



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ IDICO

Địa chỉ: Đường số 4, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 1, xã Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

Website: udico.com.vn

E-mail: vanphong@udico.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2026

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ
PHÁT
TRIỂN
NHÀ VÀ
ĐÔ THỊ
IDICO**

Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ
THỊ IDICO,
DN: C=VN, L=ĐỒNG NAI,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
NHÀ VÀ ĐÔ THỊ IDICO,
OID.0.9.2342.19200300.1
00.1.1=MST:3600486106,
E=UDICO@HCM.VNN.VN
Reason: I am the author of
this document
Location:
Date: 2026.04.20 13:06:18
+07'00'
Foxit PDF Reader Version:
12.0.1

ĐỒNG NAI, THÁNG 04 NĂM 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		544.519.750.612	537.985.751.994
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	26.452.671.775	45.481.274.354
111	1. Tiền		26.452.671.775	5.481.274.354
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	40.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		269.740.863.015	248.292.739.728
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	5	269.740.863.015	248.292.739.728
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		153.102.729.557	147.046.630.573
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	147.202.125.707	143.786.939.510
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	12.684.987.455	10.488.369.339
135	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	2.172.898.224	1.728.603.553
136	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6, 7	(8.957.281.829)	(8.957.281.829)
140	IV. Hàng tồn kho	10	92.839.971.691	96.135.999.600
141	1. Hàng tồn kho		94.576.011.735	97.872.039.644
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.736.040.044)	(1.736.040.044)
160	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.383.514.574	1.029.107.739
161	1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	15	2.181.255.870	1.029.107.739
163	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	202.258.704	
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		274.358.178.284	283.542.877.208
220	I. Tài sản cố định		229.973.351.318	238.671.805.604
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	229.571.684.652	238.671.805.604
222	Nguyên giá		526.362.899.009	526.362.899.009
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(296.791.214.357)	(287.691.093.405)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	401.666.666	-
228	Nguyên giá		420.000.000	-
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(18.333.334)	-
240	II. Bất động sản đầu tư	13	1.316.145.326	1.535.909.849
241	1. Nguyên giá		16.046.366.973	16.046.366.973
242	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(14.730.221.647)	(14.510.457.124)
250	III. Tài sản dở dang dài hạn		34.652.679.528	34.652.679.528
251	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	14.1	24.512.320.294	24.512.320.294
252	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14.2	10.140.359.234	10.140.359.234
260	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		2.644.242.965	2.644.242.965
263	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	16	2.644.242.965	2.644.242.965
270	V. Tài sản dài hạn khác		5.771.759.147	6.038.239.262
271	1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	15	512.714.775	779.194.890
272	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	30.3	604.649.248	604.649.248
273	2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		4.654.395.124	4.654.395.124
280	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		818.877.928.896	821.528.629.202

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2026

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		226.781.787.018	254.223.130.911
310	I. Nợ ngắn hạn		226.677.672.279	254.117.920.227
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17.1	120.728.985.850	116.308.331.169
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.2	12.713.775.624	19.108.359.945
313	3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	20	93.449.500	93.449.500
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	18	7.745.085.785	9.765.323.406
315	5. Phải trả người lao động		3.821.309.852	6.878.226.900
316	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	1.739.986.301	79.726.027
320	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	3.751.669.049	3.681.103.922
321	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	22	75.000.000.000	97.000.000.000
323	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.083.410.318	1.203.399.358
330	II. Nợ dài hạn		104.114.739	105.210.684
337	1. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn		104.114.739	105.210.684
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	23	592.096.141.878	567.305.498.291
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		83.080.000.000	83.080.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		83.080.000.000	83.080.000.000
412	2. Thặng dư vốn		16.200.000.000	16.200.000.000
415	3. Cổ phiếu mua lại của chính mình		(80.000.000)	(80.000.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		141.592.762.240	141.592.762.240
420	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		351.303.379.638	326.512.736.051
420a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		326.512.736.051	224.474.904.140
420b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		24.790.643.587	102.037.831.911
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		818.877.928.896	821.528.629.202


Trần Thị Nga
Người lập


Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng


Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 16 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2026

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2026	Quý I năm 2025
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.1	810.314.821.030	736.028.470.500
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.1	810.314.821.030	736.028.470.500
11	3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	25	(776.743.896.381)	(708.060.223.777)
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		33.570.924.649	27.968.246.723
22	5. Doanh thu hoạt động tài chính	24.2	4.572.735.105	2.047.111.530
23	6. Chi phí tài chính	26	(860.610.959)	(582.556.779)
24	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(860.610.959)	(582.556.779)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	(6.203.716.489)	(5.864.625.785)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		31.079.332.306	23.568.175.689
31	9. Thu nhập khác	28	25.738.856	905.231
32	10. Chi phí khác	28	(2.463.355)	-
40	11. Lợi nhuận khác	28	23.275.501	905.231
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		31.102.607.807	23.569.080.920
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	30.1	(6.311.964.220)	(4.790.780.831)
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	30.1	-	-
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		24.790.643.587	18.778.300.089
70	16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	23.5	2.927	2.300
71	17. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	23.5	2.927	2.300



Trần Thị Nga
Người lập



Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng




Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 16 tháng 04 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2026

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		31.102.607.807	23.569.080.920
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	11, 12, 13	9.338.218.809	8.819.605.184
03	Dự phòng		-	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư, tài chính	24.2	(4.572.735.105)	(2.047.111.530)
06	Chi phí đi vay	26	860.610.959	582.556.779
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		36.728.702.470	30.924.131.353
09	Tăng các khoản phải thu		(6.270.070.017)	(8.996.873.989)
10	Giảm hàng tồn kho		3.296.027.909	5.437.454.659
11	Tăng (Giảm) các khoản phải trả		(2.580.059.795)	587.675.634
12	Tăng chi phí chờ phân bổ		(885.668.016)	(1.203.277.505)
14	Chi phí đi vay đã trả		(893.350.685)	(582.925.136)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18	(9.046.074.192)	(4.593.713.543)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(119.989.040)	(169.448.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20.229.518.634	21.403.023.473
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(394.445.360)	(3.598.409.934)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(70.000.000.000)	(25.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		50.000.000.000	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.136.324.147	1.935.184.674
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(17.258.121.213)	(26.663.225.260)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành		-	-
33	Tiền thu từ đi vay	22	538.000.000.000	696.500.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	22	(560.000.000.000)	(700.770.000.000)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22.000.000.000)	(4.270.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(19.028.602.579)	(9.530.201.787)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		45.481.274.354	190.389.660.907
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	26.452.671.775	180.859.459.120



Trần Thị Nga
Người lập



Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 16 tháng 04 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị IDICO (UDICO) ("Công ty") là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị theo Quyết định số 2028/QĐ-BXD ngày 21 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 3600486108 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp ngày 16 tháng 2 năm 2005 và theo các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 10 ngày 13 tháng 06 năm 2025 là 83.080.000.000 đồng (*Bằng chữ: Tám mươi ba tỷ không trăm tám mươi triệu đồng*), được chia thành 8.308.000 cổ phần (mỗi cổ phần có mệnh giá 10.000 đồng).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã giao dịch là UIC theo Quyết định số 154/QĐ-SGDCK do HOSE cấp ngày 31 tháng 10 năm 2007.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh điện trong khu công nghiệp, đầu tư bất động sản, xây lắp dân dụng và công nghiệp.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Đường số 4, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 1, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam. và hai (2) đơn vị trực thuộc gồm Xí nghiệp Điện lực UDICO tại Khu công nghiệp Nhơn Trạch 1, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam và Địa điểm kinh doanh tại Đường D6, Khu Công nghiệp Hựu Thạnh, Xã Đức Hòa, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

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

Số lượng nhân viên của Công ty tại Ngày 31 tháng 03 năm 2026 là 94 (Ngày 31 tháng 12 năm 2025: 99).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài Chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam, và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

2.5 Áp dụng Quy định kế toán mới đã ban hành

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ("Thông tư 99"), thay thế Thông tư số 200/2014/TT BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 và một số quy định khác có liên quan. Thông tư 99 có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 và áp dụng cho các doanh nghiệp có năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026.

Công ty trình bày lập báo cáo tài chính áp dụng theo Thông tư 99 cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2026.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba (3) tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Bất động sản dở dang

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- ▶ Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- ▶ Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí kế hoạch, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Hàng tồn kho khác

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí sản xuất (bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí lao động trực tiếp, chi phí liên quan trực tiếp khác, chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho cuối kỳ với giá trị được xác định như sau:

Nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chi phí các công trình dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, và hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ. Khi hàng tồn kho bị hủy bỏ do hết hạn sử dụng, mất phẩm chất, hư hỏng, không còn giá trị sử dụng, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập và giá gốc hàng tồn kho được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ. Khi các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định là không thể thu hồi được và kế toán thực hiện xóa nợ, các khoản chênh lệch phát sinh giữa số dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá gốc nợ phải thu được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản, nếu có.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.7 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
------------------------	--------

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán giữa niên độ 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 giữa niên độ 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.8 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	7 - 20 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị quản lý	3 - 5 năm
Chương trình phần mềm	3 năm

3.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm mới tài sản chưa được lắp đặt xong hoặc chi phí xây dựng cơ bản chưa được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và chi phí vay đủ điều kiện được vốn hóa.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang sẽ được chuyển sang tài khoản tài sản cố định thích hợp khi các tài sản này được lắp đặt xong hoặc dự án xây dựng được hoàn thành và khấu hao của các tài sản này sẽ được bắt đầu trích khi các tài sản này đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ghi nhận vào chi phí trong năm trong trường hợp chi phí xây dựng cơ bản dở dang không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định.

3.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và 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.

3.12 Các khoản đầu tư

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.14 Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, sau khi trừ đi các ảnh hưởng thuế. Các chi phí này được ghi nhận là một khoản khấu trừ từ thặng dư vốn cổ phần.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu trừ đi chi phí phát hành cổ phiếu thực tế phát sinh.

3.15 Phân chia lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt, và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

Cổ tức

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên và hoàn tất các thủ tục pháp lý. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

3.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu bán điện

Doanh thu được ghi nhận dựa trên số lượng điện thực tế đã truyền tải đến khách hàng theo giá bán điện đã được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.16 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ cung cấp cho khách hàng.

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được xác nhận bởi khách hàng, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trên hóa đơn.

Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

3.17 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.17 Thuế (tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu; trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.18 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.19 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Bộ phận theo hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được xác định dựa trên hoạt động trong lĩnh vực là kinh doanh điện trong khu công nghiệp, xây lắp dân dụng và công nghiệp, kinh doanh bất động sản.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

4. TIỀN VÀ KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Tiền mặt	2.563.369.320	2.680.194.512
Tiền gửi ngân hàng	23.889.302.455	2.801.079.842
Các khoản tương đương tiền (*)	-	40.000.000.000
TỔNG CỘNG	26.452.671.775	45.481.274.354

(*) Số cuối kỳ thể hiện khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc không quá ba (3) tháng và hưởng lãi suất thị trường.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
Tiền gửi có kỳ hạn (**)	269.740.863.015	248.292.739.728
TỔNG CỘNG	269.740.863.015	248.292.739.728

(**) Số cuối kỳ thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng và hưởng lãi suất thị trường.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải thu từ bên khác	143.335.963.151	134.563.009.348
- Công ty Cổ phần Dệt Renze	18.237.350.338	18.497.092.121
- Công ty Hualon Corporation Việt Nam	14.019.413.735	14.607.045.625
- Khác	111.079.199.078	101.458.871.602
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 31)	3.866.162.556	9.223.930.162
TỔNG CỘNG	147.202.125.707	143.786.939.510
Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi	(7.139.943.094)	(7.139.943.094)
GIÁ TRỊ THUẦN	140.062.182.613	136.646.996.416

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu khách hàng ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Số đầu kỳ	(7.139.943.094)	(5.678.366.324)
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(7.139.943.094)	(5.678.366.324)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải thu từ bên khác	12.684.987.455	10.455.369.339
- Công ty Cổ phần Dịch vụ CIRCO	3.047.312.198	2.270.772.508
- Công ty Cổ phần Cơ Điện - Điện Lực Đồng Nai	1.906.159.575	2.235.991.959
- Công ty TNHH Xây Dựng Bất Động Sản Kiến An	1.904.563.212	496.842.577
- Công ty Cổ phần Tiến Đạt VN	1.384.847.935	1.384.847.935
- Các nhà cung cấp khác	4.442.104.535	4.066.914.360
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 31)	-	33.000.000
TỔNG CỘNG	12.684.987.455	10.488.369.339
Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn	(1.817.338.735)	(1.817.338.735)
GIÁ TRỊ THUẦN	10.867.648.720	8.671.030.604

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Số đầu kỳ	(1.817.338.735)	(1.817.338.735)
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(1.817.338.735)	(1.817.338.735)

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
Tạm ứng cho nhân viên	2.156.374.000	1.701.374.000
Khác	16.524.224	27.229.553
TỔNG CỘNG	2.172.898.224	1.728.603.553
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	2.172.898.224	1.728.603.553
Trong đó:		
Phải thu khác từ các bên khác	2.172.898.224	1.728.603.553
Phải thu khác từ bên liên quan (Thuyết minh số 31)	-	-

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

B09a-DN

9. NỢ QUÁ HẠN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026			Ngày 31 tháng 12 năm 2025		
	Nợ gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Nợ gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Quá hạn thanh toán trên 2 năm dưới 3 năm						
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	402.579.146	281.805.402	120.773.744	402.579.146	281.805.402	120.773.744
Quá hạn thanh toán trên 3 năm						
Công ty Cổ phần Phát triển đường cao tốc Biên Hòa - Vũng Tàu	6.241.657.104	2.941.402.434	3.300.254.670	6.241.657.104	2.941.402.434	3.300.254.670
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	2.338.330.601	2.338.330.601	-	2.338.330.601	2.338.330.601	-
Công ty cổ phần Tiến Đạt VN	1.384.847.935	1.384.847.935	-	1.384.847.935	1.384.847.935	-
Ban QLDA ĐTXD Đại Học Quốc Gia Hà Nội tại Hòa Lạc	1.287.206.195	1.287.206.195	-	1.287.206.195	1.287.206.195	-
Khác	723.689.262	723.689.262	-	723.689.262	723.689.262	-
TỔNG CỘNG	12.378.310.243	8.957.281.829	3.421.028.414	12.378.310.243	8.957.281.829	3.421.028.414

VND



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

10. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Chi phí bất động sản dở dang (*)	76.870.195.276	77.615.396.072
Nguyên vật liệu	7.000.289.702	6.217.733.968
Chi phí công trình dở dang	10.633.526.757	13.966.909.604
Công cụ, dụng cụ thay thế	72.000.000	72.000.000
TỔNG CỘNG	94.576.011.735	97.872.039.644
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.736.040.044)	(1.736.040.044)
GIÁ TRỊ THUẦN	92.839.971.691	96.135.999.600

(*) Chi tiết chi phí bất động sản dở dang được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Dự án Hòa An (i)	76.870.195.276	77.615.396.072
TỔNG CỘNG	76.870.195.276	77.615.396.072

(i) Trong đây bao gồm tiền sử dụng đất, chi phí đền bù đất và các chi phí xây dựng khác.

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Số đầu kỳ	(1.736.040.044)	-
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(1.736.040.044)	-

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	265.373.397.927	250.273.989.427	8.937.513.197	1.777.998.458	526.362.899.009
Mua mới	-	-	-	-	-
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	265.373.397.927	250.273.989.427	8.937.513.197	1.777.998.458	526.362.899.009
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	27.621.767.490	87.598.208.869	5.319.487.608	1.127.261.458	121.666.725.425
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	(122.136.312.139)	(157.835.358.201)	(6.349.954.264)	(1.369.468.801)	(287.691.093.405)
Khấu hao trong kỳ	(4.579.785.821)	(4.315.355.982)	(150.751.065)	(54.228.084)	(9.100.120.952)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	(126.716.097.960)	(162.150.714.183)	(6.500.705.329)	(1.423.696.885)	(296.791.214.357)
Giá trị còn lại:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	143.237.085.788	92.438.631.226	2.587.558.933	408.529.657	238.671.805.604
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	138.657.299.967	88.123.275.244	2.436.807.868	354.301.573	229.571.684.652
Trong đó:					
Tài sản cầm cố, thế chấp (Thuyết minh số 22)	25.404.988.244	34.460.985.995	-	-	59.865.974.239

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND
Chương trình phần
mềm

Nguyên giá:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-
Mua mới	420.000.000
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	420.000.000

Giá trị hao mòn lũy kế:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-
Khấu hao trong kỳ	(18.333.334)
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	(18.333.334)

Giá trị còn lại:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	401.666.666

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

VND
Nhà cửa,
vật kiến trúc

Nguyên giá:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025 và Ngày 31 tháng 03 năm 2026	16.046.366.973
--	----------------

Giá trị hao mòn lũy kế:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	(14.510.457.124)
Khấu hao trong kỳ	(219.764.523)
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	(14.730.221.647)

Giá trị còn lại:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	1.535.909.849
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	1.316.145.326

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại Ngày 31 tháng 03 năm 2026. Tuy nhiên, dựa trên tỷ lệ cho thuê của tài sản này, Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (tiếp theo)

Thuyết minh bổ sung:

Các khoản doanh thu cho thuê và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư được trình bày như sau:

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	788.499.289	750.061.056
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ	486.626.929	559.058.021

14. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

14.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Dự án Hiệp Phước	24.512.320.294	24.512.320.294

14.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Hệ thống lưới điện phân phối 22kV (Giai đoạn 1) Trạm biến áp ("TBA") 110/22kV KCN Hựu Thạnh	3.957.909.185	3.957.909.185
Hệ thống lưới điện phân phối 22kV (Giai đoạn 2) TBA 110/22kV KCN Hựu Thạnh	5.328.245.209	5.328.245.209
TBA 110/22kV KCN Hựu Thạnh (Giai đoạn 2) - Trạm biến áp 110/22kV KCN Hựu Thạnh	364.000.000	364.000.000
Gói thầu cải tạo đường dây 22kV kết nối mạch vòng đường dây năm 2025 thuộc H/mục Cải tạo hệ thống lưới điện phân phối 22kV	490.204.840	490.204.840
TỔNG CỘNG	10.140.359.234	10.140.359.234

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

15. CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Ngắn hạn	2.181.255.870	1.029.107.739
Công cụ, dụng cụ	325.101.102	264.646.684
Phí sử dụng hạ tầng và tiền thuê đất	568.440.491	-
Khác	1.287.714.277	764.461.055
Dài hạn	512.714.775	779.194.890
Khác	512.714.775	779.194.890
TỔNG CỘNG	2.693.970.645	1.808.302.629

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

16. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

Công ty có khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu %	Ngày 31 tháng 03 năm 2026			Ngày 31 tháng 12 năm 2025		
		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	4,81	2.644.242.965	-	2.644.242.965	2.644.242.965	-	2.644.242.965

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

17.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải trả cho người bán	120.712.031.162	116.289.752.214
- Công Ty Điện Lực Đồng Nai - Chi Nhánh Tổng Công Ty Điện Lực Miền Nam TNHH	93.753.750.637	91.672.571.772
- Khác	26.958.280.525	24.617.180.442
Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 31)	16.954.688	18.578.955
TỔNG CỘNG	120.728.985.850	116.308.331.169

17.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Người mua trả tiền trước	12.713.775.624	19.108.359.945
- Công ty Cổ phần Bao Bì Nhơn Trạch	3.539.700.000	-
- Bùi Văn Tuấn	2.357.344.353	1.088.005.086
- Khác	6.816.731.271	19.108.359.945
Bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 31)	-	-
TỔNG CỘNG	12.713.775.624	19.108.359.945

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘ NHÀ NƯỚC NGẮN HẠN

	VND		
	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ
Phải thu			Ngày 31 tháng 03 năm 2026
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	-	60.369.356.514	(60.369.356.514)
Thuế thu nhập cá nhân	-	202.258.704	-
TỔNG CỘNG	-	60.571.615.218	(60.369.356.514)
Phải nộp			
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.046.074.192	6.311.964.220	(9.046.074.192)
Thuế thu nhập cá nhân	25.286.184	689.918.870	(715.205.054)
Thuế giá trị gia tăng	693.963.030	62.610.555.565	(61.871.397.030)
TỔNG CỘNG	9.765.323.406	69.612.438.655	(71.632.676.276)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Chi phí bảo trì, thí nghiệm điện định kỳ năm 2026	1.693.000.000	-
Chi phí lãi vay	46.986.301	79.726.027
TỔNG CỘNG	1.739.986.301	79.726.027

20. PHẢI TRẢ CÓ TỨC, LỢI NHUẬN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
Cổ tức phải trả	93.449.500	93.449.500
TỔNG CỘNG	93.449.500	93.449.500

21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 (Trình bày lại)
Nhận ký quỹ, ký cược	2.682.600.000	2.682.600.000
Nhận đặt cọc cho thuê chung cư	698.821.175	719.821.175
Kinh phí công đoàn	122.178.000	30.549.500
Khác	248.069.874	248.133.247
TỔNG CỘNG	3.751.669.049	3.681.103.922

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2026
Vay ngân hàng ngắn hạn	97.000.000.000	538.000.000.000	(560.000.000.000)	75.000.000.000

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng nhằm bổ sung vốn lưu động của Công ty được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 03 năm 2026 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Đồng Đồng Nai	50.000.000.000	Ngày 21/04/2026	5,5	Đường dây điện trung thế và các máy biến áp
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đồng Sài Gòn	25.000.000.000	Ngày 28/04/2026	6,8	Tín chấp
TỔNG CỘNG	75.000.000.000			

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Cổ phiếu mua lại của chính mình	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
						VND
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2025						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2024	80.000.000.000	16.200.000.000	-	141.592.762.240	225.623.436.124	463.416.198.364
Phát hành cổ phần phổ thông	3.080.000.000	-	-	-	-	3.080.000.000
Cổ phiếu mua lại của chính mình	-	-	(80.000.000)	-	-	(80.000.000)
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	102.037.831.911	102.037.831.911
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.148.531.984)	(1.148.531.984)
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	83.080.000.000	16.200.000.000	(80.000.000)	141.592.762.240	326.512.736.051	567.305.498.291
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026						
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025	83.080.000.000	16.200.000.000	(80.000.000)	141.592.762.240	326.512.736.051	567.305.498.291
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	24.790.643.587	24.790.643.587
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026	83.080.000.000	16.200.000.000	(80.000.000)	141.592.762.240	351.303.379.638	592.096.141.878

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Quý I năm 2026

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.2 Chi tiết vốn góp

	Ngày 31 tháng 03 năm 2026		Ngày 31 tháng 12 năm 2025	
	Cổ phiếu phổ thông (Cổ phiếu)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Cổ phiếu phổ thông (Cổ phiếu)	Tỷ lệ sở hữu (%)
Tổng Công ty IDICO - CTCP	5.354.390	64,51	5.354.390	64,51
Các cổ đông khác	2.945.610	35,49	2.945.610	35,49
TỔNG CỘNG	8.300.000	100	8.300.000	100

23.3 Các giao dịch về vốn với cổ đông

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Vốn cổ phần đã góp		
Số đầu kỳ	83.080.000.000	80.000.000.000
Số phát sinh trong kỳ	-	3.080.000.000
Số cuối kỳ	83.080.000.000	83.080.000.000

23.4 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Cổ phiếu đăng ký phát hành	8.308.000	8.308.000
Cổ phiếu đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
Cổ phiếu mới phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	308.000	308.000
Cổ phiếu mua lại của chính mình		
Cổ phiếu phổ thông	(8.000)	(8.000)
Cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	8.300.000	8.300.000

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

Cổ phiếu mua lại của chính mình do Công ty nắm giữ không có quyền biểu quyết, không được nhận cổ tức và được trình bày giảm trực tiếp khỏi vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

23.5 Lãi trên cổ phiếu

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	24.790.643.587	18.778.300.089
Điều chỉnh giảm do trích các quỹ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	(495.812.872)	(375.566.002)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	24.294.830.715	18.402.734.087
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân (cổ phiếu)	8.300.000	8.000.000
Lãi trên cổ phiếu		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.927	2.300
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.927	2.300

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026 được tạm điều chỉnh giảm cho khoản dự tính trích quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 2% lợi nhuận sau thuế của năm 2025 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2025.

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 giữa niên độ đến ngày lập Báo cáo tài chính này.

24. DOANH THU

24.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Doanh thu kinh doanh điện	788.883.449.040	721.810.554.462
Doanh thu xây lắp và bảo trì	16.885.301.830	12.919.526.295
Doanh thu kinh doanh BĐS	4.147.761.591	750.061.056
Doanh thu khác	398.308.569	548.328.687
DOANH THU THUẦN	810.314.821.030	736.028.470.500
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	805.776.246.045	731.612.647.101
Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 31)	4.538.574.985	4.415.823.399

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

24. DOANH THU (tiếp theo)

24.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Lãi tiền gửi	4.572.735.105	2.047.111.530
TỔNG CỘNG	4.572.735.105	2.047.111.530

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Giá vốn kinh doanh điện	759.417.604.467	697.040.214.868
Giá vốn dịch vụ xây lắp và bảo trì	13.509.514.310	10.452.972.266
Giá vốn kinh doanh BĐS	3.816.777.604	559.058.021
Giá vốn khác	-	7.978.622
TỔNG CỘNG	776.743.896.381	708.060.223.777

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Chi phí lãi vay	860.610.959	582.556.779
TỔNG CỘNG	860.610.959	582.556.779

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Chi phí nhân viên	4.459.671.496	4.734.695.164
Chi phí dịch vụ mua ngoài	318.269.996	188.556.106
Chi phí khấu hao TSCĐ	178.789.131	178.789.131
Chi phí khác	1.246.985.866	762.585.384
TỔNG CỘNG	6.203.716.489	5.864.625.785

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

28. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Thu nhập khác	25.738.856	905.231
Thu nhập khác	25.738.856	905.231
Chi phí khác	(2.463.355)	-
Chi phí khác	(2.463.355)	-
LỢI NHUẬN KHÁC	23.275.501	905.231

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025 (Trình bày lại)
Giá vốn của điện thương phẩm	742.247.609.668	679.665.430.044
Chi phí nhân viên	9.876.325.441	10.384.456.567
Chi phí khấu hao TSCĐ (Thuyết minh số 11, 12, 13)	9.338.218.809	8.819.605.184
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.032.185.391	9.115.877.496
Chi phí nguyên vật liệu	4.797.222.348	4.765.097.063
Chi phí khác	1.656.051.213	1.174.383.208
TỔNG CỘNG	782.947.612.870	713.924.849.562

30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

30.1 Thuế TNDN

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.311.964.220	4.790.780.831
TỔNG CỘNG	6.311.964.220	4.790.780.831

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

30.1 Thuế TNDN (tiếp theo)

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	31.102.607.807	23.569.080.920
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	6.220.521.561	4.713.816.184
Các khoản điều chỉnh tăng:		
Chi phí không được trừ	91.442.659	76.964.647
Chi phí thuế TNDN	6.311.964.220	4.790.780.831

30.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

30.3 Thuế Thu nhập hoãn lại

Công ty đã ghi nhận một số tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong năm báo cáo và năm trước như sau:

	Bảng cân đối kế toán		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Dự phòng phải thu khó đòi	257.441.239	257.441.239	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	347.208.009	347.208.009	-	-
Tài sản thuế TNDN hoãn lại	604.649.248	604.649.248		
Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả kinh doanh			-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan có giao dịch với Công ty trong kỳ và tại ngày 31 tháng 03 năm 2026 như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Vật liệu IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần IDERGY	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty Cổ Phần Tư vấn đầu tư IDICO	Công ty trong cùng Tập đoàn
Ông Đặng Việt Dũng	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Hoàng Công	Thành viên HĐQT/Giám đốc
Ông Trần Minh Quang	Thành viên HĐQT
Ông Lê Hoàng Thịnh	Thành viên HĐQT kiêm Chủ tịch Ủy ban kiểm toán
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên HĐQT kiêm Thành viên Ủy ban kiểm toán
Ông Ngô Đình Tuấn	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Mạnh Toại	Kế toán Trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026 và ngày 31 tháng 03 năm 2025 bao gồm:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	VND	
		Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Mua dịch vụ Bán điện	669.375.121 -	643.198.446 160.525.830
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Bán điện Mua dịch vụ	4.051.564.669 5.671.688	3.662.146.521 7.699.912
Công ty Cổ phần IDERGY	Cung cấp dịch vụ đấu nối	303.077.624	39.397.059
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Bán điện Mua hàng hóa và sử dụng dịch vụ	49.189.568 145.341.505	407.817.666 147.809.353
Công ty CP Tư Vấn Đầu Tư IDICO	Mua dịch vụ	80.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Bán điện	131.074.652	129.718.855
Công ty CP Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	Bán điện	3.668.472	16.217.468

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

		VND	
Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Vật liệu IDICO	Bán điện	2.740.909.747	2.740.909.747
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Bán điện và dịch vụ bảo trì	566.696.536	1.571.604.293
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Bán điện và dịch vụ xây lắp	262.591.146	3.769.222.742
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Dịch vụ xây lắp	65.843.966	805.745.568
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Bán điện	72.255.601	72.232.089
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	Bán điện	1.880.234	597.912
Công ty Cổ phần IDERGY	Cung cấp dịch vụ đấu nối điện/phí QL	155.985.326	263.617.811
TỔNG CỘNG		3.866.162.556	9.223.930.162
Phải trả người bán ngắn hạn			
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Mua dịch vụ	1.173.353	-
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Mua dịch vụ	15.781.335	18.578.955
TỔNG CỘNG		16.954.688	18.578.955
Trả tiền trước người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ Phần Tư vấn đầu tư IDICO	Mua dịch vụ	-	33.000.000
TỔNG CỘNG		-	33.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác

Lương, thù lao và các chi phí khác của các thành viên của Hội đồng Quản trị ("HĐQT"), Ban Kiểm soát ("BKS"), Ủy ban kiểm toán ("UBKT"), Giám đốc và các nhân viên quản lý khác như sau:

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2026	VND Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025
Thu nhập từ lương, thưởng, phụ cấp và các khoản khác	948.383.939	939.851.818
TỔNG CỘNG	948.383.939	939.851.818

32. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được tạo ra từ hoạt động kinh doanh điện trong khu công nghiệp, xây lắp dân dụng và công nghiệp, kinh doanh bất động sản, và hoạt động trong một khu vực địa lý là Việt Nam.

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

33. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

VND

	Kinh doanh điện	Kinh doanh bất động sản	Khác	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2026				
Doanh thu bộ phận	788.883.449.040	4.147.761.591	17.283.610.399	810.314.821.030
Giảm vốn bộ phận	(759.417.604.467)	(3.816.777.604)	(13.509.514.310)	(776.743.896.381)
Lợi nhuận góp từ hoạt động kinh doanh theo bộ phận	29.465.844.573	330.983.987	3.774.096.089	33.570.924.649
Chi phí không phân bổ				(6.180.440.988)
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính				27.390.483.661
Thu nhập tài chính				4.572.735.105
Chi phí tài chính				(860.610.959)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				31.102.607.807
Chi phí thuế TNDN hiện hành				(6.311.964.220)
Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ				24.790.643.587
Các thông tin bộ phận khác				
Khấu hao bộ phận	8.939.665.155	219.764.523	-	9.159.429.678
Khấu hao không phân bổ	-	-	-	178.789.131
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2026				
Tài sản bộ phận	375.116.184.487	108.566.124.271	22.948.288.551	506.630.597.309
Tài sản không phân bổ	-	-	-	312.247.331.587
Tổng tài sản	375.116.184.487	108.566.124.271	22.948.288.551	818.877.928.896
Nợ phải trả bộ phận	182.763.796.382	6.467.402.851	19.211.562.241	208.442.761.474
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	18.339.025.544
Tổng nợ phải trả	182.763.796.382	6.467.402.851	19.211.562.241	226.781.787.018

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

33. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

	Kinh doanh điện	Kinh doanh bất động sản	Khác	VND
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2025				
Doanh thu bộ phận	721.810.554.462	750.061.056	13.467.854.982	736.028.470.500
Giá vốn bộ phận	(697.040.214.868)	(559.058.021)	(10.460.950.888)	(708.060.223.777)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh theo bộ phận	24.770.339.594	191.003.035	3.006.904.094	27.968.246.723
Chi phí không phân bổ				(5.863.720.554)
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính				22.104.526.169
Thu nhập tài chính				2.047.111.530
Chi phí tài chính				(582.556.779)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				23.569.080.920
Chi phí thuế TNDN hiện hành				(4.790.780.831)
Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ				18.778.300.089
Các thông tin bộ phận khác				
Khấu hao bộ phận	8.421.051.530	219.764.523	-	8.640.816.053
Khấu hao không phân bổ	-	-	-	178.789.131
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2025				
Tài sản bộ phận	376.440.545.544	109.831.012.452	26.782.692.587	513.054.250.583
Tài sản không phân bổ	-	-	-	308.474.378.619
Tổng tài sản	376.440.545.544	109.831.012.452	26.782.692.587	821.528.629.202
Nợ phải trả bộ phận	201.201.364.489	8.237.183.054	22.978.143.571	232.416.691.114
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	21.806.439.797
Tổng nợ phải trả	201.201.364.489	8.237.183.054	22.978.143.571	254.223.130.911

Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2026

34. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê đất theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Dưới 1 năm	588.088.380	588.088.380
Từ 1 đến 5 năm	2.352.353.520	2.352.353.520
Trên 5 năm	21.432.847.920	21.977.388.180
TỔNG CỘNG	24.373.289.820	24.917.830.080

35. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
Nợ khó đòi đã xử lý	3.944.304.715	3.944.304.715

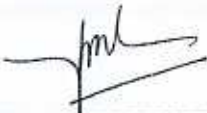
36. THÔNG TIN SO SÁNH

Một số dữ liệu tương ứng trong báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 đã được phân loại lại cho phù hợp với cách trình bày theo hướng dẫn của Thông tư 99 của báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này. Chi tiết như sau:

Khoản mục	Mã số	VND	
		Ngày 31 tháng 12 năm 2025 Đã được trình bày trước đây	Ngày 31 tháng 12 năm 2025 Trình bày lại
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	245.000.000.000	248.292.739.728
2. Phải thu ngắn hạn khác	135	5.021.343.281	1.728.603.553
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	-	93.449.500
4. Phải trả ngắn hạn khác	320	3.774.553.422	3.681.103.922

37. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty.


Trần Thị Nga
Người lập

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 16 tháng 04 năm 2026


Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc