432.649

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư 01/01/2025	1.457.247.822.289	13.929.324.065	9.559.543.798	2.250.227.321	1.482.986.917.473	
- Khấu hao trong kỳ	103.743.576.277	947.833.296	569.662.534	188.388.061	105.449.460.168	
- Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-	
- Giảm theo TT 45/2013	-	-	-	-	-	
<b>Số dư 31/12/2025</b>	<b>1.560.991.398.566</b>	<b>14.877.157.361</b>	<b>10.129.206.332</b>	<b>2.438.615.382</b>	<b>1.588.436.377.641</b>	
Giá trị còn lại						-
Số dư 01/01/2025	1.079.108.401.474	4.021.957.059	1.692.996.399	621.690.478	1.085.445.045.410	
Số dư 31/12/2025	975.364.825.197	12.575.593.529	1.123.333.865	433.302.417	989.497.055.008	
* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					802.311.368.473	

**10 Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- ĐT XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>915.724.800</b>	<b>915.724.800</b>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>915.724.800</b>	<b>915.724.800</b>
Giá trị còn lại					
Số dư 01/01/2025	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2025	-	-	-	-	-

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2025	01/01/2025
Công trình Cầu Tân Kỳ Tân Quý (*)	-	-
Công trình Đầu tư hoàn chỉnh hệ thống thu phí tự động không dừng (ETC)	-	-
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

### Quý IV năm 2025

	31/12/2025	01/01/2025
<b>12 Tài sản dài hạn khác</b>		
Công trình Cầu Tân Kỳ Tân Quý (*)	-	34.096.120.971
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>34.096.120.971</b>
<b>14 Chi phí trả trước dài hạn</b>	31/12/2025	01/01/2025
Trung tu Tuyến QL1A đoạn An Sương An Lạc (phân bổ 5 năm từ tháng 7/2011)	-	-
Phân bổ giá trị còn lại của TSCD điều chỉnh giảm theo Thông tư 45/2013	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15 Người mua trả tiền trước</b>	31/12/2025	01/01/2025
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Giao Thông	-	2.589.014.849
Các đối tượng khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2.589.014.849</b>
<b>16 Vay và nợ ngắn hạn</b>	31/12/2025	01/01/2025
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>		
HỆTD Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	64.480.000.000	48.360.000.000
HỆTD Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao Gò Mây	40.000.000.000	40.000.000.000
HỆTD Vay dài hạn DA Đầu tư Cầu Tân Kỳ Tân Quý		
<b>Cộng</b>	<b>104.480.000.000</b>	<b>88.360.000.000</b>
<b>17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	31/12/2025	01/01/2025
Thuế GTGT	531.566.757	1.436.304.589
Thuế TNDN	48.738.899.923	7.142.046.384
Thuế TNCN	86.066.800	69.492.678
<b>Cộng</b>	<b>49.356.533.480</b>	<b>8.647.843.651</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

	31/12/2025	01/01/2025
<b>18 Dự phòng phải trả</b>		
Trích trước chi phí sửa chữa vừa và sửa chữa lớn các dự án (ngắn hạn, dự kiến thực hiện trong năm 2025)	-	-
Trích trước chi phí sửa chữa lớn các dự án (dài hạn)	437.399.731.764	388.799.761.568
<b>Cộng</b>	<b>437.399.731.764</b>	<b>388.799.761.568</b>
<b>19 Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
Bảo hiểm xã hội	1.955.146	1.955.146
Phải trả các đội thi công của Công ty	435.817.673	767.712.358
Cổ tức	1.103.991.270	901.572.490
Nhận ký quỹ ký cược	720.697.233	1.015.741.762
Phải trả phải nộp khác ngắn hạn khác	489.737.734	490.857.320
<b>Cộng phải trả phải nộp ngắn hạn</b>	<b>2.752.199.056</b>	<b>3.177.839.076</b>
<b>20 Vay và nợ dài hạn</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	112.658.797.625	177.138.797.625
<i>(HẾTĐ số 1801-LAV-201402329 ngày 23/09/2014 ký kết với EXIMBANK-CN              Đồng Nai; Số tiền theo hợp đồng 320.446.000.000 đồng, lãi suất đang áp dụng là              9,0%/năm)</i>		
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao Gò Mây	281.681.418.758	321.681.418.758
<i>(HẾTĐ số 1801-LAV-201700141 ngày 15/02/2017 ký kết với EXIMBANK-CN              Đồng Nai; Số tiền theo hợp đồng 509.856.000.000 đồng, lãi suất đang áp dụng là              9,0%/năm)</i>		
<b>Cộng</b>	<b>394.340.216.383</b>	<b>498.820.216.383</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

**23 Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư 01/01/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	68.336.271.588	482.414.729.787
Tăng trong kỳ	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Lãi	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	41.638.343.871	41.638.343.871
Chia cổ tức	-	-	-	39.918.720.000	39.918.720.000
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	1.719.623.871	1.719.623.871
<b>Số dư 31/12/2024</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>-</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>90.480.400.596</b>	<b>504.558.858.795</b>
Số dư 01/01/2025	249.492.000.000	-	164.586.458.199	90.480.400.596	504.558.858.795
Tăng trong kỳ	-	-	-	169.428.061.449	169.428.061.449
Lãi	-	-	-	169.428.061.449	169.428.061.449
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	47.578.034.187	47.578.034.187
Chia cổ tức	-	-	-	44.908.560.000	44.908.560.000
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	2.669.474.187	2.669.474.187
<b>Số dư 31/12/2025</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>-</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>212.330.427.858</b>	<b>626.408.886.057</b>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2025	01/01/2025
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của cổ đông	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Cộng</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>249.492.000.000</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	31/12/2025	01/01/2025
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>	249.492.000.000	249.492.000.000
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>44.908.560.000</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

	31/12/2025	01/01/2025
<b>d. Cổ tức</b>		
Công ty đã thực hiện chi trả 18% cổ tức năm 2024 bằng tiền vào ngày 06/6/2025 theo danh sách cổ đông đăng ký cuối cùng ngày 29/05/2025.		
<b>e. Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.949.200	24.949.200
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>24.949.200</i>	<i>24.949.200</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu thường</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: VNĐ/cổ phiếu.	10.000	10.000
<b>f. Các quỹ của DN</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
Quỹ đầu tư phát triển	164.586.458.199	164.586.458.199
Quỹ dự phòng tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>164.586.458.199</b>

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
<b>25 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	125.787.576.575	121.207.739.976
Doanh thu cho thuê Văn phòng	-	33.000.000
Doanh thu xây lắp	5.324.416.632	23.311.427.641
<b>Cộng</b>	<b>131.111.993.207</b>	<b>144.552.167.617</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>Quý 4 năm 2025</b>	<b>Quý 4 năm 2024</b>
Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	125.787.576.575	121.207.739.976
Doanh thu cho thuê Văn phòng	-	33.000.000
Doanh thu xây lắp	5.324.416.632	23.311.427.641
<b>Cộng</b>	<b>131.111.993.207</b>	<b>144.552.167.617</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM

Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -

BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025****26 Giá vốn hàng bán**

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Giá vốn cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	73.228.033.844	82.855.523.584
Giá vốn cho thuê Văn phòng	-	-
Giá vốn xây lắp	5.576.699.741	21.912.741.982
<b>Cộng</b>	<b>78.804.733.585</b>	<b>104.768.265.566</b>

**27 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.453.995.844	3.833.922.583
<b>Cộng</b>	<b>7.453.995.844</b>	<b>3.833.922.583</b>

**28 Chi phí tài chính**

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Chi phí lãi vay	11.570.061.654	13.651.940.025
<b>Cộng</b>	<b>11.570.061.654</b>	<b>13.651.940.025</b>

**29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Chi phí Thuế TNDN hiện hành	7.898.015.591	7.142.046.384
Chi phí Thuế TNDN hoãn lại ( Của khoản dự phòng trích trước)	(14.543.508.058)	(2.998.265.874)
<b>Cộng</b>	<b>(6.645.492.467)</b>	<b>4.143.780.510</b>

**30 Lợi nhuận sau thuế, lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	45.282.491.093	16.324.622.042
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	45.282.491.093	16.324.622.042
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	24.949.200	24.949.200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.815	654

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
 Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
 BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

### 31 Báo cáo bộ phận

*Báo cáo kết quả bộ phận cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2025 đến ngày 31/12/2025*

Chỉ tiêu	Hoạt động đầu tư (thu phí)	Hoạt động xây lắp	Khác	Tổng
<b>DOANH THU</b>				
Tổng doanh thu	125.787.576.575	5.324.416.632	-	131.111.993.207
Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-	-
Loại trừ lãi chưa thực hiện	-	-	-	-
Doanh thu	125.787.576.575	5.324.416.632	-	131.111.993.207
<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>				
Lợi nhuận gộp	52.559.542.731	(252.283.109)	-	52.307.259.622
Thu nhập tài chính	7.453.995.844			7.453.995.844
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD			85.223.000	85.223.000
Chi phí tài chính	11.570.061.654			11.570.061.654
CPBH & QLDN				9.474.636.695
Chi phí khác			164.781.491	164.781.491
Thuế thu nhập doanh nghiệp				(6.645.492.467)
Lợi nhuận trong kỳ				<b>45.282.491.093</b>

*Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 như sau:*

Chỉ tiêu	Hoạt động đầu tư (thu phí)	Hoạt động xây lắp	Khác	Tổng
<b>TÀI SẢN</b>				
Tài sản cố định	989.497.055.008	-	-	989.497.055.008
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	-
Các khoản phải thu	35.410.783.688	12.071.700.944	-	47.482.484.632
Hàng tồn kho	94.885.872	-	-	94.885.872
Tài sản chung	-	-	-	595.317.430.987
Tổng tài sản	<b>1.025.002.724.568</b>	<b>12.071.700.944</b>	-	<b>1.632.391.856.499</b>
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>				
Các khoản phải trả	450.285.224.095	822.651.840	-	451.107.875.935
Phải trả tiền vay	498.820.216.383	-	-	498.820.216.383
Nợ phải trả chung	-	-	-	56.054.878.124
Tổng nợ phải trả	<b>949.105.440.478</b>	<b>822.651.840</b>	-	<b>1.005.982.970.442</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

32 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 4 năm 2025	Quý 4 năm 2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.418.137.320	17.125.682.938
Chi phí nhân công	12.040.375.686	12.074.764.399
Chi phí khấu hao tài sản cố định	27.516.303.583	26.835.414.658
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.176.042.665	39.565.532.338
Chi phí dự phòng	-	14.991.329.368
Chi phí khác bằng tiền	(871.488.974)	3.735.829.922
<b>Tổng cộng</b>	<b>88.279.370.280</b>	<b>114.328.553.623</b>

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1 Thông tin về các bên liên quan

##### a Danh sách bên liên quan

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ	Tên viết tắt
1	Tổng công ty IDICO - CTCP	Công ty mẹ	IDICO
2	Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - MCI
3	Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - UDICO
4	Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng Long An IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - LINCO
5	Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng dầu khí IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - CONAC
6	Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng số 10 IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - INCO 10
7	Công ty cổ phần Tư vấn đầu tư IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - INCON
8	Công ty TNHH MTV Phát triển đô thị và KCN IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - URBIZ
9	Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - SHP
10	Công ty cổ phần Đầu tư phát triển hạ tầng IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - IDI
11	Công ty TNHH MTV Xây dựng IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - ICC
12	Công ty cổ phần Đầu tư phát triển đô thị và khu công nghiệp Quế Võ IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - QUE VO

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
 Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
 BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2025

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ	Tên viết tắt
13	Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng Thái Bình IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - TCC
14	Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng lắp máy IDICO	Đơn vị cùng IDICO	LAMA IDICO
15	Chi nhánh Tổng Công ty IDICO - CTCP tại Miền Đông	Chi nhánh thuộc IDICO	IDICO - IEB
16	Ông Nguyễn Hồng Hải	Chủ tịch HĐQT	
17	Ông Lê Quốc Đạt	Thành viên HĐQT	
18	Ông Khương Quốc Bình	Thành viên HĐQT	
19	Ông Đỗ Chí Linh	Thành viên HĐQT	
20	Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên ĐL HĐQT	
21	Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Trưởng BKS	
22	Bà Lê Thùy Trang	Thành viên BKS	
23	Ông Nguyễn Bình Minh	Thành viên BKS	
24	Ông Lê Quốc Đạt	Giám đốc	
25	Ông Bùi Văn Dân	Phó Giám đốc	
26	Ông Khương Quốc Bình	Phó Giám đốc	
27	Ông Đoàn Văn Hùng	Phó Giám đốc	
28	Ông Nguyễn Trường Vũ	Kế toán trưởng	

**b. Giao dịch mua bán chủ yếu các bên liên quan**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2025	Năm 2024
<b>Giao dịch mua</b>		<b>1.351.690.561</b>	<b>1.349.453.205</b>
1 IDICO - INCON	Giám sát thi công	1.351.690.561	1.349.453.205
<b>Cổ tức đã chia</b>		<b>25.822.422.000</b>	<b>22.953.264.000</b>
1 Tổng công ty IDICO - CTCP		25.822.422.000	22.953.264.000
		-	-
<b>c. Số dư chủ yếu với các bên liên quan</b>		<b>31/12/2025</b>	<b>01/01/2025</b>
<b>Phải thu khác</b>		<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
1 IDICO - LINCO		50.000.000	50.000.000
<b>Phải trả cho người bán</b>		-	<b>491.125.617</b>
1 IDICO - INCON		-	491.125.617

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**

Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B09a- DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT -  
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2025**

**2 Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2024, BCTC quý 4 năm 2024

**3 Thông tin về hoạt động liên tục**

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty vẫn hoạt động bình thường, không có dấu hiệu ngừng trệ kinh doanh

**4 Những thông tin khác**

Trong báo cáo tài chính, có những chỉ tiêu không có thông tin hoặc không có liên quan đến đơn vị theo chế độ kế toán theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính Công ty không trình bày và vẫn giữ nguyên số

Lập, ngày 10 tháng 01 năm 2026

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ

Giám đốc



Lê Quốc Đạt





**SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM**  
**Independence – Freedom – Happiness**

## **INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

### **QUARTER IV 2025**

**Accounting unit : IDICO Infrastructure Development Investment  
Joint Stock Company**

**Tax Code : 0302095576**

**Business Registration**

**Certificate No : 4103008732 on December 12, 2007 issued by the Department of  
Planning and Investment of Ho Chi Minh City**

**Address : Km 1906+700 QL1A, Quarter 5, Binh Tan Ward,  
Ho Chi Minh City.**

**Phone : 028 37503042 Fax: 082 37502825**

**Report categories:**

<b>STT</b>	<b>Report Name</b>	<b>Form No.</b>	<b>Page</b>
1	INTERIM BALANCE SHEET	B 01a - DN	1-2
2	INTERIM INCOME STATEMENT REPORT	B 02a - DN	3
3	INTERIM CASH FLOW STATEMENT	B 03a - DN	4
4	NOTES TO INTERIM FINANCIAL STATEMENTS	B 09a - DN	5-20

**Ho Chi Minh City, January 2026**

**INTERIM BALANCE SHEET**

As of December 31, 2025

Unit: VND

ASSETS	Notes	Explanation	31/12/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
<b>A. SHORT-TERM ASSETS</b>	<b>100</b>		<b>569.958.363.195</b>	<b>339.141.803.117</b>
<b>I. Cash and cash equivalents</b>	<b>110</b>		<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>
1. Cash	111	V.01	2.173.193.237	1.877.918.437
2. Cash equivalents	112	V.01	-	-
<b>II. Short-term investments</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>520.207.799.454</b>	<b>309.451.676.166</b>
3. Held-to-maturity investment	123		520.207.799.454	309.451.676.166
<b>III. Current accounts receivable</b>	<b>130</b>		<b>47.482.484.632</b>	<b>26.012.059.927</b>
1. Short-term trade receivables	131	V.03	38.581.061.218	20.197.586.763
2. Short-term advances to suppliers	132		1.247.843.860	2.315.881.859
3. Other short-term receivables	136	V.03	9.076.815.823	4.921.827.574
4. Provision for doubtful short-term receivables (*)	137	V.03	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>IV. Inventories</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>94.885.872</b>	<b>1.800.148.587</b>
1. Inventories	141		94.885.872	1.800.148.587
<b>V. Other current assets</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Deductible VAT	152		-	-
3. Taxes and State receivables	153	V.05	-	-
<b>B. NON-CURRENT ASSETS</b>	<b>200</b>		<b>1.062.433.493.304</b>	<b>1.168.214.102.579</b>
<b>I. Long-term receivables</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Long-term trade receivables	211		-	-
5. Other long-term receivables	216	V.07	-	-
<b>II. Fixed assets</b>	<b>220</b>		<b>989.497.055.008</b>	<b>1.085.445.045.410</b>
1. Tangible fixed assets	221	V.08	989.497.055.008	1.085.445.045.410
- Cost	222		2.577.933.432.649	2.568.431.962.883
- Accumulated depreciation (*)	223		(1.588.436.377.641)	(1.482.986.917.473)
3. Intangible fixed assets	227	V.10	-	-
- Cost	228		915.724.800	915.724.800
- Accumulated depreciation (*)	229		(915.724.800)	(915.724.800)
<b>III. Investment real estate</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Long-term assets in progress</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Construction in progress	242	V.11	-	-
<b>V. Long-term investment</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Investment in associates and joint ventures	252	V.13	-	-
4. Provision for decline in value of long-term investment s	254		-	-
<b>VI. Other long-term assets</b>	<b>260</b>		<b>72.936.438.296</b>	<b>82.769.057.169</b>
1. Long-term prepaid expenses	261	V.14	-	-
2. Deferred tax assets	262	V.21	72.936.438.296	48.672.936.198
3. Other long-term assets	268	V.11	-	34.096.120.971
<b>TOTAL ASSETS (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.632.391.856.499</b>	<b>1.507.355.905.696</b>



RESOURCE	Notes	Explanation	31/12/2025	01/01/2025
1	2	3	4	4
<b>C. LIABILITIES (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.005.982.970.442</b>	<b>1.002.797.046.901</b>
<b>I. Current liabilities</b>	<b>310</b>		<b>174.243.022.295</b>	<b>115.177.068.950</b>
1. Short-term trade payables	311		12.976.876.565	8.405.860.131
2. Short-term advances from customers	312	V.15	-	2.589.014.849
3. Statutory obligations	313	V.17	49.356.533.480	8.647.843.651
4. Payables to employees	314		1.667.163.140	1.639.685.014
5. Short-term accrued expenses	315		731.267.606	830.897.605
7. Internal payables (Short term)	317			
8 Payable according to contract schedule	318			
9. Other short-term payables	319	V.19	2.752.199.056	3.177.839.076
10. Short-term loans and financial leases	320	V.16	104.480.000.000	88.360.000.000
11. Short-term provision	321	V.18	-	-
12. Bonus and welfare fund	322		2.278.982.448	1.525.928.624
<b>II. Non-current liabilities</b>	<b>330</b>		<b>831.739.948.147</b>	<b>887.619.977.951</b>
1. Long-term trade payables	331		-	-
2. Internal long-term payables	335		-	-
7. Other long-term payables	337		-	-
8. Long-term loans and financial leases	338	V.20	394.340.216.383	498.820.216.383
12. Long-term provision	342	V.18	437.399.731.764	388.799.761.568
<b>B. OWNER'S EQUITY (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>626.408.886.057</b>	<b>504.558.858.795</b>
<b>I. Owners' equity</b>	<b>410</b>	<b>V.23</b>	<b>626.408.886.057</b>	<b>504.558.858.795</b>
1. Issued share capital	411		249.492.000.000	249.492.000.000
8. Investment and development fund	418		164.586.458.199	164.586.458.199
11. Undistributed earnings	421		212.330.427.858	90.480.400.596
- Undistributed earnings up to prior period-end	421a		42.902.366.409	26.697.927.717
- Undistributed earnings for the current period	421b		169.428.061.449	63.782.472.879
<b>II. Other funding sources and funds</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>440</b>		<b>1.632.391.856.499</b>	<b>1.507.355.905.696</b>

Established, January 10, 2026

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Truong Vu

General Director



Le Quoc Dat

**INTERIM INCOME STATEMENT REPORT**  
**Quarter IV 2025**

Unit: VND

Target	Code	Notes	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year	
			Current year	Previous year	Current year	Previous year
			4	5	6	7
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>				
1. Revenue from rendering of services	01	VI.25	131.111.993.207	144.552.167.617	496.280.393.802	489.839.849.627
2. Revenue deductions	02		-	-	-	-
3. Net revenue from rendering of services (10=01-02)	10		131.111.993.207	144.552.167.617	496.280.393.802	489.839.849.627
4. Costs of services rendered	11	VI.26	78.804.733.585	104.768.265.566	284.718.058.240	325.099.039.852
5. Gross profit from rendering of services (20=10-11)	20		52.307.259.622	39.783.902.051	211.562.335.562	164.740.809.775
6. Finance income	21	VI.27	7.453.995.844	3.833.922.583	24.976.258.089	10.881.980.921
7. Finance expenses	22	VI.28	11.570.061.654	13.651.940.025	49.394.074.747	55.846.810.710
In which: Interest expense	23		11.570.061.654	13.651.940.025	49.394.074.747	55.846.810.710
8. Selling expenses	24		8.853.769.375	8.865.580.107	36.489.176.485	35.823.176.563
9. General and administrative expenses	25		620.867.320	694.707.950	4.121.590.798	4.162.496.299
10. Net profit from operating activities[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		38.716.557.117	20.405.596.552	146.533.751.621	79.790.307.124
11. Other income	31	VI.31	85.223.000	73.156.000	47.640.991.439	90.133.974
12. Other expenses	32		164.781.491	10.350.000	164.781.491	14.850.000
13. Other profits (40 = 31 - 32)	40		(79.558.491)	62.806.000	47.476.209.948	75.283.974
14. Accounting profit before tax (50 = 30 + 40)	50		38.636.998.626	20.468.402.552	194.009.961.569	79.865.591.098
15. Current corporate income tax expense	51	VI.29	7.898.015.591	7.142.046.384	48.845.402.218	33.727.116.385
16. Deferred tax income	52		(14.543.508.058)	(2.998.265.874)	(24.263.502.098)	(17.643.998.166)
17. Net profit after tax (60=50-51-52)	60		45.282.491.093	16.324.622.042	169.428.061.449	63.782.472.879
18. Basic earnings per share	70		1.815	654	6.791	2.556

Established, January 10, 2026

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Trung Vu



**INTERIM CASH FLOW STATEMENT**

(By direct method)

Quarter IV 2025

Unit: VND

ITEMS	Notes	Explan ation	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
			This year	Last year
1	2	3	4	5
<b>I. Cash flow from operating activities</b>				
1. Revenue from sales, provision of services and other revenues	01		531.142.440.637	525.628.119.994
2. Payments to suppliers of goods and services	02		(122.724.438.779)	(128.416.881.360)
3. Payment to employees	03		(33.883.510.619)	(34.890.489.064)
4. Interest paid	04		(49.493.704.746)	(55.271.347.105)
5. Corporate income tax paid	05		(7.248.548.679)	(40.731.949.763)
6. Other revenue from operating activities	06		1.672.644.700	1.059.319.875
7. Other cash outflows for operating activities	07		(52.805.297.271)	(47.439.605.861)
<b>Cash flow from operating activities</b>	<b>20</b>		<b>266.659.585.243</b>	<b>219.937.166.716</b>
<b>II. Cash flow from investing activities</b>				
1. Purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		(8.620.495.693)	(935.105.742)
2. Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		65.163.187.912	-
3. Term deposits	23		(460.000.000.000)	(294.920.813.149)
4. Collections from bank deposits	24		249.243.876.712	65.469.136.983
5. Payments for investments in other entities	25		-	-
6. Proceeds from sale of investments in other entities	26		-	-
7. Interest received	27		20.915.261.846	6.689.919.355
<b>Net cash flow from investing activities</b>	<b>30</b>		<b>(133.298.169.223)</b>	<b>(223.696.862.553)</b>
<b>III. Cash flow from financial activities</b>				
1. Capital contribution and issuance of shares	31		-	-
2. Capital redemption	32		-	-
3. Drawdown of borrowings	33		-	-
4. Repayment of borrowings	34		(88.360.000.000)	-
5. Payment of principal of finance lease liabilities	35		-	-
6. Dividend paid	36		(44.706.141.220)	(39.752.993.640)
<b>Net cash flow from financing activities</b>	<b>40</b>		<b>(133.066.141.220)</b>	<b>(39.752.993.640)</b>
<b>Net cash flow during the period ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>295.274.800</b>	<b>(43.512.689.477)</b>
<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</b>	<b>60</b>		<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
Impact of exchange rate fluctuation	61		-	-
<b>Cash and cash equivalents at the end of the period (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>

Established, January 10, 2026

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Truong Vu

General Director



Le Quoc Dat

## **NOTES TO INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

### **Quarter IV 2025**

Unit: Vietnamese Dong

#### **I. CHARACTERISTICS OF BUSINESS ACTIVITIES**

##### **1 Form of capital ownership:**

IDICO Infrastructure Development Investment Joint Stock Company was converted from An Suong - An Lac BOT Company Limited by Decision No. 389/QD-HDTV3 dated September 19, 2007 of the Company's Board of Members, operating under Business Registration Certificate No. 0302095576 (Old number: 4103008732), first registered on December 12, 2007, registered for the 7th change on October 19, 2024 issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City. Charter capital according to business registration is: VND 249,492,000,000

An Suong - An Lac BOT Company Limited is a limited liability company with two or more members established under Investment License No. 05/GP-DTTN dated September 8, 2000 of the Minister of Planning and Investment, implementing investment in the form of Build - Operate - Transfer (BOT) Contract No. 3599/HD/GTVT/KHDT dated November 27, 2003 signed between the Ministry of Transport and the investor to construct, renovate and upgrade National Highway 1A, An Suong - An Lac section in Ho Chi Minh City; First adjusted investment license No. 05/GPDC1 - DTTN dated April 7, 2004, Second adjusted investment license No. 05/GPDC2 - DTTN dated August 20, 2007 of the Ministry of Planning and Investment.

##### **Equity structure as of December 31, 2025**

IDICO Corporation - JSC	57,5%
Other shareholders	42,5%

##### **2 Main business lines and activities**

According to Business Registration Certificate No. 0302095576 dated October 19, 2024 (7th change) issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City, the main activities of the Company are:

- Construction of civil, traffic and irrigation works;
- Construction of railway and road works;
- Construction of public works;
- Construction of other civil engineering works;
- Installation of water supply, drainage, heating and air conditioning systems;
- Investment in construction and business of technical infrastructure of urban areas, industrial parks and economic zones;
- Real estate business;
- Manufacturing, installation, purchase and sale of transportation equipment (not manufactured at headquarters);
- Construction of all kinds of houses;
- Non-hazardous waste collection.

The Company's main activities during the period: Collecting road usage fees for the BOT Project to upgrade National Highway 1A, An Suong - An Lac section, constructing civil and transportation projects, and investing in transportation infrastructure projects

## **II. ACCOUNTING PERIOD, CURRENCY USED IN ACCOUNTING:**

### **1 Fiscal year**

The Company's fiscal year starts on 1 January and ends on 31 December. The accompanying interim financial statements are prepared for the accounting period from 01 October 2025 to 31 December 2025.

### **2 Accounting currency**

Vietnamese Dong (VND) is used as the currency for accounting records.

## **III. ACCOUNTING STANDARDS AND REGIMES APPLIED:**

### **1 Applicable accounting regime:**

The Company applies the Vietnamese accounting system guided by the Ministry of Finance according to Circular No. 200/2014/TT - BTC dated December 22, 2014 of the Ministry of Finance since fiscal year 2015. The balance of the period is adjusted in accordance with this circular.

### **2 Declaration on compliance with Vietnamese accounting standards and accounting regime:**

We have performed accounting work in accordance with the regulations of the State of Vietnam on the accounting regime, Vietnamese accounting standards; in accordance with international accounting standards and accounting practices recognized by the State of Vietnam.

The selection of data and information required to be presented in the Notes to the Financial Statements is carried out according to the materiality principles prescribed in Standard No. 21 - Presentation of Financial Statements.

The financial statements have been presented honestly and fairly the financial situation, business results and cash flows of the enterprise. To ensure the requirements of honesty and fairness, the financial statements are prepared and presented on the basis of compliance and conformity with the Vietnamese Accounting Standards, Accounting Regime and current relevant regulations.

### **3 Applied accounting documentation system**

The Company's applied accounting documentation system is the General Journal System.

## **IV. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

### **1 Cash and cash equivalents**

Cash and cash equivalents comprise cash on hand, cash in banks, cash in transit, demand deposits and short-term, highly liquid investments with an original maturity of not more than three months that are readily convertible into known amounts of cash and that are subject to an insignificant risk of change in value.

### **2 Receivables and provisions for doubtful debts:**

Trade receivables and other receivables are stated at original cost less allowance for doubtful debts.

Provision for doubtful debts is created for receivables that are overdue for three months or more, or for receivables that are unlikely to be paid due to liquidation, bankruptcy or similar difficulties by the debtor.

### 3 Inventories

Inventories are measured at their historical costs, unless the historical cost is higher than net realizable value. The cost of inventories includes raw materials, direct labor cost and those overheads that have been incurred in bringing the inventories to their present location and condition. Net realizable value represents the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs to complete and the estimated costs necessary to make the sale. Inventories are accounted for using the perpetual method and are valued using the specific identification method.

### 4 Fixed assets:

#### Tangible fixed assets and depreciation

Tangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation

Depreciation of tangible fixed assets is calculated on a straight-line basis over the estimated useful life of each asset as follows

	<i>Number of years of depreciation</i>
Buildings and structures	12
Machinery and equipment	7
Means of transportation	5-8
Office equipment and tools	4

Fixed assets formed from the An Suong - An Lac B.O.T Investment Project are depreciated over the period from the commencement of fee collection until the end of the fee collection period. Due to the specific nature of the Company's operations, the depreciation of these assets is allocated based on annual revenue, in accordance with the fee collection and capital recovery schedule of the project, applied since 2009, in accordance with Official Letter No. 390/BTC-TCDN dated 8 January 2010, from the Ministry of Finance, and continued until January 2017 and according to the project's BOT contract appendices.

#### Intangible fixed assets and depreciation

##### *Toll management software*

Enterprise management software, Toll collection management software are recorded on historical cost, amortized by the straight-line method over a period of 7 years.

#### Construction in progress:

Assets under construction for production, rental, administrative purposes or for other purposes are stated at cost. This comprises service costs and related interest costs in accordance with the Company's accounting policy. Depreciation of these assets, on the same basis as other assets, commences when the assets are ready for their intended use.

### 5 Financial investments

Investments in entities over which the Company does not have control or significant influence are stated at cost. Provision for impairment of investments is made when the Board of Directors of the Company believes that this reduction is other than temporary and not part of the plan of the investee. Provision is reversed when there is a subsequent increase in the recoverable amount.

## **6 Payables and accruals**

Payables and accruals are recognised for amounts to be paid in the future for goods and services received, including the following expenses: selling expenses, interest payable, other accrued expenses...

## **7 Provisions for payables:**

Provisions for project maintenance and overhaul costs are recorded based on the provisional level in the BOT Contract and estimates of the Company's Board of Directors.

## **8 Owner's Equity:**

Owner's equity is recorded at the actual capital contributed by the owner.

Undistributed profit after tax is the profit from the business's operations after deducting (-) adjustments due to retroactive application of changes in accounting policies and retroactive adjustment of material errors of previous years.

## **9 Revenue recognition:**

Revenue from road tolls is determined based on the number of "Road Toll" tickets sold and accepted for payment by the buyer. Revenue from construction and service provision is recognized when there is evidence of the completed volume and the percentage of completed services provided at the end of the accounting period.

Interest income is recognised as the interest accrues (taking into account the effective yield on the asset) unless collectability is in doubt, based on the outstanding balances and the applicable interest rate.

## **10 Borrowing costs:**

Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, construction or production of an asset that necessarily take a substantial period of time to get ready for its intended use or sale are capitalised as part of the cost of the respective asset. Income earned on the temporary investment of borrowings is deducted from the cost of the relevant assets. All other borrowing costs are recognised in the income statement when incurred.

## **11 Taxation**

Corporate income tax represents the sum of current and deferred tax liabilities.

The company is entitled to a preferential tax rate of 10%, tax exemption for 4 years from the first profitable year of business (2007), and a 50% reduction for the next 9 years for road toll collection activities. From 2020, the normal tax rate will apply.

The determination of the Company's income tax is based on current tax regulations. However, these regulations are subject to change from time to time and the final determination of corporate income tax depends on the results of the examination by the competent tax authority.

Other taxes are applied according to current tax laws in Vietnam.

## 12 Earnings per share

Basic earnings per share for ordinary shares is calculated by dividing net profit after tax or loss for the period attributable to ordinary shareholders of the Company (after adjusting for the bonus and welfare fund) by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the period.

Diluted earnings per share amounts are calculated by dividing the net profit after tax attributable to ordinary equity holders of the Company by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year plus the weighted average number of ordinary shares that would be issued on conversion of all the dilutive potential ordinary shares into ordinary shares, which comprise convertible notes and share options.

## 13 Related parties

Related parties are enterprises, including the Parent Company, subsidiaries of the Parent Company, Associates, individuals who has the ability to, directly or indirectly, control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial and operating decisions, or when the Company and other party are under common control or under common significant influence. Key management personnel, including directors and officers of the Company, close members of the family of any such individual, and enterprises associated with these individuals, also constitute related parties.

## V. Additional Information for Items Presented in the Balance Sheet

	31/12/2025	01/01/2025
<b>1 Cash and Cash Equivalents</b>		
Cash on hand	1.180.964.854	1.011.969.257
Cash in banks	992.228.383	865.949.180
Cash Equivalents (Term Deposits under 3 Months)	-	-
<b>Total</b>	<b>2.173.193.237</b>	<b>1.877.918.437</b>
<b>2 Short-term financial investments</b>		
Short-term investment securities	-	-
Held-to-maturity investment (Term deposits from 3 months at the bank)	520.207.799.454	309.451.676.166
<b>Total</b>	<b>520.207.799.454</b>	<b>309.451.676.166</b>
<b>3 Short-term receivables</b>		
<b>Short-term trade receivables</b>		
Ngoc Vien Dong Urban Development Investment Company Limited	1.423.236.269	1.423.236.269
Thien Vu Trading, Service and Construction Company Limited	4.356.467.024	4.756.467.024
Transportation Works Construction Investment Project Management Authority	31.285.322.925	12.632.203.470
VETC Automatic Toll Collection Company Limited	1.486.035.000	1.355.680.000
Other objects	30.000.000	30.000.000
<b>Total</b>	<b>38.581.061.218</b>	<b>20.197.586.763</b>

	31/12/2025	01/01/2025
<b>Other short-term receivables</b>		
Advance	120.000.000	120.000.000
Pledge of collateral	263.758.014	169.766.008
Deposit interest	8.253.057.809	4.192.061.566
Other receivables	440.000.000	440.000.000
<b>Total</b>	<b>9,076.815.823</b>	<b>4,921.827.574</b>

	31/12/2025	01/01/2025
<b>Provision for doubtful short-term receivables</b>		
Ngoc Vien Dong Urban Development Investment Company Limited	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>Total</b>	<b>(1.423.236.269)</b>	<b>(1.423.236.269)</b>

	31/12/2025	01/01/2025
<b>4 Inventory</b>		
Raw materials	66.558.904	37.957.986
Tools, instruments	28.326.968	36.531.104
Work in progress	-	1.725.659.497
<b>Total</b>	<b>94.885.872</b>	<b>1.800.148.587</b>

(\* *Work in progress costs include:*

Construction of main construction package, new bridge project, Binh Tan District, HCM

	31/12/2025	01/01/2025
<b>5 Taxes and government receivables</b>		
Import tax exemption	-	-
Other taxes	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 8 Tangible fixed assets

Item	Buildings and structures	Machinery and equipment	Means of transportation	Office equipment	Total
<b>Original price</b>					
Balance 01/01/2025	2.536.356.223.763	17.951.281.124	11.252.540.197	2.871.917.799	2.568.431.962.883
- Newly purchase	-	-	-	-	-
- Construction completed	-	9.501.469.766	-	-	9.501.469.766
- Other increases	-	-	-	-	-
- Decrease due to liquidation	-	-	-	-	-
<b>Balance 31/12/2025</b>	<b>2.536.356.223.763</b>	<b>27.452.750.890</b>	<b>11.252.540.197</b>	<b>2.871.917.799</b>	<b>2.577.933.432.649</b>

Accumulated depreciation

Balance 01/01/2025	1.457.247.822.289	13.929.324.065	9.559.543.798	2.250.227.321	1.482.986.917.473
- Depreciation for the period	103.743.576.277	947.833.296	569.662.534	188.388.061	105.449.460.168
- Decrease due to liquidation	-	-	-	-	-
- Reduced according to Circul	-	-	-	-	-

Balance 31/12/2025	1.560.991.398.566	14.877.157.361	10.129.206.332	2.438.615.382	1.588.436.377.641
--------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	-------------------

Residual value

Balance 01/01/2025	1.079.108.401.474	4.021.957.059	1.692.996.399	621.690.478	1.085.445.045.410
Balance 31/12/2025	975.364.825.197	12.575.593.529	1.123.333.865	433.302.417	989.497.055.008

\* Original price of fixed assets at the end of the period that have been fully depreciated but are still in use: 802.311.368.473

10 Intangible fixed assets

Item	Land use rights	Publishing rights	Copyright, patent	Computer software	Total
Original price					
Balance 01/01/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Newly purchase	-	-	-	-	-
- Construction completed	-	-	-	-	-
- other discounts	-	-	-	-	-
Balance 31/12/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
Accumulated depreciation					
Balance 01/01/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Depreciation for the period	-	-	-	-	-
- Liquidation, sale	-	-	-	-	-
Balance 31/12/2025	-	-	-	915.724.800	915.724.800
Residual value					
Balance 01/01/2025	-	-	-	-	-
Balance 31/12/2025	-	-	-	-	-

11 CONSTRUCTION IN PROGRESS	31/12/2025	01/01/2025
Tan Ky Tan Quy Bridge Project (*)	-	-
Electronic Toll Collection (ETC) System Project	-	-
Other projects	-	-
Major repairs of fixed assets	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	31/12/2025	01/01/2025
<b>12 Other long-term assets</b>		
The Tan Ky Bridge Project	-	34.096.120.971
<b>Total</b>	-	34.096.120.971
<b>14 Long-term prepaid expenses</b>		
Maintenance of National Highway 1A, An Suong - An Lac section (5-year allocation from July 2011)	-	-
Allocation of remaining value of fixed assets adjusted downward according to Circular 45/2013	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>15 Short-term advances from customers</b>		
Traffic Construction Investment Project Management Board	-	2.589.014.849
Other objects	-	-
<b>Total</b>	-	2.589.014.849
<b>16 Short-term loans and debt</b>		
<b>Long-term debt due</b>		
Long-term loan contract for the National Highway 1/Huong Lo 2 Intersection Investment Project	64.480.000.000	48.360.000.000
Long-term loan agreement for Go May Intersection Investment Project	40.000.000.000	40.000.000.000
Long-term loan agreement for Tan Ky Tan Quy Bridge Investment Project		
<b>Total</b>	104.480.000.000	88.360.000.000
<b>17 STATUTORY OBLIGATIONS</b>		
Value-Totaled tax	531.566.757	1.436.304.589
Corporate Income Tax	48.738.899.923	7.142.046.384
Personal Income Tax	86.066.800	69.492.678
<b>Total</b>	49.356.533.480	8.647.843.651

18 PROVISIONS	31/12/2025	01/01/2025
Advance provision for medium and major repair costs of projects (short-term, expected to be implemented in 2025)	-	-
Advance provision for major repair costs of projects (long term)	437.399.731.764	388.799.761.568
<b>Total</b>	<b>437.399.731.764</b>	<b>388.799.761.568</b>
19 Other payables	31/12/2025	01/01/2025
Social insurance	1.955.146	1.955.146
Payable to the Company's construction teams	435.817.673	767.712.358
Dividends payable	1.103.991.270	901.572.490
Short-term collateral received	720.697.233	1.015.741.762
Other short-term payables	489.737.734	490.857.320
<b>Total short-term payables</b>	<b>2.752.199.056</b>	<b>3.177.839.076</b>
20 Long-term loans and debt	31/12/2025	01/01/2025
Long-term loan for Investment project of National Highway 1/Huong Lo 2 Intersection	112.658.797.625	177.138.797.625
<i>(Contract No. 1801-LAV-201402329 dated September 23, 2014 signed with EXIMBANK-Dong Nai Branch; Contract amount is 320,446,000,000 VND, current interest rate is 9.0%/year)</i>		
Long-term loan for Go May Intersection Investment Project	281.681.418.758	321.681.418.758
<i>(Contract No. 1801-LAV-201700141 dated February 15, 2017 signed with EXIMBANK-Dong Nai Branch; Contract amount is 509,856,000,000 VND, current interest rate is 9.0%/year)</i>		
<b>Total</b>	<b>394.340.216.383</b>	<b>498.820.216.383</b>

23 OWNERS' EQUITY

a- Equity Fluctuation Reconciliation Table

Item	Issued share capital	Financial reserve fund	Investment and Development fund	Undistributed earnings	Total
Balance 01/01/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	68.336.271.588	482.414.729.787
Increase in period	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Interest	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Transfer according to TT200	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	-	-
Decrease in previous per	-	-	-	41.638.343.871	41.638.343.871
Dividends declared	-	-	-	39.918.720.000	39.918.720.000
Transfer according to TT2	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	1.719.623.871	1.719.623.871
Balance 31/12/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	90.480.400.596	504.558.858.795
Balance 01/01/2025	249.492.000.000	-	164.586.458.199	90.480.400.596	504.558.858.795
Increase in period	-	-	-	169.428.061.449	169.428.061.449
Interest	-	-	-	169.428.061.449	169.428.061.449
Transfer according to TT200	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	-	-
Decrease in period	-	-	-	47.578.034.187	47.578.034.187
Dividends declared	-	-	-	44.908.560.000	44.908.560.000
Transfer according to TT2	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	2.669.474.187	2.669.474.187
Balance 31/12/2025	249.492.000.000	-	164.586.458.199	212.330.427.858	626.408.886.057

b. Owner's equity details	31/12/2025	01/01/2025
State capital	-	-
Shareholder equity	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Total</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>249.492.000.000</b>

c. Capital transactions with shareholders and distribution of dividends and profits	31/12/2025	01/01/2025
Owner's equity		
Contributed capital	249.492.000.000	249.492.000.000
Capital increase during the period	-	-
Capital contribution decreased during the period	-	-
Ending capital	249.492.000.000	249.492.000.000
Dividends, distributed profits	44.908.560.000	-

d. Dividends	31/12/2025	01/01/2025
The Company has paid 18% 2024 dividend in cash on June 06, 2025 according to the last list of registered shareholders on May 29, 2025		
e. Share	31/12/2025	01/01/2025
Authorised shares	24.949.200	24.949.200
Shares issued and fully paid	24.949.200	24.949.200
<i>Ordinary shares</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Preferred stock</i>	-	-
Number of shares bought back	-	-
<i>Ordinary shares</i>	-	-
<i>Preferred stock</i>	-	-
Shares in circulation	24.949.200	24.949.200
<i>Ordinary shares</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Preferred stock</i>	-	-
Outstanding share value: VND/share.	10.000	10.000
f. Enterprise funds	31/12/2025	01/01/2025
Investment and development fund	164.586.458.199	164.586.458.199
Financial reserve fund	-	-
<b>Total</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>164.586.458.199</b>

#### VI. ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE INCOME STATEMENT

25 Revenue from rendering of services	Q4 2025	Q4 2024
Road usage fees	125.787.576.575	121.207.739.976
Office Rental Revenue	-	33.000.000
Construction revenue	5.324.416.632	23.311.427.641
<b>Total</b>	<b>131.111.993.207</b>	<b>144.552.167.617</b>
<b>Revenue deductions</b>	-	-
Net revenue	Q4 2025	Q4 2024
Road usage fees	125.787.576.575	121.207.739.976
Office Rental Revenue	-	33.000.000
Construction revenue	5.324.416.632	23.311.427.641
<b>Total</b>	<b>131.111.993.207</b>	<b>144.552.167.617</b>

<b>26 Cost of goods sold</b>	<b>Q4 2025</b>	<b>Q4 2024</b>
Cost of service provision (road toll revenue)	73,228,033.844	82,855,523.584
Office Rental Cost	-	-
Construction cost	5,576,699.741	21,912,741.982
<b>Total</b>	<b>78,804,733.585</b>	<b>104,768,265.566</b>
<b>27 Finance income</b>	<b>Q4 2025</b>	<b>Q4 2024</b>
Interest income	7,453,995.844	3,833,922.583
<b>Total</b>	<b>7,453,995.844</b>	<b>3,833,922.583</b>
<b>28 FINANCE EXPENSES</b>	<b>Q4 2025</b>	<b>Q4 2024</b>
Interest expense	11,570,061.654	13,651,940.025
<b>Total</b>	<b>11,570,061.654</b>	<b>13,651,940.025</b>
<b>29 Corporate income tax expense</b>	<b>Q4 2025</b>	<b>Q4 2024</b>
Current Corporate Income Tax Expenses	7,898,015.591	7,142,046.384
Deferred Corporate Income Tax Expense (Of the provision for accrued income)	(14,543,508.058)	(2,998,265.874)
<b>Total</b>	<b>(6,645,492.467)</b>	<b>4,143,780.510</b>
<b>30 Profit after tax, basic earnings per share</b>	<b>Q4 2025</b>	<b>Q4 2024</b>
Accounting profit after corporate income tax	45,282,491.093	16,324,622.042
Profits attributable to common stockholders.	45,282,491.093	16,324,622.042
Average outstanding shares during the period	24,949.200	24,949.200
<b>Basic earnings per share</b>	<b>1.815</b>	<b>654</b>

31 Department report

*Segment results report for the period from October 1, 2025 to December 31, 2025*

	Investment activities (fee collection)	Construction activities	Other	Total
Target				
REVENUE				
Total revenue	125,787,576.575	5,324,416.632	-	131,111,993.207
Revenue between divisions	-	-	-	-
Excluding unrealized gains	-	-	-	-
Revenue	125,787,576.575	5,324,416.632	-	131,111,993.207
PERFORMANCE RESULTS				
Gross profit	52,559,542.731	(252,283.109)	-	52,307,259.622
Financial income	7,453,995.844			7,453,995.844
Other income not related to business activities			85,223.000	85,223.000
Financial costs	11,570,061.654			11,570,061.654
CPBH & QLDN				9,474,636.695
Other costs			164,781.491	164,781.491
Corporate income tax				(6,645,492.467)
Profit for the period				45,282,491.093

*Segment assets and segment liabilities as at 31 December 2025 are as follows:*

	Investment activities (fee collection)	Construction activities	Other	Total
Target				
ASSET				
Fixed assets	989,497,055.008	-	-	989,497,055.008
Construction in progress	-	-	-	-
Accounts Receivable	35,410,783.688	12,071,700.944	-	47,482,484.632
Inventory	94,885.872	-	-	94,885.872
Common property	-	-	-	595,317,430.987
Total assets	1,025,002,724.568	12,071,700.944	-	1,632,391,856.499
LIABILITIES PAYABLE				
Accounts Payable	450,285,224.095	822,651.840	-	451,107,875.935
Loan	498,820,216.383	-	-	498,820,216.383
General Liabilities	-	-	-	56,054,878.124
Total liabilities	949,105,440.478	822,651.840		1,005,982,970.442

### 32 OPERATING COSTS BY ELEMENTS

	Q4 2025	Q4 2024
Cost of raw materials	6.418.137.320	17.125.682.938
Labor costs	12.040.375.686	12.074.764.399
Depreciation and amortisation	27.516.303.583	26.835.414.658
Expenses for external services	43.176.042.665	39.565.532.338
Contingency costs	-	14.991.329.368
Other expenses	(871.488.974)	3.735.829.922
<b>Total</b>	<b>88.279.370.280</b>	<b>114.328.553.623</b>

### VIII. OTHER INFORMATION

#### 1 Information about related parties

##### a List of stakeholders

Stat Related parties	Relationship	Abbreviation
1 IDICO Corporation - JSC	Parent company	IDICO
IDICO Construction Investment and Material Development Joint Stock 2 Company	Common parent company	IDICO - MCI
IDICO Housing and Urban Development Investment Joint Stock 3 Company	Common parent company	IDICO - UDICO
4 Long An IDICO Construction Investment Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - LINCO
5 IDICO Petroleum Construction Investment Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - CONAC
6 IDICO Construction Investment Joint Stock Company No. 10	Common parent company	IDICO - INCO 10
7 IDICO Investment Consulting Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - INCON
8 IDICO Urban and Industrial Park Development Company Limited	Common parent company	IDICO - URBIZ
9 Srok Phu Mieng IDICO Hydropower Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - SHP
10 IDICO Infrastructure Development Investment Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - IDI
11 IDICO Construction Company Limited	Common parent company	IDICO - ICC
Que Vo IDICO Urban and Industrial Park Development Investment 12 Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - QUE VO

Stat Related parties	Relationship	Abbreviation
13 Thai Binh IDICO Investment and Construction Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - TCC
14 IDICO Construction and Installation Investment Joint Stock Company	Common parent company	LAMA IDICO
15 IDICO Corporation - Joint Stock Company Branch in the East	Branch of IDICO	IDICO - IEB
16 Mr. Nguyen Hong Hai	Chairman	
17 Mr. Le Quoc Dat	Member/ Director	
18 Mr. Khuong Quoc Binh	Member/ Deputy Director	
19 Mr. Do Chi Linh	Member of Board of Directors	
20 Mr. Nguyen Ngoc Khanh	Member of Board of Directors	
21 Ms. Nguyen Thi Thanh Huyen	Head of the Supervisory Board	
22 Ms. Le Thuy Trang	Member of the Board of Supervisors	
23 Mr. Nguyen Binh Minh	Member of the Board of Supervisors	
24 Mr. Le Quoc Dat	Manager	
25 Mr. Bui Van Dan	Vice president	
26 Mr. Khuong Quoc Binh	Vice president	
27 Mr. Doan Van Hung	Vice president	
28 Mr. Nguyen Truong Vu	Chief Accountant	

**b. Transactions mainly involving related parties**

Related parties	Transaction nature	2025	2024
<b>Short-term trade payable</b>		1.351.690.561	1.349.453.205
1 IDICO - INCON	Construction supervision	1.351.690.561	1.349.453.205
<b>Dividends paid</b>		25.822.422.000	22.953.264.000
1 IDICO Corporation - JSC		25.822.422.000	22.953.264.000
		-	-

**c. Major balances with related parties**

	31/12/2025	01/01/2025
<b>Other receivables</b>	50.000.000	50.000.000
1 IDICO - LINCO	50.000.000	50.000.000
<b>Short-term trade payable</b>	-	491.125.617
1 IDICO - INCON	-	491.125.617

**2 Comparison information**

Comparative figures are figures on audited financial statements for 2024, financial statements for the fourth quarter of 2024

**3 Information on ongoing operations**

At the time of preparing the financial statements, the Company was still operating normally, with no signs of business interruption.

**4 Other information**

In the financial statements, there are indicators that do not have information or are not related to the unit according to the accounting regime under Circular No. 200/2014/TT - BTC dated December 22, 2014 of the Ministry of Finance. The Company does not present them and still keeps the same number.

*Established, January 10, 2026*

**Preparer**



Nguyen Thi Loan

**Chief Accountant**



Nguyen Trung Vu

**General Director**



M.S.D.N : 0302095572  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN  
HẠ TĂNG  
IDICO  
QUẬN TÂN - T.P HỒ CHÍ MINH  
Le Quoc Dat

