



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ CÁC ĐỢT PHÁT HÀNH TĂNG VỐN
ĐIỀU LỆ**

(Bao gồm: Chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023 từ 3.293.503.510.000 đồng lên 4.116.801.690.000 đồng, Phát hành riêng lẻ năm 2024 từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng, và Chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025 từ 4.974.330.030.000 đồng lên 5.471.662.960.000 đồng)

Tính đến ngày 20 tháng 03 năm 2026

(Đã được kiểm toán)

ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE**

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, phường Tân Định, TP. Hồ Chí Minh

Tel: (028) 3820 5944 - 3820 5947

Email: info@aascs.com.vn

Fax: (028) 3820 5942

Website: www.aascs.com.vn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

NỘI DUNG

	Trang
1 - Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	01 – 05
2 - Báo cáo kiểm toán độc lập	06 – 07
3 - Báo cáo tình hình sử dụng vốn	08 – 12
4 - Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn	13 – 19
5 - Phụ lục thuyết minh kèm theo	20 – 23



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này nhằm tổng hợp và thuyết minh chi tiết tình hình sử dụng nguồn vốn thu được từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ. Báo cáo bao gồm tình hình sử dụng vốn liên quan đến các sự kiện: Đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023 tăng vốn từ 3.293.503.510.000 đồng lên 4.116.801.690.000 đồng; Đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024 tăng vốn từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng; Và đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 tăng vốn từ 4.974.330.030.000 đồng lên 5.471.662.960.000 đồng (Báo cáo kiểm toán tình hình sử dụng vốn liên quan đến các sự kiện chào bán nêu trên gọi tắt là "**Báo cáo kiểm toán tình hình sử dụng vốn**"). Tính đến ngày 20 tháng 03 năm 2026, toàn bộ số tiền huy động đã và đang được giải ngân theo đúng mục đích đã được Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị phê duyệt.

Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101965 do Sở Tài chính thành phố Đà Nẵng (trước đây là Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng) cấp lần đầu ngày 24/06/2010; đăng ký thay đổi lần thứ 38 ngày 24/03/2026.

Cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết theo Quyết định số 717/QĐ-SGDHCM ngày 23/12/2021 và chính thức giao dịch ngày 20/01/2022 tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán HHV. Số lượng chứng khoán tại ngày 20/03/2026 là 547.166.296 cổ phiếu.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 20/03/2026 là: **5.471.662.960.000 đồng**

Trụ sở chính của Công ty tại: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty: Thương mại, dịch vụ, xây lắp

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ: hoạt động thu phí, thu cước đường bộ, quản lý khai thác, bảo trì, duy tu bảo dưỡng các công trình hầm đường bộ, đường cao tốc, các tuyến quốc lộ và các công trình hạ tầng giao thông khác, đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao, trừ hóa lỏng khí để vận chuyển, không bao gồm: các loại hình dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ mà doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài không được phép cung ứng theo quy định của pháp luật (Mã ngành: 5225); vận tải hành khách đường bộ khác: kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định gồm: chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua các hầm đường bộ, đường cao tốc bằng phương tiện chuyên dùng; kinh doanh vận tải hành khách bằng xe buýt, không bao gồm: các loại hình dịch vụ vận tải hành khách đường bộ khác mà doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài không được phép cung ứng theo quy định của pháp luật (Mã ngành: 4932); vận tải hàng hóa bằng đường bộ, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt (Mã ngành: 4933, 5221); bốc xếp hàng hóa (Mã ngành: 5224); xây dựng nhà các loại (Mã ngành: 4101, 4102); xây dựng công trình đường sắt, công trình đường bộ, công trình điện, công trình cấp, thoát nước, công trình viễn thông, thông tin liên lạc, công trình thủy, công trình khai khoáng, công trình chế biến, chế tạo, công trình công ích khác và công trình kỹ thuật dân dụng khác (Mã ngành: 4211, 4212, 4221, 4222, 4223, 4229, 4291, 4292, 4293, 4299); phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng (Mã ngành: 4311, 4312); khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và khai khoáng khác (Mã ngành: 0810, 0899);

In ấn và dịch vụ liên quan đến in (Mã ngành: 1811, 1812); sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng, đồ gỗ xây dựng, sản phẩm dầu mỡ tinh chế, plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh, vật liệu xây dựng từ đất sét, bê tông và các sản phẩm từ bê tông, xi măng và thạch cao, sản xuất điện, sản phẩm điện tử dân dụng, các cấu kiện kim loại, các sản phẩm khác bằng kim loại và sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 1104, 1622, 1920, 2013, 2392, 2395, 2511, 2599, 3511, 2640, 3290); gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (Mã ngành: 2592);

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Sửa chữa máy móc, thiết bị, thiết bị điện, các sản phẩm kim loại đúc sẵn và thiết bị khác (Mã ngành: 3311, 3312, 3314, 3319); lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí và hệ thống xây dựng khác (Mã ngành: 3320, 4321, 4322, 4329); hoàn thiện công trình xây dựng và hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Mã ngành: 4330, 4390); bán buôn, bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác, bán lẻ ô tô con (Mã ngành: 4511, 4512, 4520); bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm, thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; kim loại và quặng kim loại, vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, bán buôn bán lẻ chuyên doanh khác (Mã ngành: 4651, 4652, 4659, 4662, 4663, 4669, 4773); dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Mã ngành: 5510); nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Mã ngành: 5610); hoạt động chiếu phim và viễn thông khác (Mã ngành: 5914, 6190); lập trình, tư vấn, quản trị hệ thống, hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính (Mã ngành: 6201, 6202, 6209); cổng thông tin, xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan (Mã ngành: 6311, 6312); kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Mã ngành: 6810); hoạt động kiến trúc, tư vấn quản lý và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Mã ngành: 7020, 7110); kiểm tra và phân tích kỹ thuật (Mã ngành: 7120);

Quảng cáo (Mã ngành: 7310); hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 7490); cho thuê xe có động cơ, máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển (Mã ngành: 7710, 7730); cung ứng và quản lý nguồn lao động, lao động tạm thời (Mã ngành: 7820, 7830); hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (Mã ngành: 7810); dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch (Mã ngành: 7990); dịch vụ hệ thống bảo đảm an toàn (Mã ngành: 8020); dịch vụ hỗ trợ tổng hợp (Mã ngành: 8110); vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt (Mã ngành: 8129); dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp, photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác (Mã ngành: 8211, 8219); hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi (Mã ngành: 8220); tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (Mã ngành: 8230); hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8299); đào tạo sơ cấp (Mã ngành: 8531); đào tạo trung cấp (Mã ngành: 8532); đào tạo cao đẳng (Mã ngành: 8533); giáo dục khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8559); dịch vụ hỗ trợ giáo dục (Mã ngành: 8560); hoạt động y tế khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8699); hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (Mã ngành: 9000).

Cấu trúc doanh nghiệp

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
Công ty con: 03 Công ty			
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	65,04%	65,04%	1.164.824.390.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	74,24%	74,24%	1.747.617.650.000
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,37%	99,37%	294.455.000.000
Công ty liên doanh, liên kết: 04 Công ty			
Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	38,00%	38,00%	391.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,42%	50,00%	122.000.000.000
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	31,60%	31,60%	33.180.000.000
Công ty Cổ phần Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh	42,31%	40,00%	240.545.200.000

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Thi công Xây lắp Công trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
Xí nghiệp Sản xuất Dịch vụ Thương mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc (tiếp theo):

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, xã Hòa Xuân, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạnh, xã Xuân Lộc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Km 81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, xã Hữu Lũng, tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận	Ấp Tân Phong, xã Tân Phú, tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	Thôn Lương Cang 2, phường Đô Vinh, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Tam Điệp - Diên Châu	Thôn Thọ Lộc, xã Tống Sơn, tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Vũng Áng - Bùn	Thôn Lạc Thắng, xã Kỳ Lạc, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Quảng Ngãi – Hoài Nhơn	Khu phố An Đỗ, phường Hoài Nhơn Bắc, tỉnh Gia Lai, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Chí Thạnh – Vân Phong	Thôn Tuy Dương, xã Ô Loan, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
Văn phòng đại diện tại thành phố Hà Nội	278 Thụy Khuê, phường Tây Hồ, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Văn phòng đại diện tại thành phố Hồ Chí Minh	32 Thạch Thị Thanh, phường Tân Định, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn này:

Cho đến thời điểm lập Báo cáo này Công ty chưa sử dụng hết số vốn điều lệ thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, Công ty đã huy động được số tiền 415.000.000.000 VND, số tiền còn lại được phép sử dụng là 194.202.000.000 VND

Ngày 19/03/2026 Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có Văn bản số 2153/UBCK-QLCB thông báo đã nhận được tài liệu báo cáo của Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả về kết quả đợt phát hành thêm 49.733.293 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu. Theo đó vào ngày 24/03/2026, Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả đã hoàn tất thủ tục đăng ký tăng vốn điều lệ theo Nghị quyết số 55/2025/NQ – HĐQT ngày 12/12/2025 về việc triển khai đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025 tăng vốn điều lệ từ 4.974.330.030.000 VND lên 5.471.662.960.000 VND và đã được Sở Tài chính thành phố Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 38 ghi nhận vốn điều lệ mới.

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định ngoài các sự kiện nêu trên, Công ty không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 20 tháng 03 năm 2026 cho đến thời điểm lập Báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch	31/05/2024	
Ông Nguyễn Tấn Đông	Phó Chủ tịch	31/05/2024	
Ông Nguyễn Hữu Hùng	Phó Chủ tịch	31/05/2024	
Ông Võ Thụy Linh	Thành viên	31/05/2024	
Ông Trần Chủng	Thành viên	31/05/2024	
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên	31/05/2024	
Ông Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập	31/05/2024	
Ông Hồ Quang Lợi	Thành viên độc lập	31/05/2024	

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	16/05/2025
Ông Ngô Trường Nam	Phó TGD thường trực	01/10/2024	16/05/2025
	Tổng Giám đốc	16/05/2025	
Ông Trần Văn Chí	Phó Tổng Giám đốc	14/02/2022	
Ông Võ Ngọc Trung	Phó Tổng Giám đốc	10/12/2020	
Ông Trần Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc	14/01/2021	
Bà Nguyễn Quỳnh Mai	Phó Tổng Giám đốc	30/03/2021	
Ông Lê Châu Thắng	Phó Tổng Giám đốc	14/02/2022	
Ông Nguyễn Lê Bách	Phó Tổng Giám đốc	01/10/2024	
Ông Nguyễn Văn Ân	Phó Tổng Giám đốc	07/06/2025	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban	31/05/2024	
Bà Cam Thị Minh Hải	Kiểm soát viên	23/05/2025	
Bà Phan Thị Mai	Kiểm soát viên	26/04/2021	

Đại diện theo pháp luật:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	20/05/2025
Ông Ngô Trường Nam	Tổng Giám đốc	20/05/2025	

Kế toán trưởng:

		Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Ân		17/06/2020	06/06/2025
Ông Lê Công Nghĩa		06/06/2025	

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCs) đã được chỉ định thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành tăng vốn điều lệ lên 5.471.662.960.000 đồng liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 của Công ty đến ngày 20/03/2026.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên 5.471.662.960.000 đồng liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 của Công ty đến ngày 20/03/2026.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành phản ánh trung thực, hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ từ lên 5.471.662.960.000 đồng liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 của Công ty đến ngày 20/03/2026.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các hồ sơ tài liệu, sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành này của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành này tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành này đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên 5.471.662.960.000 đồng liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 Công ty tại thời điểm ngày 20/03/2026, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ Tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 04 năm 2026

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Ngô Trường Nam
Tổng Giám đốc

Số: A.T.Đ. /BCKT/TC/2026/AASCS**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ ("**Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành**") bao gồm Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại ngày 20 tháng 03 năm 2026 và Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn điều lệ từ thời điểm hoàn tất của từng đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ cho đến ngày 20 tháng 03 năm 2026 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả ("Công ty") được lập ngày 01/04/2026 từ trang 08 đến trang 23 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành của Công ty theo các chính sách kế toán như được trình bày tại *Thuyết minh số 3 – Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành* áp dụng kèm theo và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ về chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành của Công ty. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành đến ngày 20 tháng 03 năm 2026 đã được lập, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chính sách kế toán như được trình bày tại *Thuyết minh số 3 – Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành*.

Vấn đề khác

Không phù hợp nhận ý kiến nêu trên, Chúng tôi lưu ý đến người đọc đến *Thuyết Minh 3.2* – Mục đích Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành đến ngày 20 tháng 03 năm 2026 liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 và chỉ được sử dụng để đáp ứng cho mục đích của Công ty và nộp cho các cơ quan chức năng có thẩm quyền. Vì thế, Báo cáo này có thể không phù hợp cho các mục đích khác hoặc phát hành cho bên thứ ba khác.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 04 năm 2026

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCS)**



Chủ tịch Giám đốc

Lê Văn Tuấn

Số GCN ĐKHN Kiểm toán
0479-2023-142-1

Kiểm toán viên

Đặng Tùng Hưng

Số GCN ĐKHN Kiểm toán
3611-2026-142-1



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ CÁC ĐỢT PHÁT HÀNH
TẶNG VỐN ĐIỀU LỆ***(tính đến ngày 20 tháng 03 năm 2026)***1. Chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023 tặng vốn điều lệ từ
3.293.503.510.000 đồng lên 4.116.801.690.000 đồng**

Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả đã sử dụng hết số tiền thu được từ đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023 theo Báo cáo tiến độ sử dụng vốn từ đợt chào bán số 638/2025/BC-HHV ngày 21/07/2025 đã được công bố thông tin trên website của Công ty.

Đơn vị tính: VND

STT	Nội dung sử dụng vốn	Số tiền theo phương án được thông qua	Số tiền đã sử dụng	Tỷ lệ sử dụng
I	Góp vốn đầu tư vào các doanh nghiệp dự án	212.141.882.000	212.141.882.000	100%
1.1	Góp vốn đầu tư vào Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	108.243.670.000	108.243.670.000	100%
1.2	Góp vốn đầu tư vào Công ty cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	33.509.340.000	33.509.340.000	100%
1.3	Góp vốn đầu tư vào Công ty cổ phần Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh để thực hiện dự án xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh	70.388.872.000	70.388.872.000	100%
II	Bổ sung vốn phục vụ cho các hoạt động của Công ty	617.773.860.000	617.773.860.000	100%
2.1	Thanh toán khoản vay ngắn hạn tại các tổ chức tín dụng	150.000.000.000	150.000.000.000	100%
2.2	Mua sắm máy móc thiết bị, phương tiện vận tải phục vụ các hoạt động sản xuất kinh doanh thường xuyên của Công ty	82.000.000.000	82.000.000.000	100%
2.3	Hợp tác kinh doanh với Công ty cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo (Dự án thành phần đầu tư xây dựng đoạn Cam Lâm - Vĩnh Hảo thuộc Dự án xây dựng một số đoạn đường bộ cao tốc trên tuyến Bắc - Nam phía Đông giai đoạn 2017- 2020)	385.773.860.000	385.773.860.000	100%
	Tổng cộng	829.915.742.000	829.915.742.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

2. Chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024 tăng vốn điều lệ từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng

Căn cứ Báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ số 439/2025/BC-HHV ngày 08/05/2025 của Công ty, HHV đã chào bán thành công 41.500.000 cổ phiếu, nâng vốn điều lệ của Công ty từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng.

- Kế hoạch sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán:

Căn cứ ủy quyền của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) tại Nghị quyết số 03/2024/NQĐHĐCĐ ngày 31/5/2024 về việc phê duyệt phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ, HĐQT Công ty đã ban hành Nghị quyết số 02/2025/NQ-HĐQT ngày 24/01/2025 thông qua điều chỉnh một số nội dung của Nghị quyết số 43/2024/NQ-HĐQT ngày 08/11/2024 của HĐQT về việc triển khai tăng vốn điều lệ thông qua chào bán cổ phiếu riêng lẻ (đã được công bố thông tin và báo cáo ĐHĐCĐ theo đúng quy định). Theo Nghị quyết số 02/2025/NQ-HĐQT ngày 24/01/2025 của HĐQT, phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán riêng lẻ và tiến độ cụ thể như sau:

Đơn vị tính: VND

STT	Nội dung sử dụng	Số tiền sử dụng dự kiến (theo ĐHĐCĐ 2024)	Số tiền sử dụng dự kiến (NQ HĐQT 02/2025/NQ-HĐQT ngày 24/01/2025)	Thời gian sử dụng dự kiến
1	Góp thêm vốn vào CTCP Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh (Chủ đầu tư Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng (tỉnh Lạng Sơn) - Trà Lĩnh (tỉnh Cao Bằng))	145.000.000.000	237.000.000.000	Năm 2025-2026
2	Thu xếp vốn cho Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng (tỉnh Lạng Sơn) - Trà Lĩnh (tỉnh Cao Bằng) (theo hình thức cho vay hoặc hợp tác kinh doanh với CTCP Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh hoặc hình thức khác phù hợp với quy định pháp luật)	270.000.000.000	178.000.000.000	
	Tổng cộng	415.000.000.000	415.000.000.000	

Lý do điều chỉnh: Ngày 20/12/2024, HĐQT Công ty ban hành Nghị quyết số 47/2024/NQ-HĐQT về việc tăng tỷ lệ tham gia góp vốn chủ sở hữu vào Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng (tỉnh Lạng Sơn) - Trà Lĩnh (tỉnh Cao Bằng). Theo đó, HĐQT Công ty đã quyết định thông qua gia tăng tỷ lệ tham gia góp vốn chủ sở hữu/vốn điều lệ của HHV tại Dự án cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh và Công ty cổ phần Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh từ 15% lên 40% đối với toàn bộ trách nhiệm huy động, góp vốn chủ sở hữu/vốn điều lệ trong quá trình thực hiện Dự án cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh. Để đáp ứng nguồn vốn phù hợp với kế hoạch nêu trên, HĐQT của HHV đã thông qua điều chỉnh phương án sử dụng vốn từ đợt chào bán theo hướng tăng tỷ lệ vốn sử dụng cho mục đích góp thêm vốn vào CTCP Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

- Tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán:

Theo Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành tăng vốn điều lệ từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng liên quan đến sự kiện chào bán cổ phiếu riêng lẻ tính đến ngày 30/09/2025 đã được kiểm toán tại Báo cáo kiểm toán độc lập 828/BCKT/TC/2025/AASCS ngày 15/10/2025 của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính toán và Kiểm toán phía Nam, tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành như sau:

Đơn vị tính: VND

STT	Nội dung sử dụng	Số tiền theo phương án sử dụng vốn	Số tiền đã sử dụng	Tỷ lệ đã sử dụng	Số tiền còn lại được phép sử dụng
1	Góp thêm vốn vào CTCP Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh (Chủ đầu tư Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng (tỉnh Lạng Sơn) - Trà Lĩnh (tỉnh Cao Bằng))	237.000.000.000	135.040.000.000	56,98%	101.960.000.000
2	Thu xếp vốn cho Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Đồng Đăng (tỉnh Lạng Sơn) - Trà Lĩnh (tỉnh Cao Bằng) (theo hình thức cho vay hoặc hợp tác kinh doanh với CTCP Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh hoặc hình thức khác phù hợp với quy định pháp luật)	178.000.000.000	85.758.000.000	48,18%	92.242.000.000
	Tổng cộng	415.000.000.000	220.798.000.000	53,20%	194.202.000.000

3. Chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 tăng vốn điều lệ từ 4.974.330.030.000 đồng lên thành 5.471.662.960.000 đồng

Căn cứ Nghị quyết số 12/2026/NQ-HĐQT ngày 20/03/2026 của HĐQT HHV về việc thông qua thay đổi vốn điều lệ và sửa đổi, bổ sung Điều lệ Công ty, nâng vốn điều lệ của Công ty từ 4.974.330.030.000 đồng lên thành 5.471.662.960.000 đồng theo kết quả đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025.

- Kế hoạch sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán:

Căn cứ Nghị quyết số 03/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/05/2025 của ĐHĐCĐ HHV về việc thông qua Phương án chào bán thêm cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu và Nghị quyết số 55/2025/NQ-HĐQT ngày 12/12/2025 của HĐQT HHV về việc triển khai đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025, kế hoạch sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Đơn vị tính: VND

STT	Mục đích sử dụng vốn	Giá trị vốn sử dụng dự kiến	Thời gian sử dụng dự kiến
1	Thanh toán tiền nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo cho Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	391.400.000.000	Năm 2025-2026
2	Thanh toán tiền nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam cho Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	104.000.000.000	
3	Mua sắm máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, tài sản cố định khác để phục vụ hoạt động của Công ty	2.033.000.000	
	Tổng cộng	497.433.000.000	

- Tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán:

Đơn vị tính: VND

STT	Mục đích sử dụng vốn	Số tiền theo phương án sử dụng vốn	Số tiền đã sử dụng	Tỷ lệ đã sử dụng	Số tiền còn lại được phép sử dụng
1	Thanh toán tiền nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo cho Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	391.400.000.000	-	0%	391.400.000.000
2	Thanh toán tiền nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam cho Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	104.000.000.000	-	0%	104.000.000.000
3	Mua sắm máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, tài sản cố định khác để phục vụ hoạt động của Công ty	2.033.000.000	-	0%	2.033.000.000
	Tổng cộng	497.433.000.000	-	0%	497.433.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 04 năm 2026

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cà



Ngô Trường Nam
Tổng Giám đốc

Lê Công Nghĩa
Kế toán trưởng

Hoàng T. Minh Nguyệt
Người lập biểu

myl



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ CÁC ĐỢT PHÁT HÀNH

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101965 do Sở Tài chính thành phố Đà Nẵng (trước đây là Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng) cấp lần đầu ngày 24/06/2010; đăng ký thay đổi lần thứ 38 ngày 24/03/2026.

Cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết theo Quyết định số 717/QĐ-SGDHCM ngày 23/12/2021 và chính thức giao dịch ngày 20/01/2022 tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán HHV. Số lượng chứng khoán tại ngày 20/03/2026 là 547.166.296 cổ phiếu.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 20/03/2026 là: **5.471.662.960.000 đồng**

Trụ sở chính của Công ty tại: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh của Công ty:

Thương mại, dịch vụ, xây lắp

1.3. Ngành nghề kinh doanh của Công ty

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ: hoạt động thu phí, thu cước đường bộ, quản lý khai thác, bảo trì, duy tu bảo dưỡng các công trình hầm đường bộ, đường cao tốc, các tuyến quốc lộ và các công trình hạ tầng giao thông khác, đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao, trừ hóa lỏng khí để vận chuyển, không bao gồm: các loại hình dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ mà doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài không được phép cung ứng theo quy định của pháp luật (Mã ngành: 5225); vận tải hành khách đường bộ khác: kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định gồm: chuyên chở ô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua các hầm đường bộ, đường cao tốc bằng phương tiện chuyên dùng; kinh doanh vận tải hành khách bằng xe buýt, không bao gồm: các loại hình dịch vụ vận tải hành khách đường bộ khác mà doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài không được phép cung ứng theo quy định của pháp luật (Mã ngành: 4932); vận tải hàng hóa bằng đường bộ, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt (Mã ngành: 4933, 5221); bốc xếp hàng hóa (Mã ngành: 5224); xây dựng nhà các loại (Mã ngành: 4101, 4102); xây dựng công trình đường sắt, công trình đường bộ, công trình điện, công trình cấp, thoát nước, công trình viễn thông, thông tin liên lạc, công trình thủy, công trình khai khoáng, công trình chế biến, chế tạo, công trình công ích khác và công trình kỹ thuật dân dụng khác (Mã ngành: 4211, 4212, 4221, 4222, 4223, 4229, 4291, 4292, 4293, 4299); phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng (Mã ngành: 4311, 4312); khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và khai khoáng khác (Mã ngành: 0810, 0899);

In ấn và dịch vụ liên quan đến in (Mã ngành: 1811, 1812); sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng, đồ gỗ xây dựng, sản phẩm dầu mỡ tinh chế, plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh, vật liệu xây dựng từ đất sét, bê tông và các sản phẩm từ bê tông, xi măng và thạch cao, sản xuất điện, sản phẩm điện tử dân dụng, các cấu kiện kim loại, các sản phẩm khác bằng kim loại và sản xuất khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 1104, 1622, 1920, 2013, 2392, 2395, 2511, 2599, 3511, 2640, 3290); gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (Mã ngành: 2592);

Sửa chữa máy móc, thiết bị, thiết bị điện, các sản phẩm kim loại đúc sẵn và thiết bị khác (Mã ngành: 3311, 3312, 3314, 3319); lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí và hệ thống xây dựng khác (Mã ngành: 3320, 4321, 4322, 4329); hoàn thiện công trình xây dựng và hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Mã ngành: 4330, 4390); bán buôn, bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác, bán lẻ ô tô con (Mã ngành: 4511, 4512, 4520); bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm, thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; kim loại và quặng kim loại, vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, bán buôn bán lẻ chuyên doanh khác (Mã ngành: 4651, 4652,

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

1.3. Ngành nghề kinh doanh của Công ty (tiếp theo)

4659, 4662, 4663, 4669, 4773); dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Mã ngành: 5510); nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Mã ngành: 5610); hoạt động chiếu phim và viễn thông khác (Mã ngành: 5914, 6190); lập trình, tư vấn, quản trị hệ thống, hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính (Mã ngành: 6201, 6202, 6209); công nghệ thông tin, xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan (Mã ngành: 6311, 6312); kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Mã ngành: 6810); hoạt động kiến trúc, tư vấn quản lý và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Mã ngành: 7020, 7110); kiểm tra và phân tích kỹ thuật (Mã ngành: 7120);

Quảng cáo (Mã ngành: 7310); hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 7490); cho thuê xe có động cơ, máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển (Mã ngành: 7710, 7730); cung ứng và quản lý nguồn lao động, lao động tạm thời (Mã ngành: 7820, 7830); hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (Mã ngành: 7810); dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch (Mã ngành: 7990); dịch vụ hệ thống bảo đảm an toàn (Mã ngành: 8020); dịch vụ hỗ trợ tổng hợp (Mã ngành: 8110); vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt (Mã ngành: 8129); dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp, photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác (Mã ngành: 8211, 8219); hoạt động dịch vụ liên quan đến các cuộc gọi (Mã ngành: 8220); tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (Mã ngành: 8230); hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8299); đào tạo sơ cấp (Mã ngành: 8531); đào tạo trung cấp (Mã ngành: 8532); đào tạo cao đẳng (Mã ngành: 8533); giáo dục khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8559); dịch vụ hỗ trợ giáo dục (Mã ngành: 8560); hoạt động y tế khác chưa được phân vào đâu (Mã ngành: 8699); hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (Mã ngành: 9000).

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
Công ty con: 03 Công ty			
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	65,04%	65,04%	1.164.824.390.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	74,24%	74,24%	1.747.617.650.000
Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,37%	99,37%	294.455.000.000
Công ty liên doanh, liên kết: 04 Công ty			
Công ty Cổ phần Cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	38,00%	38,00%	391.400.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,42%	50,00%	122.000.000.000
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn - Hữu Nghị	31,60%	31,60%	33.180.000.000
Công ty Cổ phần Cao tốc Đồng Đăng - Trà Lĩnh	42,31%	40,00%	240.545.200.000

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Thi công Xây lắp Công trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
Xí nghiệp Sản xuất Dịch vụ Thương mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, phường Hải Vân, thành phố Đà Nẵng, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, xã Hòa Xuân, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạnh, xã Xuân Lộc, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp (tiếp theo)

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Km 81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, xã Hữu Lũng, tỉnh Lạng Sơn, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận	Áp Tân Phong, xã Tân Phú, tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Cam Lâm - Vĩnh Hảo	Thôn Lương Cang 2, phường Đô Vinh, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Tam Điệp - Diễn Châu	Thôn Thọ Lộc, xã Tống Sơn, tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Vũng Áng - Bùn	Thôn Lạc Thắng, xã Kỳ Lạc, tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Quảng Ngãi – Hoài Nhơn	Khu phố An Đỗ, phường Hoài Nhơn Bắc, tỉnh Gia Lai, Việt Nam
Xí nghiệp Quản lý, Vận hành Đường cao tốc Chí Thạnh – Vân Phong	Thôn Tuy Dương, xã Ô Loan, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam
Văn phòng đại diện tại thành phố Hà Nội	278 Thụy Khuê, phường Tây Hồ, thành phố Hà Nội, Việt Nam
Văn phòng đại diện tại thành phố Hồ Chí Minh	32 Thạch Thị Thanh, phường Tân Định, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

1.5 Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 1.336 nhân viên đang làm việc.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành này được lập từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 20 tháng 03 năm 2026.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

3.1. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành kèm theo:

Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam;

Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 về việc ban hành và công bố 04 Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);

Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 về việc ban hành và công bố 06 Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);

Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 31/12/2003 về việc ban hành và công bố 06 Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);

Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 về việc ban hành và công bố 06 Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4);

Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 về việc ban hành và công bố 04 Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5);

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

3.1. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành (tiếp theo)

Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên 5.471.662.960.000 đồng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (đồng) phù hợp với mục đích lập báo cáo được trình bày tại Thuyết minh 3.2 và chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh 3.3 của báo cáo này.

Công ty ghi nhận kết quả của các đợt chào bán liên quan đến các sự kiện chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023, chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024, chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025 tăng vốn điều lệ lên 5.471.662.960.000 đồng và việc sử dụng nguồn vốn này dựa trên các cơ sở sau:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020; và các Luật sửa đổi, bổ sung Luật Doanh nghiệp tại từng thời điểm;
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019; và các Luật sửa đổi, bổ sung Luật Chứng khoán tại từng thời điểm;
- Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán; và các Nghị định sửa đổi, bổ sung tại từng thời điểm;
- Thông tư số 118/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung về chào bán, phát hành chứng khoán, chào mua công khai, mua lại cổ phiếu, đăng ký công ty đại chúng và hủy tư cách đại chúng;
- Điều lệ Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả ngày 05/08/2025;
- Nghị quyết số 03/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 31/05/2024 của Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2024 Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả về việc thông qua Phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ; kèm theo Tờ trình số 08/2024/TTr-HĐQT ngày 04/04/2024 về việc trình ĐHĐCĐ thông qua Phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ;
- Nghị quyết số 43/2024/NQ-HĐQT ngày 08/11/2024 của Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty về việc triển khai tăng vốn điều lệ thông qua chào bán cổ phiếu riêng lẻ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024;
- Nghị quyết số 02/2025/NQ-HĐQT ngày 24/01/2025 của HĐQT Công ty về việc điều chỉnh một số nội dung của Nghị quyết số 43/2024/NQ-HĐQT ngày 08/11/2024 của HĐQT Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả;
- Nghị quyết số 06/2025/NQ-HĐQT ngày 19/02/2025 của HĐQT Công ty về việc sửa đổi, bổ sung nội dung Danh sách nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp dự kiến tham gia đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ;
- Văn bản số 789/UBCK-QLCB ngày 04/04/2025 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc hồ sơ đăng ký chào bán riêng lẻ năm 2024 của Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả;
- Nghị quyết số 15/2025/NQ-HĐQT ngày 11/04/2025 của HĐQT Công ty về việc thông qua phân phối cổ phiếu trong đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024;
- Nghị quyết 19/2025/NQ-HĐQT ngày 30/04/2025 của HĐQT Công ty về việc thông qua kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ và phương án xử lý số cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết của đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024;
- Nghị quyết số 20/2025/NQ-HĐQT ngày 06/05/2025 của HĐQT Công ty về việc chào bán số cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết của đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024;
- Nghị quyết số 21/2025/NQ-HĐQT ngày 08/05/2025 của HĐQT Công ty thông qua kết quả chào bán cổ phiếu trong đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

3.1. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành (tiếp theo)

- Báo cáo số 439/2025/BC-HHV ngày 08/05/2025 của Công ty về báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2024;
- Công văn số 1602/UBCK-QLCB ngày 12/05/2025 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc chấp thuận tài liệu báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ của HHV;
- Giấy xác nhận số dư tài khoản phong tỏa ký ngày 08/05/2025 về tổng số tiền thu được từ đợt chào bán kèm sao kê tài khoản phong tỏa từ ngày 27/09/2024 đến ngày 07/05/2025 của Ngân hàng thương mại cổ phần Tiên Phong – Chi nhánh Thăng Long;
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101965 do Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 24/06/2010, thay đổi lần thứ 35 ngày 16/05/2025 (thay đổi do tăng vốn điều lệ sau khi hoàn thành đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ);
- Văn bản số 6894/2015/VSDC-ĐKCP.NV ngày 04/06/2025 của Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam về việc chứng nhận điều chỉnh thông tin số lượng cổ phiếu đăng ký - mã chứng khoán HHV;
- Quyết định số 418/QĐ-SGDHCM ngày 06/06/2025 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc chấp thuận cho Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả được thay đổi đăng ký niêm yết chứng khoán.
- Nghị quyết số 02/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/05/2025 của ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả về việc phê duyệt phương án phân phối lợi nhuận, chia cổ tức năm 2024 và kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2025;
- Nghị quyết số 27/2025/NQ-HĐQT ngày 10/06/2025 của HĐQT Công ty về việc triển khai Phương án chi tiết phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2024;
- Văn bản số 3068/UBCK-QLCB ngày 02/07/2025 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc tài liệu báo cáo phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2024 của HHV;
- Nghị quyết số 31/2025/NQ-HĐQT ngày 31/07/2025 của HĐQT Công ty thông qua kết quả phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2024;
- Báo cáo số 664/2025/BC-HHV ngày 31/07/2025 của Công ty về báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2024;
- Công văn số 4020/UBCK-QLCB ngày 04/08/2025 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc tài liệu báo cáo kết quả đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức của HHV;
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400101965 do Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 24/06/2010, thay đổi lần thứ 37 ngày 11/08/2025 (thay đổi do tăng vốn điều lệ sau khi hoàn thành đợt trả cổ tức bằng cổ phiếu);
- Văn bản số 11193/2015/VSDC-ĐKCP.NV ngày 25/08/2025 của Tổng Công ty Lưu ký và Bù trừ Chứng khoán Việt Nam về việc chứng nhận điều chỉnh thông tin số lượng cổ phiếu đăng ký - mã chứng khoán HHV;
- Quyết định số 734/QĐ-SGDHCM ngày 27/08/2025 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc chấp thuận cho Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả được thay đổi đăng ký niêm yết chứng khoán.
- Nghị quyết số 03/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/05/2025 của Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả (“HHV”) thông qua Phương án chào bán thêm cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

3.1. Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành (tiếp theo)

- Nghị quyết số 46/2025/NQ-HĐQT ngày 01/10/2025 của Hội đồng quản trị ("HĐQT") Công ty thông qua Phương án chi tiết chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025;
- Giấy chứng nhận đăng ký chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng số 463/GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCKNN") cấp ngày 11/12/2025;
- Nghị quyết số 55/2025/NQ-HĐQT ngày 12/12/2025 của HĐQT Công ty về việc triển khai đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025;
- Nghị quyết số 01/2026/NQ-HĐQT ngày 20/01/2026 của HĐQT Công ty về việc điều chỉnh thời gian chuyển nhượng quyền mua, thời gian đăng ký đặt mua và nộp tiền mua cổ phiếu trong đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025;
- Nghị quyết số 07/2026/NQ-HĐQT ngày 27/02/2026 của HĐQT Công ty về việc thông qua kết quả thực hiện quyền mua và phương án xử lý số cổ phiếu còn lại chưa phân phối hết trong đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025;
- Bản sao kê tài khoản phong tỏa số 110002983675 phục vụ cho đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu từ ngày 30/09/2025 đến hết ngày 10/03/2026;
- Nghị quyết số 11/2026/NQ-HĐQT ngày 11/03/2026 của HĐQT Công ty về việc thông qua kết quả của đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2025;
- Báo cáo số 190/2026/BC-HHV ngày 11/03/2026 của Công ty về báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng;
- Công văn số 2153/UBCK-QLCB ngày 19/03/2026 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc tài liệu báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng;
- Nghị quyết số 12/2026/NQ-HĐQT ngày 20/03/2026 của HĐQT Công ty về việc thông qua thay đổi vốn điều lệ và sửa đổi, bổ sung Điều lệ Công ty sau đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu năm 2025;

Số tiền sử dụng vốn được ghi nhận trên cơ sở số tiền thực đã sử dụng từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 20 tháng 03 năm 2026, căn cứ theo Hợp đồng, hóa đơn, các chứng từ thanh toán qua ngân hàng, phiếu chi và các chứng từ kế toán, các tài liệu pháp lý có liên quan.

3.2. Mục đích lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành

Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ các đợt phát hành này được lập nhằm mục đích công bố thông tin định kỳ về tình hình sử dụng nguồn vốn huy động từ các đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tính đến thời điểm báo cáo.

3.3. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh khoản vốn đã góp theo điều lệ của Công ty và được ghi nhận theo tổng mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh phần chênh lệch (tăng hoặc giảm) khoản tiền thu được từ việc phát hành cổ phiếu cao hoặc thấp hơn mệnh giá phát hành (kể cả trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ), cũng như các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu hoặc bán cổ phiếu quỹ trừ các ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Địa chỉ: Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

3.3. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu (tiếp theo)

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu phổ thông đã phát hành khi Công ty mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Giá trị của cổ phiếu quỹ ghi giảm vốn chủ sở hữu bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua cổ phiếu quỹ.

Khi cổ phiếu quỹ được bán ra (tái phát hành cổ phiếu quỹ), giá vốn của cổ phiếu quỹ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Khoản chênh lệch giữa giá bán cổ phiếu quỹ và giá vốn của cổ phiếu quỹ được ghi nhận vào tài khoản Thặng dư vốn cổ phần.

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 04 năm 2026

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả



Ngô Trường Nam
Tổng Giám đốc

Lê Công Nghĩa
Kế toán trưởng

Hoàng Thị Minh Nguyệt
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

PHỤ LỤC: BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ CÁC ĐỢT PHÁT HÀNH TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ**(Bao gồm: Chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023 từ 3.293.503.510.000 đồng lên 4.116.801.690.000 đồng, Phát hành riêng lẻ năm 2024 từ 4.322.555.280.000 đồng lên 4.737.555.280.000 đồng, và Chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025 từ 4.974.330.030.000 đồng lên 5.471.662.960.000 đồng)****Tính đến ngày 20 tháng 03 năm 2026****1. Tổng hợp tình hình biến động vốn đầu tư của chủ sở hữu đến ngày 20/03/2026:**

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ	Cổ phiếu phổ	Thặng dư vốn cổ	Cổ phiếu quỹ	Vốn đầu tư của chủ
		sở hữu	thông	phần		sở hữu
		(1)	(2)	(3)	(4)	Cộng
1	Tại ngày 01/01/2024					
	Vốn góp của chủ sở hữu	3.293.503.510.000	3.293.503.510.000	(876.900.000)	-	3.292.626.610.000
	Số lượng cổ phiếu	329.350.351	329.350.351,00	-	-	329.350.351
2	Biến động tăng vốn do phát hành cổ phiếu chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023					
	Vốn góp của chủ sở hữu	823.298.180.000	823.298.180.000	6.617.562.000	-	829.915.742.000
	Số lượng cổ phiếu	82.329.818	82.329.818	-	-	82.329.818
3	Biến động tăng vốn do phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2023					
	Vốn góp của chủ sở hữu	205.753.590.000	205.753.590.000	-	-	205.753.590.000
	Số lượng cổ phiếu	20.575.359	20.575.359	-	-	20.575.359
4	Biến động tăng vốn do phát hành cổ phiếu riêng lẻ năm 2024					
	Vốn góp của chủ sở hữu	415.000.000.000	415.000.000.000	(235.200.000)	-	414.764.800.000
	Số lượng cổ phiếu	41.500.000	41.500.000	-	-	41.500.000
5	Biến động tăng vốn do phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2024					
	Vốn góp của chủ sở hữu	236.774.750.000	236.774.750.000	-	-	236.774.750.000
	Số lượng cổ phiếu	23.677.475	23.677.475	-	-	23.677.475

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

1. Tổng hợp tình hình biến động vốn đầu tư của chủ sở hữu đến ngày 20/03/2026 (tiếp theo):

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ	Cổ phiếu phổ	Thặng dư vốn cổ	Cổ phiếu quỹ	Vốn đầu tư của chủ
		sở hữu	thông	phần	(4)	sở hữu
		(1)	(2)	(3)		Cộng
6	Biến động tăng vốn do phát hành cổ phiếu chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025					
	Vốn góp của chủ sở hữu	497.332.930.000	497.332.930.000	(656.300.000)	-	496.676.630.000
	Số lượng cổ phiếu	49.733.293	49.733.293	-	-	49.733.293
7	Biến động giảm vốn					
	Vốn góp của chủ sở hữu	-	-	-	-	-
	Số lượng cổ phiếu	-	-	-	-	-
8	Tại ngày 20/03/2025					
	Vốn góp của chủ sở hữu	5.471.662.960.000	5.471.662.960.000	4.849.162.000	-	5.476.512.122.000
	Số lượng cổ phiếu	547.166.296	547.166.296	-	-	547.166.296

2. Tổng hợp tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán từ ngày kết thúc đợt chào bán đến ngày 20/03/2026:

Đơn vị tính: VND

Tình hình sử dụng vốn thu được	Đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023	Đợt chào bán riêng lẻ năm 2024	Đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025
1. Nguồn vốn huy động từ các cổ đông:	829.915.742.000	415.000.000.000	497.332.930.000
2. Số tiền đã giải ngân đến ngày 20/03/2026:	829.915.742.000	220.798.000.000	-
3. Nguồn vốn còn lại chưa giải ngân hết đến ngày 20/03/2026 (3) = (1) - (2):	-	194.202.000.000	497.332.930.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

3. Chi tiết tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán từ ngày kết thúc đợt chào bán đến ngày 20/03/2026:**3.1. Chi tiết tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2023:**

Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả đã sử dụng hết số tiền thu được từ đợt chào bán thêm cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2023 theo Báo cáo tiến độ sử dụng vốn từ đợt chào bán số 638/2025/BC-HHV ngày 21/07/2025 đã được công bố thông tin trên website của Công ty.

3.2. Chi tiết tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán riêng lẻ năm 2024:

Đơn vị tính: VND

STT	ĐỐI TƯỢNG	CHỨNG TỪ		DIỄN GIẢI	SỐ TIỀN
		NGÀY	NGÂN HÀNG		
I. Góp vốn vào Công ty cổ phần Cao tốc Đồng Đăng – Trà Lĩnh					
1	Công ty Cổ phần cao tốc Đồng Đăng Trà Lĩnh	16/05/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 402/2025/DDTL, ngày 15/05/2025	1.763.000.000
2		16/05/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 126/2025/TD-DDTL, ngày 06/05/2025	108.505.200.000
3		16/05/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 126/2025/TD-DDTL, ngày 06/05/2025	7.462.800.000
4		19/05/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 403/2025/DDTL, ngày 15/05/2025	4.417.000.000
5		03/06/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 478/2025/DDTL, ngày 02/06/2025	2.538.000.000
6		04/06/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 486-2025 DDTL, ngày 04/06/2025	143.000.000
7		20/06/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 547/2025/DDTL, ngày 19/06/2025	561.000.000
8		20/01/2026	TP bank	Chuyển tiền góp vốn theo CV SO 52/2026/DDTL, ngày 16/01/2026	9.650.000.000
Cộng					135.040.000.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÀ

Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, Phường Hải Vân, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

3.2. Chi tiết tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán riêng lẻ năm 2024 (tiếp theo):

Đơn vị tính: VND

STT	ĐỐI TƯỢNG	CHỨNG TỪ		DIỄN GIẢI	SỐ TIỀN
		NGÀY	NGÂN HÀNG		
II. Chuyển tiền hợp tác với Công ty cổ phần Cao tốc Đồng Đăng – Trà Lĩnh					
1	Công ty Cổ phần cao tốc Đồng Đăng Trà Lĩnh	04/07/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC) THEO CV SO 607/2025/DDTL, ngày 04/07/2025	19.511.000.000
2		07/08/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC). THEO CV SO 753/2025/DDTL, ngày 07/08/2025	9.425.000.000
3		05/09/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC). THEO CV SO 858/2025/DDTL ngày 04/09/2025	42.164.000.000
4		29/10/2025	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC). THEO CV SO 1108/2025/DDTL ngày 29/10/2025	10.417.000.000
5		12/02/2026	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC). THEO CV SO 1602/2026/DDTL ngày 11/02/2026	1.834.000.000
6		24/02/2026	TP bank	Chuyển tiền góp vốn hợp tác kinh doanh (BCC). THEO CV SO 245/2026/DDTL ngày 23/02/2026	2.407.000.000
Cộng					85.758.000.000
Tổng cộng					220.798.000.000

3.3. Chi tiết tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025:

Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả hiện chưa sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cho cổ đông hiện hữu năm 2025.

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 04 năm 2026

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả



Ngô Trường Nam
Tổng Giám đốc

(Handwritten signature)
Lê Công Nghĩa
Kế toán trưởng

(Handwritten signature)
Hoàng Thị Minh Nguyệt
Người lập biểu

