



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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ IV NĂM 2024

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

### Danh mục báo cáo:

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

TP Hồ Chí Minh, tháng 01 năm 2025

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HC)  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>339.141.803.117</b>	<b>140.319.183.484</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
1. Tiền	111	V.01	1.877.918.437	5.185.048.668
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	-	40.205.559.246
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>309.451.676.166</b>	<b>80.000.000.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		309.451.676.166	80.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.012.059.927</b>	<b>14.858.435.038</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	20.197.586.763	14.394.237.320
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.315.881.859	1.132.976.410
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	4.921.827.574	754.457.577
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>1.800.148.587</b>	<b>70.140.532</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.800.148.587	70.140.532
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.168.214.102.579</b>	<b>1.252.317.087.871</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.085.445.045.410</b>	<b>1.175.905.150.008</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.085.445.045.410	1.175.905.150.008
- Nguyên giá	222		2.568.431.962.883	2.556.209.978.281
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.482.986.917.473)	(1.380.304.828.273)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		915.724.800	915.724.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(915.724.800)	(915.724.800)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>11.286.878.860</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	-	11.286.878.860
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>82.769.057.169</b>	<b>65.125.059.003</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	48.672.936.198	31.028.938.032
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	34.096.120.971	34.096.120.971
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.507.355.905.696</b>	<b>1.392.636.271.355</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO**Địa chỉ: Km 1906+700 QL1A, KP5, P.Bình Hưng Hòa B, Q.Bình Tân, TP.HCM  
Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B01a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	4
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.002.797.046.901</b>	<b>910.221.541.568</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>115.177.068.950</b>	<b>67.534.800.214</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		8.405.860.131	2.834.219.942
2. Người mua trả tiền trước	312	V.15	2.589.014.849	9.160.000
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	8.647.843.651	15.367.756.578
4. Phải trả người lao động	314		1.639.685.014	1.595.712.419
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		830.897.605	255.434.000
7. Phải trả nội bộ (Ngắn hạn)	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	318			
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	3.177.839.076	1.499.310.752
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	88.360.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	-	45.073.245.770
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.525.928.624	899.960.753
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>887.619.977.951</b>	<b>842.686.741.354</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	498.820.216.383	587.180.216.383
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	388.799.761.568	255.506.524.971
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>504.558.858.795</b>	<b>482.414.729.787</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.23</b>	<b>504.558.858.795</b>	<b>482.414.729.787</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		249.492.000.000	249.492.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		164.586.458.199	164.586.458.199
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		90.480.400.596	68.336.271.588
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		26.697.927.717	11.015.475.887
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		63.782.472.879	57.320.795.701
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.507.355.905.696</b>	<b>1.392.636.271.355</b>

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2025

Người lập

Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Vũ

Giám đốc



Lê Quốc Đạt

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2024**

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	144.552.167.617	113.405.053.528	489.839.849.627	440.346.839.733
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-02)	10		144.552.167.617	113.405.053.528	489.839.849.627	440.346.839.733
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.26	104.768.265.566	69.279.997.068	325.099.039.852	250.826.288.914
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV(20=10-11)	20		39.783.902.051	44.125.056.460	164.740.809.775	189.520.550.819
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	3.833.922.583	1.686.595.429	10.881.980.921	2.923.600.636
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	13.651.940.025	17.410.846.136	55.846.810.710	77.278.422.391
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.651.940.025	17.410.846.136	55.846.810.710	77.278.422.391
8. Chi phí bán hàng	24		8.865.580.107	8.026.974.103	35.823.176.563	36.840.042.146
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		694.707.950	2.594.048.289	4.162.496.299	6.633.884.122
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		20.405.596.552	17.779.783.361	79.790.307.124	71.691.802.796
11. Thu nhập khác	31		73.156.000	290.111.075	90.133.974	382.844.558
12. Chi phí khác	32		10.350.000	7.486.364	14.850.000	124.297.896
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		62.806.000	282.624.711	75.283.974	258.546.662
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		20.468.402.552	18.062.408.072	79.865.591.098	71.950.349.458
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	7.142.046.384	14.146.879.762	33.727.116.385	25.006.951.905
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(2.998.265.874)	(10.377.398.148)	(17.643.998.166)	(10.377.398.148)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		16.324.622.042	14.292.926.458	63.782.472.879	57.320.795.701
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.30	654	573	2.556	2.298

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2025

Người lập

Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Vũ



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

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

Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B 03a - DN

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

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

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và DT khác	01		525.628.119.994	481.120.393.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và DV	02		(128.416.881.360)	(100.167.896.727)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(34.890.489.064)	(39.392.613.207)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(55.271.347.105)	(77.278.422.391)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(40.731.949.763)	(25.373.018.922)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.059.319.875	1.441.192.027
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(47.439.605.861)	(58.769.052.343)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>219.937.166.716</b>	<b>181.580.581.437</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(935.105.742)	(13.887.034.917)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	137.600.803.463
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(294.920.813.149)	(78.915.463.020)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		65.469.136.983	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.689.919.355	1.839.063.656
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(223.696.862.553)</b>	<b>46.637.369.182</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của các chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(175.805.985.323)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(39.752.993.640)	(45.164.094.170)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(39.752.993.640)</b>	<b>(220.970.079.493)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(43.512.689.477)</b>	<b>7.247.871.126</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>45.390.607.914</b>	<b>38.142.736.788</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2025

Người lập

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Loan



Nguyễn Trường Vũ



Đã Quốc Đạt

# CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG IDICO

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng IDICO được chuyển đổi từ Công ty TNHH BOT An Sương - An Lạc tại quyết định số 389/QĐ-HĐTV3 ngày 19/09/2007 của Hội đồng thành viên Công ty, hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0302095576 (Số cũ: 4103008732), đăng ký lần đầu ngày 12/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 07/08/2020 của Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh là: 249.492.000.000 đồng

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

#### Cơ cấu vốn cổ phần tại ngày 31/12/2024

Tổng Công ty IDICO - CTCP

57,5%

Các cổ đông khác

42,5%

#### 2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302095576 ngày 07/8/2020 (thay đổi lần 6) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp, hoạt động chính của Công ty là:

Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi;

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

Xây dựng công trình công ích;

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;

Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;

Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế;

Kinh doanh bất động sản;

Sản xuất, lắp đặt, mua bán thiết bị ngành giao thông (không sản xuất tại trụ sở);

Xây dựng nhà các loại;

Thu gom rác không độc hại.

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

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

#### **1 Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được lập cho kỳ kế toán từ 01/10/2024 đến 31/12/2024

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

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

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

#### **1 Chế độ kế toán áp dụng:**

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

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

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

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

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

#### **3 Hình thức kế toán áp dụng:**

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

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

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

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

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

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

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### ***Phần mềm quản lý thu phí***

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

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

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

### **5 Các khoản đầu tư tài chính**

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



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

### 12 Lãi trên cổ phiếu

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

### 13 Các bên liên quan:

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

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

	31/12/2024	01/01/2024
<b>1 Tiền và Các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	1.011.969.257	345.234.071
Tiền gửi ngân hàng	865.949.180	4.839.814.597
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	-	40.205.559.246
<b>Cộng</b>	<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng tại ngân hàng)	309.451.676.166	80.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>309.451.676.166</b>	<b>80.000.000.000</b>
<b>3 Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		
<b>Phải thu khách hàng</b>		
Công ty TNHH Đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông	1.423.236.269	1.423.236.269
Công ty TNHH TM DV và xây dựng Thiên Vũ	4.756.467.024	4.856.467.024
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Giao Thông	12.632.203.470	7.279.292.027
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	1.355.680.000	805.242.000
Các đối tượng khác	30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>	<b>20.197.586.763</b>	<b>14.394.237.320</b>

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

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

		31/12/2024	01/01/2024		
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>					
Tạm ứng		120.000.000	164.691.569		
Ký quỹ ký cược		169.766.008	149.766.008		
Lãi tiền gửi có kỳ hạn ước tính		4.192.061.566	-		
Phải thu khác		440.000.000	440.000.000		
<b>Cộng</b>		<b>4.921.827.574</b>	<b>754.457.577</b>		
<b>Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi</b>					
Công ty TNHH Đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông		(1.423.236.269)	(1.423.236.269)		
<b>Cộng</b>		<b>(1.423.236.269)</b>	<b>(1.423.236.269)</b>		
<b>4 Hàng tồn kho</b>					
Nguyên liệu, vật liệu		37.957.986	38.765.316		
Công cụ, dụng cụ		36.531.104	31.375.216		
Chi phí sản xuất dở dang		1.725.659.497	-		
<b>Cộng</b>		<b>1.800.148.587</b>	<b>70.140.532</b>		
<b>(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang gồm:</b>					
Thi công gói thầu công trình XD chính, DA cầu mới TKTQ, Q. Bình Tân, HCM		1.725.659.497	-		
		1.725.659.497	-		
<b>5 Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>					
Thuế xuất nhập khẩu được miễn		-	-		
Thuế khác		-	-		
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình</b>					
<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2024	2.525.067.059.360	17.951.281.124	10.432.119.998	2.759.517.799	2.556.209.978.281
- Mua trong kỳ	-	-	820.420.199	112.400.000	932.820.199
- ĐT XD CB hoàn thành	11.289.164.403	-	-	-	11.289.164.403
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2024	2.536.356.223.763	17.951.281.124	11.252.540.197	2.871.917.799	2.568.431.962.883

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2024**

(Tiếp theo)

Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2024	1.356.354.574.750	12.978.311.080	8.916.648.998	2.055.293.445	1.380.304.828.273
- Khấu hao trong kỳ	100.893.247.539	951.012.985	642.894.800	194.933.876	102.682.089.200
- Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-
- Giảm theo TT 45/2013	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2024</b>	<b>1.457.247.822.289</b>	<b>13.929.324.065</b>	<b>9.559.543.798</b>	<b>2.250.227.321</b>	<b>1.482.986.917.473</b>
Giá trị còn lại					
Số dư 01/01/2024	1.168.712.484.610	4.972.970.044	1.515.471.000	704.224.354	1.175.905.150.008
Số dư 31/12/2024	1.079.108.401.474	4.021.957.059	1.692.996.399	621.690.478	1.085.445.045.410
* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					798.261.582.050

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư 01/01/2024	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- ĐT XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>915.724.800</b>	<b>915.724.800</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư 01/01/2024	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>915.724.800</b>	<b>915.724.800</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư 01/01/2024	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2024	-	-	-	-	-

**11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2024	01/01/2024
Công trình Cầu Tân Kỳ Tân Quý (*)	-	-
Công trình Đầu tư hoàn chỉnh hệ thống thu phí tự động không dừng (ETC)	-	11.286.878.860
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>11.286.878.860</b>

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

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

	31/12/2024	01/01/2024
<b>12 Tài sản dài hạn khác</b>		
Công trình Cầu Tân Kỳ Tân Quý (*)	34.096.120.971	34.096.120.971
<b>Cộng</b>	34.096.120.971	34.096.120.971
<i>Dự án đầu tư xây dựng cầu mới Tân Kỳ Tân Quý đã ký kết Thỏa thuận chấp dứt trước hạn phụ lục hợp đồng BOT của dự án. Do đó, Công ty không trình bày tại chỉ tiêu Chi phí xây dựng cơ bản dở dang mà chuyển sang trình bày tại chỉ tiêu Tài sản dài hạn khác.</i>		
<b>14 Chi phí trả trước dài hạn</b>	31/12/2024	01/01/2024
Trung tu Tuyến QL1A đoạn An Sương An Lạc (phân bổ 5 năm từ tháng 7/2011)	-	-
Phân bổ giá trị còn lại của TSCD điều chỉnh giảm theo Thông tư 45/2013	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
<b>15 Người mua trả tiền trước</b>	31/12/2024	01/01/2024
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Giao Thông	2.589.014.849	-
Các đối tượng khác	-	9.160.000
<b>Cộng</b>	2.589.014.849	9.160.000
<b>16 Vay và nợ ngắn hạn</b>	31/12/2024	01/01/2024
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>		
HĐTD Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	48.360.000.000	-
HĐTD Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao Gò Mây	40.000.000.000	-
HĐTD Vay dài hạn DA Đầu tư Cầu Tân Kỳ Tân Quý	-	-
<b>Cộng</b>	88.360.000.000	-
<b>17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	31/12/2024	01/01/2024
Thuế GTGT	1.436.304.589	1.061.735.835
Thuế TNDN	7.142.046.384	14.146.879.762
Thuế TNCN	69.492.678	159.140.981
<b>Cộng</b>	8.647.843.651	15.367.756.578

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

### Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

	31/12/2024	01/01/2024
<b>18 Dự phòng phải trả</b>		
Trích trước chi phí sửa chữa vừa và sửa chữa lớn các dự án (ngắn hạn, dự kiến thực hiện trong năm 2024)	-	45.073.245.770
Trích trước chi phí sửa chữa vừa và sửa chữa lớn các dự án (dài hạn)	388.799.761.568	255.506.524.971
<b>Cộng</b>	<b>388.799.761.568</b>	<b>300.579.770.741</b>
<b>19 Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Bảo hiểm xã hội	1.955.146	1.955.146
Phải trả các đội thi công của Công ty	767.712.358	14.674.955
Cổ tức	901.572.490	735.846.130
Nhận ký quỹ ký cược	1.015.741.762	627.515.700
Lãi vay phải trả	-	-
Phải trả phải nộp khác ngắn hạn khác	490.857.320	119.318.821
<b>Cộng phải trả phải nộp ngắn hạn</b>	<b>3.177.839.076</b>	<b>1.499.310.752</b>
<b>20 Vay và nợ dài hạn</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	177.138.797.625	225.498.797.625
<i>(HĐTD số 1801-LAV-201402329 ngày 23/09/2014 ký kết với EXIMBANK-CN Đồng Nai; Số tiền theo hợp đồng 320.446.000.000 đồng, lãi suất đang áp dụng là 9,0%/năm)</i>		
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao Gò Mây	321.681.418.758	361.681.418.758
<i>(HĐTD số 1801-LAV-201700141 ngày 15/02/2017 ký kết với EXIMBANK-CN Đồng Nai; Số tiền theo hợp đồng 509.856.000.000 đồng, lãi suất đang áp dụng là 9,0%/năm)</i>		
<b>Cộng</b>	<b>498.820.216.383</b>	<b>587.180.216.383</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

**23 Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư 01/01/2023	249.492.000.000	-	164.586.458.199	32.633.301.350	446.711.759.549
Tăng trong kỳ	-	-	-	57.320.795.701	57.320.795.701
Lãi	-	-	-	57.320.795.701	57.320.795.701
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	21.617.825.463	21.617.825.463
Chia cổ tức	-	-	-	19.959.360.000	19.959.360.000
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	1.658.465.463	1.658.465.463
<b>Số dư 31/12/2023</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>-</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>68.336.271.588</b>	<b>482.414.729.787</b>
Số dư 01/01/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	68.336.271.588	482.414.729.787
Tăng trong kỳ	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Lãi	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	41.638.343.871	41.638.343.871
Chia cổ tức	-	-	-	39.918.720.000	39.918.720.000
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	1.719.623.871	1.719.623.871
<b>Số dư 31/12/2024</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>-</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>90.480.400.596</b>	<b>504.558.858.795</b>

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

	31/12/2024	01/01/2024
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của cổ đông	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Cộng</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>249.492.000.000</b>

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

	31/12/2024	01/01/2024
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	249.492.000.000	249.492.000.000
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>		
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>39.918.720.000</b>	<b>24.949.200.000</b>

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

### **Quý IV năm 2024**

(Tiếp theo)

	31/12/2024	01/01/2024
<b>d. Cổ tức</b>		
Công ty đã thực hiện chi trả 16% cổ tức năm 2023 bằng tiền vào ngày 07/6/2024 theo danh sách cổ đông đăng ký cuối cùng ngày 28/05/2024.		
<b>e. Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.949.200	24.949.200
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu thường</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu thường</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: VNĐ/cổ phiếu.	10.000	10.000
<b>f. Các quỹ của DN</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Quỹ đầu tư phát triển	164.586.458.199	164.586.458.199
Quỹ dự phòng tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>164.586.458.199</b>

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

	Quý 4 năm 2024	Quý 4 năm 2023
<b>25 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	121.207.739.976	113.372.053.528
Doanh thu cho thuê Văn phòng	33.000.000	33.000.000
Doanh thu xây lắp	23.311.427.641	-
<b>Cộng</b>	<b>144.552.167.617</b>	<b>113.405.053.528</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	121.207.739.976	113.372.053.528
Doanh thu cho thuê Văn phòng	33.000.000	33.000.000
Doanh thu xây lắp	23.311.427.641	-
<b>Cộng</b>	<b>144.552.167.617</b>	<b>113.405.053.528</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

	Quý 4 năm 2024	Quý 4 năm 2023
<b>26 Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	82.855.523.584	69.279.997.068
Giá vốn cho thuê Văn phòng	-	-
Giá vốn xây lắp	21.912.741.982	-
<b>Cộng</b>	<b>104.768.265.566</b>	<b>69.279.997.068</b>
<b>27 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.833.922.583	1.686.595.429
<b>Cộng</b>	<b>3.833.922.583</b>	<b>1.686.595.429</b>
<b>28 Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	13.651.940.025	17.410.846.136
<b>Cộng</b>	<b>13.651.940.025</b>	<b>17.410.846.136</b>
<b>29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
Chi phí Thuế TNDN hiện hành	7.142.046.384	14.146.879.762
Chi phí Thuế TNDN hoãn lại ( Của khoản dự phòng trích trước)	(2.998.265.874)	(10.377.398.148)
<b>Cộng</b>	<b>4.143.780.510</b>	<b>3.769.481.614</b>
<b>30 Lợi nhuận sau thuế, lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	16.324.622.042	14.292.926.458
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	16.324.622.042	14.292.926.458
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	24.949.200	24.949.200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	654	573

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

**31 Báo cáo bộ phận**

*Báo cáo kết quả bộ phận cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2024 đến ngày 31/12/2024*

Chỉ tiêu	Hoạt động đầu tư (thu phí)	Hoạt động xây lắp	Khác	Tổng
<b>DOANH THU</b>				
Tổng doanh thu	121.207.739.976	23.311.427.641	33.000.000	144.552.167.617
Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-	-
Loại trừ lãi chưa thực hiện	-	-	-	-
<b>Doanh thu</b>	<b>121.207.739.976</b>	<b>23.311.427.641</b>	<b>33.000.000</b>	<b>144.552.167.617</b>
<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>				
Lợi nhuận gộp	38.352.216.392	1.398.685.659	33.000.000	39.783.902.051
Thu nhập tài chính	3.833.922.583			3.833.922.583
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD			73.156.000	73.156.000
Chi phí tài chính	13.651.940.025			13.651.940.025
CPBH & QLDN				9.560.288.057
Chi phí khác			10.350.000	10.350.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp				4.143.780.510
<b>Lợi nhuận trong kỳ</b>				<b>16.324.622.042</b>

*Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 như sau:*

Chỉ tiêu	Hoạt động đầu tư (thu phí)	Hoạt động xây lắp	Khác	Tổng
<b>TÀI SẢN</b>				
Tài sản cố định	1.084.660.708.507	784.336.903	-	1.085.445.045.410
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	-
Các khoản phải thu	14.486.630.102	11.525.429.825	-	26.012.059.927
Hàng tồn kho	74.489.090	1.725.659.497	-	1.800.148.587
Tài sản chung	-	-	-	394.098.651.772
<b>Tổng tài sản</b>	<b>1.099.221.827.699</b>	<b>14.035.426.225</b>	<b>-</b>	<b>1.507.355.905.696</b>
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>				
Các khoản phải trả	394.277.500.897	3.759.018.407	-	398.036.519.304
Phải trả tiền vay	587.180.216.383	-	-	587.180.216.383
Nợ phải trả chung	-	-	-	17.580.311.214
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>981.457.717.280</b>	<b>3.759.018.407</b>	<b>-</b>	<b>1.002.797.046.901</b>

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2024**

*(Tiếp theo)*

32 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 4 năm 2024	Quý 4 năm 2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17.125.682.938	2.828.237.685
Chi phí nhân công	12.074.764.399	12.099.495.508
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26.835.414.658	25.126.004.408
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.565.532.338	29.511.994.485
Chi phí dự phòng	14.991.329.368	6.886.990.740
Chi phí khác bằng tiền	3.735.829.922	3.448.296.634
<b>Tổng cộng</b>	<b>114.328.553.623</b>	<b>79.901.019.460</b>

### **VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

#### **1 Thông tin về các bên liên quan**

##### **a Danh sách bên liên quan**

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

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

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ	Tên viết tắt
13	Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng Thái Bình IDICO	Đơn vị cùng IDICO	IDICO - TCC
14	Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng lắp máy IDICO	Đơn vị cùng IDICO	LAMA IDICO
15	Chi nhánh Tổng Công ty IDICO - CTCP tại Miền Đông	Chi nhánh thuộc IDICO	IDICO - IEB
16	Ông Nguyễn Hồng Hải	Chủ tịch HĐQT	
17	Ông Lê Quốc Đạt	Thành viên HĐQT	
18	Ông Khương Quốc Bình	Thành viên HĐQT	
19	Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 25/04/2024)	
20	Ông Đỗ Chí Linh	Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 25/04/2024)	
21	Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên ĐL HĐQT	
22	Ông Nguyễn Văn Thọ	Trưởng BKS (Miễn nhiệm ngày 25/04/2024)	
23	Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Trưởng BKS (Bỏ nhiệm ngày 25/04/2024)	
24	Ông Nguyễn Đăng Thanh	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 25/04/2024)	
25	Bà Lê Thùy Trang	Thành viên BKS (Bỏ nhiệm ngày 25/04/2024)	
26	Bà Nguyễn Thị Minh Phương	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 25/04/2024)	
27	Ông Nguyễn Bình Minh	Thành viên BKS (Bỏ nhiệm ngày 25/04/2024)	
28	Ông Lê Quốc Đạt	Giám đốc	
29	Ông Bùi Văn Dân	Phó Giám đốc	
30	Ông Khương Quốc Bình	Phó Giám đốc	
31	Ông Đoàn Văn Hùng	Phó Giám đốc	
32	Ông Nguyễn Trường Vũ	Kế toán trưởng	

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

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2024	Năm 2023
<b>Giao dịch mua</b>		<b>1.349.453.205</b>	<b>1.386.104.543</b>
1 IDICO - INCON	Giám sát thi công	1.349.453.205	1.386.104.543
<b>Cổ tức đã chia</b>		<b>22.953.264.000</b>	<b>11.476.632.000</b>
1 Tổng công ty IDICO - CTCP		22.953.264.000	11.476.632.000
		-	-
<b>c. Số dư chủ yếu với các bên liên quan</b>		<b>31/12/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
<b>Phải thu khác</b>		<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
1 IDICO - LINCO		50.000.000	50.000.000
<b>Phải trả cho người bán</b>		<b>491.125.617</b>	<b>-</b>
1 IDICO - INCON		491.125.617	-

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

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

Mẫu số B09a- DN

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2024

(Tiếp theo)

### 2 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023, BCTC quý 4 năm 2023

*Số liệu trình bày lại:*

Bảng cân đối kế toán

Khoản mục	Mã số	01/01/2024	01/01/2024	Chênh lệch
		Trình bày lại	Đã được trình bày trước đây	
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>11.286.878.860</b>	<b>45.382.999.831</b>	<b>(34.096.120.971)</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11.286.878.860	45.382.999.831	(34.096.120.971)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>65.125.059.003</b>	<b>31.028.938.032</b>	<b>34.096.120.971</b>
4. Tài sản dài hạn khác	268	34.096.120.971		34.096.120.971
		<b>76.411.937.863</b>	<b>76.411.937.863</b>	<b>-</b>

*Dự án đầu tư xây dựng cầu mới Tân Kỳ Tân Quý đã ký kết Thỏa thuận chấp dứt trước hạn phụ lục hợp đồng BOT của dự án. Do đó, Công ty không trình bày tại chỉ tiêu Chi phí xây dựng cơ bản dở dang mà chuyển sang trình bày tại chỉ tiêu Tài sản dài hạn khác.*

### 3 Thông tin về hoạt động liên tục

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

### 4 Những thông tin khác

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

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2025

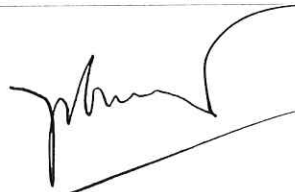
Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



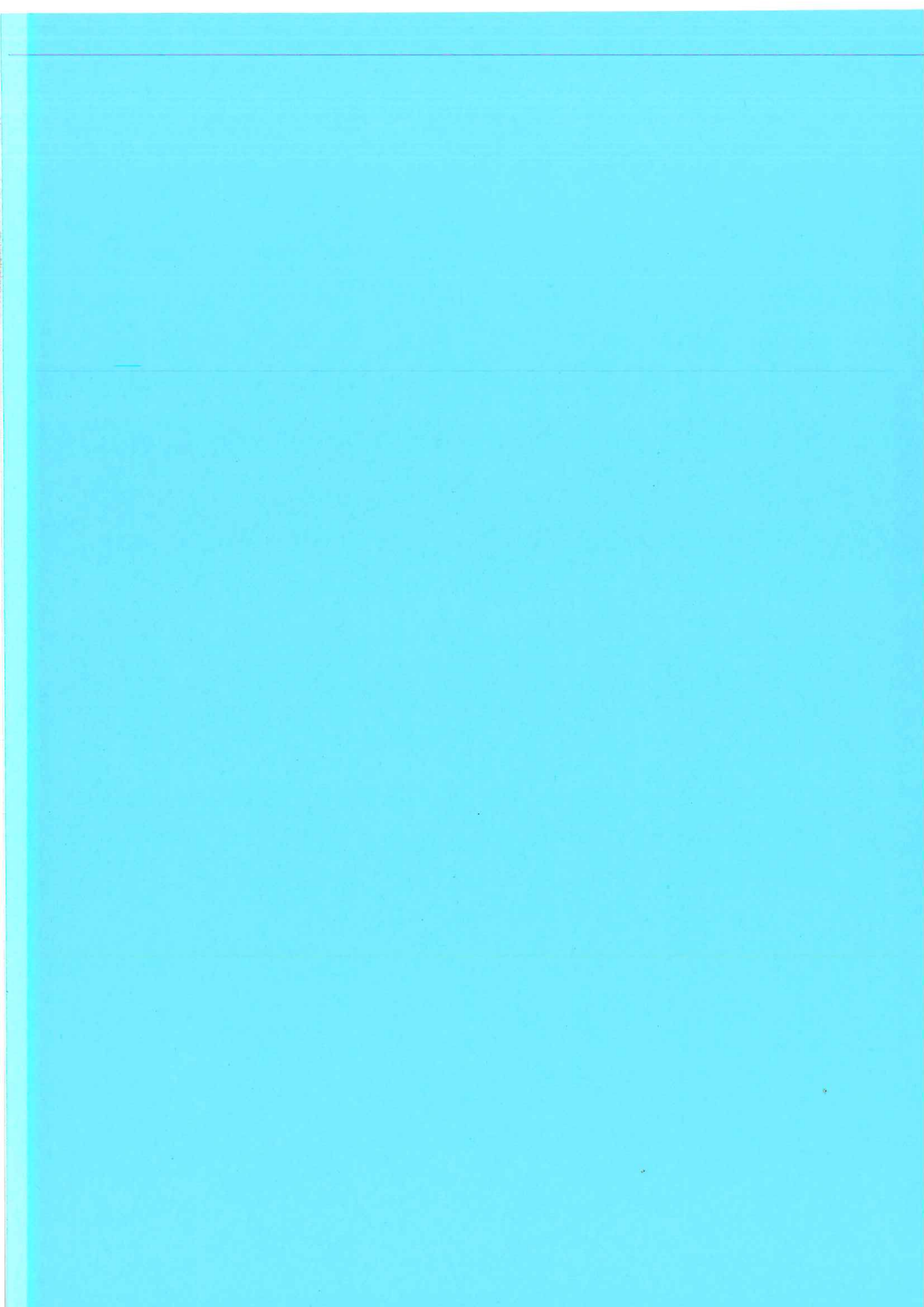
Nguyễn Thị Loan



Nguyễn Trường Vũ



Lê Quốc Đạt



**IDICO-IDI**

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

## **INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

### **QUARTER IV 2024**

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

**Tax Code : 0302095576**

**Business Registration**

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

**Address : Km 1906+700 QL1A, Ward 5, Binh Hung Hoa B  
Ward, Binh Tan District, Ho Chi Minh City.**

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

**Report categories:**

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

**Ho Chi Minh City, January 2025**

**INTERIM BALANCE SHEET**

As of December 31, 2024

Unit: VND

ASSETS	Notes	Explanation	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
<b>A. SHORT-TERM ASSETS</b>	<b>100</b>		<b>339.141.803.117</b>	<b>140.319.183.484</b>
<b>I. Cash and cash equivalents</b>	<b>110</b>		<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
1. Cash	111	V.01	1.877.918.437	5.185.048.668
2. Cash equivalents	112	V.01	-	40.205.559.246
<b>II. Short-term investments</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>309.451.676.166</b>	<b>80.000.000.000</b>
3. Held-to-maturity investment	123		309.451.676.166	80.000.000.000
<b>III. Current accounts receivable</b>	<b>130</b>		<b>26.012.059.927</b>	<b>14.858.435.038</b>
1. Short-term trade receivables	131	V.03	20.197.586.763	14.394.237.320
2. Short-term advances to suppliers	132		2.315.881.859	1.132.976.410
3. Other short-term receivables	136	V.03	4.921.827.574	754.457.577
4. Provision for doubtful short-term receivables (*)	137	V.03	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>IV. Inventories</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>1.800.148.587</b>	<b>70.140.532</b>
1. Inventories	141		1.800.148.587	70.140.532
<b>V. Other current assets</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Deductible VAT	152		-	-
3. Taxes and State receivables	153	V.05	-	-
<b>B. NON-CURRENT ASSETS</b>	<b>200</b>		<b>1.168.214.102.579</b>	<b>1.252.317.087.871</b>
<b>I. Long-term receivables</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Long-term trade receivables	211		-	-
5. Other long-term receivables	216	V.07	-	-
<b>II. Fixed assets</b>	<b>220</b>		<b>1.085.445.045.410</b>	<b>1.175.905.150.008</b>
1. Tangible fixed assets	221	V.08	1.085.445.045.410	1.175.905.150.008
- Cost	222		2.568.431.962.883	2.556.209.978.281
- Accumulated depreciation (*)	223		(1.482.986.917.473)	(1.380.304.828.273)
3. Intangible fixed assets	227	V.10	-	-
- Cost	228		915.724.800	915.724.800
- Accumulated depreciation (*)	229		(915.724.800)	(915.724.800)
<b>III. Investment real estate</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Long-term assets in progress</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>11.286.878.860</b>
2. Construction in progress	242	V.11	-	11.286.878.860
<b>V. Long-term investment</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Investment in associates and joint ventures	252	V.13	-	-
4. Provision for decline in value of long-term investments	254		-	-
<b>VI. Other long-term assets</b>	<b>260</b>		<b>82.769.057.169</b>	<b>65.125.059.003</b>
1. Long-term prepaid expenses	261	V.14	-	-
2. Deferred tax assets	262	V.21	48.672.936.198	31.028.938.032
3. Other long-term assets	268	V.11	34.096.120.971	34.096.120.971
<b>TOTAL ASSETS (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.507.355.905.696</b>	<b>1.392.636.271.355</b>



RESOURCE	Notes	Explanation	31/12/2024	01/01/2024
1	2	3	4	4
<b>C. LIABILITIES (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.002.797.046.901</b>	<b>910.221.541.568</b>
<b>I. Current liabilities</b>	<b>310</b>		<b>115.177.068.950</b>	<b>67.534.800.214</b>
1. Short-term trade payables	311		8.405.860.131	2.834.219.942
2. Short-term advances from customers	312	V.15	2.589.014.849	9.160.000
3. Statutory obligations	313	V.17	8.647.843.651	15.367.756.578
4. Payables to employees	314		1.639.685.014	1.595.712.419
5. Short-term accrued expenses	315		830.897.605	255.434.000
7. Internal payables (Short term)	317			
8 Payable according to contract schedule	318			
9. Other short-term payables	319	V.19	3.177.839.076	1.499.310.752
10. Short-term loans and financial leases	320	V.16	88.360.000.000	-
11. Short-term provision	321	V.18	-	45.073.245.770
12. Bonus and welfare fund	322		1.525.928.624	899.960.753
<b>II. Non-current liabilities</b>	<b>330</b>		<b>887.619.977.951</b>	<b>842.686.741.354</b>
1. Long-term trade payables	331		-	-
2. Internal long-term payables	335		-	-
7. Other long-term payables	337		-	-
8. Long-term loans and financial leases	338	V.20	498.820.216.383	587.180.216.383
12. Long-term provision	342	V.18	388.799.761.568	255.506.524.971
<b>B. OWNER'S EQUITY (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>504.558.858.795</b>	<b>482.414.729.787</b>
<b>I. Owners' equity</b>	<b>410</b>	V.23	<b>504.558.858.795</b>	<b>482.414.729.787</b>
1. Issued share capital	411		249.492.000.000	249.492.000.000
8. Investment and development fund	418		164.586.458.199	164.586.458.199
11. Undistributed earnings	421		90.480.400.596	68.336.271.588
- Undistributed earnings up to prior period-end	421a		26.697.927.717	11.015.475.887
- Undistributed earnings for the current period	421b		63.782.472.879	57.320.795.701
<b>II. Other funding sources and funds</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>440</b>		<b>1.507.355.905.696</b>	<b>1.392.636.271.355</b>

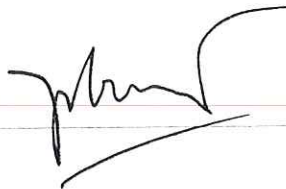
Established, January 12, 2025

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Trung Vu

General Director



Le Quoc Dat

**INTERIM INCOME STATEMENT REPORT**  
**Quarter IV 2024**

Unit: VND

Target	Code	Notes	Quarter IV		Accumulated from the beginning of the year	
			Current year	Previous year	Current year	Previous year
1	2	3	4	5	6	7
1. Revenue from rendering of services	01	VI.25	144.552.167.617	113.405.053.528	489.839.849.627	440.346.839.733
2. Revenue deductions	02		-	-	-	-
3. Net revenue from rendering of services (10=01-02)	10		144.552.167.617	113.405.053.528	489.839.849.627	440.346.839.733
4. Costs of services rendered	11	VI.26	104.768.265.566	69.279.997.068	325.099.039.852	250.826.288.914
5. Gross profit from rendering of services (20=10-11)	20		39.783.902.051	44.125.056.460	164.740.809.775	189.520.550.819
6. Finance income	21	VI.27	3.833.922.583	1.686.595.429	10.881.980.921	2.923.600.636
7. Finance expenses	22	VI.28	13.651.940.025	17.410.846.136	55.846.810.710	77.278.422.391
In which: Interest expense	23		13.651.940.025	17.410.846.136	55.846.810.710	77.278.422.391
8. Selling expenses	24		8.865.580.107	8.026.974.103	35.823.176.563	36.840.042.146
9. General and administrative expenses	25		694.707.950	2.594.048.289	4.162.496.299	6.633.884.122
10. Net profit from operating activities [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		20.405.596.552	17.779.783.361	79.790.307.124	71.691.802.796
11. Other income	31		73.156.000	290.111.075	90.133.974	382.844.558
12. Other expenses	32		10.350.000	7.486.364	14.850.000	124.297.896
13. Other profits (40 = 31 - 32)	40		62.806.000	282.624.711	75.283.974	258.546.662
14. Accounting profit before tax (50 = 30 + 40)	50		20.468.402.552	18.062.408.072	79.865.591.098	71.950.349.458
15. Current corporate income tax expense	51	VI.29	7.142.046.384	14.146.879.762	33.727.116.385	25.006.951.905
16. Deferred tax income	52		(2.998.265.874)	(10.377.398.148)	(17.643.998.166)	(10.377.398.148)
17. Net profit after tax (60=50-51-52)	60		16.324.622.042	14.292.926.458	63.782.472.879	57.320.795.701
18. Basic earnings per share	70	VI.30	654	573	2.556	2.298

Established, January 12, 2025

Preparer

Nguyen Thi Loan

Chief Accountant

Nguyen Trung Vu



## INTERIM CASH FLOW STATEMENT

(By direct method)

Quarter IV 2024

Unit: VND

ITEMS	Notes	Explan ation	Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter	
			This year	Last year
1	2	3	4	5
<b>I. Cash flow from operating activities</b>				
1. Revenue from sales, provision of services and other revenues	01		525.628.119.994	481.120.393.000
2. Payments to suppliers of goods and services	02		(128.416.881.360)	(100.167.896.727)
3. Payment to employees	03		(34.890.489.064)	(39.392.613.207)
4. Interest paid	04		(55.271.347.105)	(77.278.422.391)
5. Corporate income tax paid	05		(40.731.949.763)	(25.373.018.922)
6. Other revenue from operating activities	06		1.059.319.875	1.441.192.027
7. Other cash outflows for operating activities	07		(47.439.605.861)	(58.769.052.343)
<b>Cash flow from operating activities</b>	<b>20</b>		<b>219.937.166.716</b>	<b>181.580.581.437</b>
<b>II. Cash flow from investing activities</b>				
1. Purchase and construction of fixed assets and other long-term assets	21		(935.105.742)	(13.887.034.917)
2. Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		-	137.600.803.463
3. Term deposits	23		(294.920.813.149)	(78.915.463.020)
4. Collections from bank deposits	24		65.469.136.983	
5. Payments for investments in other entities	25		-	-
6. Proceeds from sale of investments in other entities	26		-	-
7. Interest received	27		6.689.919.355	1.839.063.656
<b>Net cash flow from investing activities</b>	<b>30</b>		<b>(223.696.862.553)</b>	<b>46.637.369.182</b>
<b>III. Cash flow from financial activities</b>				
1. Capital contribution and issuance of shares	31		-	-
2. Capital redemption	32		-	-
3. Drawdown of borrowings	33		-	-
4. Repayment of borrowings	34		-	(175.805.985.323)
5. Payment of principal of finance lease liabilities	35		-	-
6. Dividend paid	36		(39.752.993.640)	(45.164.094.170)
<b>Net cash flow from financing activities</b>	<b>40</b>		<b>(39.752.993.640)</b>	<b>(220.970.079.493)</b>
<b>Net cash flow during the period ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(43.512.689.477)</b>	<b>7.247.871.126</b>
<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the period</b>	<b>60</b>		<b>45.390.607.914</b>	<b>38.142.736.788</b>
Impact of exchange rate fluctuation	61		-	-
<b>Cash and cash equivalents at the end of the period (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>

Established, January 12, 2025

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Truong Vu

General Director



Le Quoc Dat

**NOTES TO INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**  
**Quarter IV 2024**

**Unit: Vietnamese Dong**

**I. CHARACTERISTICS OF BUSINESS ACTIVITIES**

**1 Form of capital ownership:**

IDICO Infrastructure Development Investment Joint Stock Company was converted from An Suong - An Lac BOT Company Limited by Decision No. 389/QD-HDTV3 dated September 19, 2007 of the Company's Board of Members, operating under Business Registration Certificate No. 0302095576 (Old number: 4103008732), first registered on December 12, 2007, registered for the 6th change on August 7, 2020 issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City. Charter capital according to business registration is:

VND 249,492,000,000

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

**Equity structure as of December 31, 2024**

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

**2 Main business lines and activities**

According to Business Registration Certificate No. 0302095576 dated August 7, 2020 (6th change) issued by the Department of Planning and Investment of Ho Chi Minh City, the main activities of the Company are:

Construction of civil, traffic and irrigation works;

Construction of railway and road works;

Construction of public works;

Construction of other civil engineering works;

Installation of water supply, drainage, heating and air conditioning systems;

Investment in construction and business of technical infrastructure of urban areas, industrial parks and economic zones;

Real estate business;

Manufacturing, installation, purchase and sale of transportation equipment (not manufactured at headquarters);

Construction of all kinds of houses;

Non-hazardous waste collection.

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

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

### 1 Fiscal year

The Company's fiscal year starts on 1 January and ends on 31 December. The accompanying interim financial statements are prepared for the accounting period from 01 October 2024 to 31 December 2024.

### 2 Accounting currency

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

## III. ACCOUNTING STANDARDS AND REGIMES APPLIED:

### 1 Applicable accounting regime:

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

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

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

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

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

### 3 Applied accounting documentation system

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

## IV. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

### 1 Cash and cash equivalents

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

### 2 Receivables and provisions for doubtful debts:

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

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

### 3 Inventories

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

### 4 Fixed assets:

#### Tangible fixed assets and depreciation

Tangible fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation

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

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

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

#### Intangible fixed assets and depreciation

##### *Toll management software*

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

#### Construction in progress:

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

### 5 Financial investments

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

## **6 Payables and accruals**

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

## **7 Provisions for payables:**

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

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

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

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

## **9 Revenue recognition:**

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

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

## **10 Borrowing costs:**

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

## **11 Taxation**

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

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

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

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

## 12 Earnings per share

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

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

## 13 Related parties

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

## V. Total ADDITIONAL INFORMATION FOR ITEMS PRESENTED IN THE BALANCE SHEET

<b>1 Cash and Cash Equivalents</b>	<b>12/31/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Cash on hand	1.011.969.257	345.234.071
Cash in banks	865.949.180	4.839.814.597
Cash Equivalents (Term Deposits under 3 Months)	-	40.205.559.246
<b>Total</b>	<b>1.877.918.437</b>	<b>45.390.607.914</b>
<b>2 Short-term financial investments</b>	<b>12/31/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
Short-term investment securities	-	-
Held-to-maturity investment (Term deposits from 3 months at the bank)	309.451.676.166	80.000.000.000
<b>Total</b>	<b>309.451.676.166</b>	<b>80.000.000.000</b>
<b>3 Short-term receivables</b>	<b>12/31/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
<b>Short-term trade receivables</b>		
Ngoc Vien Dong Urban Development Investment Company Limited	1.423.236.269	1.423.236.269
Thien Vu Trading, Service and Construction Company Limited	4.756.467.024	4.856.467.024
Transportation Works Construction Investment Project Management Authority	12.632.203.470	7.279.292.027
VETC Automatic Toll Collection Company Limited	1.355.680.000	805.242.000
Other objects	30.000.000	30.000.000
<b>Total</b>	<b>20.197.586.763</b>	<b>14.394.237.320</b>



	12/31/2024	01/01/2024
<b>Other short-term receivables</b>		
Advance	120.000.000	164.691.569
Pledge of collateral	169.766.008	149.766.008
Deposit interest	4.192.061.566	-
Other receivables	440.000.000	440.000.000
<b>Total</b>	<b>4.921.827.574</b>	<b>754.457.577</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>Provision for doubtful short-term receivables</b>		
Ngoc Vien Dong Urban Development Investment Company Limited	(1.423.236.269)	(1.423.236.269)
<b>Total</b>	<b>(1.423.236.269)</b>	<b>(1.423.236.269)</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>4 Inventory</b>		
Raw materials	37.957.986	38.765.316
Tools, instruments	36.531.104	31.375.216
Work in progress	1.725.659.497	-
<b>Total</b>	<b>1.800.148.587</b>	<b>70.140.532</b>

(\*) *Work in progress costs include:*

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

1.725.659.497	-
1.725.659.497	-

	12/31/2024	01/01/2024
<b>5 Taxes and government receivables</b>		
Import tax exemption	-	-
Other taxes	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 8 Tangible fixed assets

Item	Buildings and structures	Machinery and equipment	Means of transportation	Office equipment	Total
<b>Original price</b>					
Balance 01/01/2024	2.525.067.059.360	17.951.281.124	10.432.119.998	2.759.517.799	2.556.209.978.281
- Newly purchase	-	-	820.420.199	112.400.000	932.820.199
- Construction completed	11.289.164.403	-	-	-	11.289.164.403
- Other increases	-	-	-	-	-
- Decrease due to liquidation	-	-	-	-	-
<b>Balance 12/31/2024</b>	<b>2.536.356.223.763</b>	<b>17.951.281.124</b>	<b>11.252.540.197</b>	<b>2.871.917.799</b>	<b>2.568.431.962.883</b>

**Accumulated depreciation**

<b>Balance 01/01/2024</b>	1.356.354.574.750	12.978.311.080	8.916.648.998	2.055.293.445	1.380.304.828.273
- Depreciation for the period	100.893.247.539	951.012.985	642.894.800	194.933.876	102.682.089.200
- Decrease due to liquidation	-	-	-	-	-
- Reduced according to Circul	-	-	-	-	-

<b>Balance 12/31/2024</b>	1.457.247.822.289	13.929.324.065	9.559.543.798	2.250.227.321	1.482.986.917.473
---------------------------	-------------------	----------------	---------------	---------------	-------------------

**Residual value**

<b>Balance 01/01/2024</b>	1.168.712.484.610	4.972.970.044	1.515.471.000	704.224.354	1.175.905.150.008
<b>Balance 12/31/2024</b>	1.079.108.401.474	4.021.957.059	1.692.996.399	621.690.478	1.085.445.045.410

\* Original price of fixed assets at the end of the period that have been fully depreciated but are still in use: 798.261.582.050

**10 Intangible fixed assets**

Item	Land use rights	Publishing rights	Copyright, patent	Computer software	Total
<b>Original price</b>					
<b>Balance 01/01/2024</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Newly purchase	-	-	-	-	-
- Construction completed	-	-	-	-	-
- other discounts	-	-	-	-	-
<b>Balance 12/31/2024</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
<b>Accumulated depreciation</b>					
<b>Balance 01/01/2024</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Depreciation for the period	-	-	-	-	-
- Liquidation, sale	-	-	-	-	-
<b>Balance 12/31/2024</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
<b>Residual value</b>					
<b>Balance 01/01/2024</b>	-	-	-	-	-
<b>Balance 12/31/2024</b>	-	-	-	-	-

**11 CONSTRUCTION IN PROGRESS**

	12/31/2024	01/01/2024
Tan Ky Tan Quy Bridge Project (*)	-	-
Electronic Toll Collection (ETC) System Project	-	11.286.878.860
<b>Total</b>	-	11.286.878.860

	12/31/2024	01/01/2024
<b>12 Other long-term assets</b>		
The Tan Ky Bridge Project	34.096.120.971	34.096.120.971
<b>Total</b>	<b>34.096.120.971</b>	<b>34.096.120.971</b>

*The Tan Ky Tan Quy new bridge construction investment project has signed an Agreement to terminate the BOT contract appendix early. Therefore, the Company does not present it in the item Construction in progress but instead presents it in the item Other long-term assets.*

	12/31/2024	01/01/2024
<b>14 Long-term prepaid expenses</b>		
Maintenance of National Highway 1A, An Suong - An Lac section (5-year allocation from July 2011)	-	-
Allocation of remaining value of fixed assets adjusted downward according to Circular 45/2013	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>15 Short-term advances from customers</b>		
Traffic Construction Investment Project Management Board	2.589.014.849	-
Other objects	-	9.160.000
<b>Total</b>	<b>2.589.014.849</b>	<b>9.160.000</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>16 Short-term loans and debt</b>		
<b>Long-term debt due</b>		
Long-term loan contract for the National Highway 1/Huong Lo 2 Intersection Investment Project	48.360.000.000	-
Long-term loan agreement for Go May Intersection Investment Project	40.000.000.000	-
Long-term loan agreement for Tan Ky Tan Quy Bridge Investment Project	-	-
<b>Total</b>	<b>88.360.000.000</b>	<b>-</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>17 STATUTORY OBLIGATIONS</b>		
Value-Totaled tax	1.436.304.589	1.061.735.835
Corporate Income Tax	7.142.046.384	14.146.879.762
Personal Income Tax	69.492.678	159.140.981
<b>Total</b>	<b>8.647.843.651</b>	<b>15.367.756.578</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>18 PROVISIONS</b>		
Advance provision for medium and major repair costs of projects (short-term, expected to be implemented in 2024)	-	45.073.245.770
Advance provision for medium and major repair costs of projects (long term)	388.799.761.568	255.506.524.971
<b>Total</b>	<b>388.799.761.568</b>	<b>300.579.770.741</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>19 Other payables</b>		
Social insurance	1.955.146	1.955.146
Payable to the Company's construction teams	767.712.358	14.674.955
Dividends payable	901.572.490	735.846.130
Short-term collateral received	1.015.741.762	627.515.700
Interest payable	-	-
Other short-term payables	490.857.320	119.318.821
<b>Total short-term payables</b>	<b>3.177.839.076</b>	<b>1.499.310.752</b>

	12/31/2024	01/01/2024
<b>20 Long-term loans and debt</b>		
Long-term loan for Investment project of National Highway 1/Huong Lo 2 Intersection	177.138.797.625	225.498.797.625
<i>(Contract No. 1801-LAV-201402329 dated September 23, 2014 signed with EXIMBANK-Dong Nai Branch; Contract amount is 320,446,000,000 VND, current interest rate is 9.0%/year)</i>		
Long-term loan for Go May Intersection Investment Project	321.681.418.758	361.681.418.758
<i>(Contract No. 1801-LAV-201700141 dated February 15, 2017 signed with EXIMBANK-Dong Nai Branch; Contract amount is 509,856,000,000 VND, current interest rate is 9.0%/year)</i>		
<b>Total</b>	<b>498.820.216.383</b>	<b>587.180.216.383</b>

23 OWNERS' EQUITY

a- Equity Fluctuation Reconciliation Table

Item	Issued share capital	Financial reserve fund	Investment and Development fund	Undistributed earnings	Total
Balance 01/01/2023	249.492.000.000	-	164.586.458.199	32.633.301.350	446.711.759.549
Increase in period	-	-	-	57.320.795.701	57.320.795.701
Interest	-	-	-	57.320.795.701	57.320.795.701
Transfer according to TT200	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	21.617.825.463	21.617.825.463
Decrease in previous per	-	-	-	19.959.360.000	19.959.360.000
Dividends declared	-	-	-	-	-
Transfer according to TT2	-	-	-	1.658.465.463	1.658.465.463
Profit PP	-	-	-	-	-
Balance 12/31/2023	249.492.000.000	-	164.586.458.199	68.336.271.588	482.414.729.787
Balance 01/01/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	68.336.271.588	482.414.729.787
Increase in period	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Interest	-	-	-	63.782.472.879	63.782.472.879
Transfer according to TT200	-	-	-	-	-
Profit PP	-	-	-	41.638.343.871	41.638.343.871
Decrease in period	-	-	-	39.918.720.000	39.918.720.000
Dividends declared	-	-	-	-	-
Transfer according to TT2	-	-	-	1.719.623.871	1.719.623.871
Profit PP	-	-	-	-	-
Balance 12/31/2024	249.492.000.000	-	164.586.458.199	90.480.400.596	504.558.858.795

b. Owner's equity details

State capital

Shareholder equity

Total

12/31/2024

01/01/2024

-	-
249.492.000.000	249.492.000.000
<b>249.492.000.000</b>	<b>249.492.000.000</b>

c. Capital transactions with shareholders and distribution of dividends and profits

Owner's equity

Contributed capital

Capital increase during the period

Capital contribution decreased during the period

Ending capital

Dividends, distributed profits

12/31/2024

01/01/2024

249.492.000.000	249.492.000.000
-	-
249.492.000.000	249.492.000.000
<b>39.918.720.000</b>	<b>24.949.200.000</b>

d. Dividends	12/31/2024	01/01/2024
--------------	------------	------------

The Company has paid 16% 2023 dividend in cash on June 7, 2024 according to the last list of registered shareholders on May 28, 2024.

e. Share	12/31/2024	01/01/2024
Authorised shares	24.949.200	24.949.200
Shares issued and fully paid	24.949.200	24.949.200
<i>Ordinary shares</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Preferred stock</i>	-	-
Number of shares bought back	-	-
<i>Ordinary shares</i>	-	-
<i>Preferred stock</i>	-	-
Shares in circulation	24.949.200	24.949.200
<i>Ordinary shares</i>	24.949.200	24.949.200
<i>Preferred stock</i>	-	-
Outstanding share value: VND/share.	10.000	10.000

f. Enterprise funds	12/31/2024	01/01/2024
Investment and development fund	164.586.458.199	164.586.458.199
Financial reserve fund	-	-
<b>Total</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>164.586.458.199</b>

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

25 Revenue from rendering of services	Q4 2024	Q4 2023
Road usage fees	121.207.739.976	113.372.053.528
Office Rental Revenue	33.000.000	33.000.000
Construction revenue	23.311.427.641	-
<b>Total</b>	<b>144.552.167.617</b>	<b>113.405.053.528</b>
<b>Revenue deductions</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net revenue</b>	<b>Q4 2024</b>	<b>Q4 2023</b>
Road usage fees	121.207.739.976	113.372.053.528
Office Rental Revenue	33.000.000	33.000.000
Construction revenue	23.311.427.641	-
<b>Total</b>	<b>144.552.167.617</b>	<b>113.405.053.528</b>

**26 Cost of goods sold**

	Q4 2024	Q4 2023
Cost of service provision (road toll revenue)	82.855.523.584	69.279.997.068
Office Rental Cost	-	-
Construction cost	21.912.741.982	-
<b>Total</b>	<b>104.768.265.566</b>	<b>69.279.997.068</b>

**27 Finance income**

	Q4 2024	Q4 2023
Interest income	3.833.922.583	1.686.595.429
<b>Total</b>	<b>3.833.922.583</b>	<b>1.686.595.429</b>

**28 FINANCE EXPENSES**

	Q4 2024	Q4 2023
Interest expense	13.651.940.025	17.410.846.136
<b>Total</b>	<b>13.651.940.025</b>	<b>17.410.846.136</b>

**29 Corporate income tax expense**

	Q4 2024	Q4 2023
Current Corporate Income Tax Expenses	7.142.046.384	14.146.879.762
Deferred Corporate Income Tax Expense (Of the provision for accrued income)	(2.998.265.874)	(10.377.398.148)
<b>Total</b>	<b>4.143.780.510</b>	<b>3.769.481.614</b>

**30 Profit after tax, basic earnings per share**

	Q4 2024	Q4 2023
Accounting profit after corporate income tax	16.324.622.042	14.292.926.458
Profits attributable to common stockholders.	16.324.622.042	14.292.926.458
Average outstanding shares during the period	24.949.200	24.949.200
Basic earnings per share	654	573

31 Department report

*Segment results report for the period from October 1, 2024 to December 31, 2024*

	Investment activities (fee collection)	Construction activities	Other	Total
Target				
REVENUE				
Total revenue	121,207,739,976	23,311,427,641	33,000,000	144,552,167,617
Revenue between divisions	-	-	-	-
Excluding unrealized gains	-	-	-	-
Revenue	121,207,739,976	23,311,427,641	33,000,000	144,552,167,617
PERFORMANCE RESULTS				
Gross profit	38,352,216,392	1,398,685,659	33,000,000	39,783,902,051
Financial income	3,833,922,583			3,833,922,583
Other income not related to business activities			73,156,000	73,156,000
Financial costs	13,651,940,025			13,651,940,025
CPBH & QLDN				9,560,288,057
Other costs			10,350,000	10,350,000
Corporate income tax				4,143,780,510
Profit for the period				16,324,622,042

*Segment assets and segment liabilities as at 31 December 2024 are as follows:*

	Investment activities (fee collection)	Construction activities	Other	Total
Target				
ASSET				
Fixed assets	1,084,660,708,507	784,336,903	-	1,085,445,045,410
Construction in progress	-	-	-	-
Accounts Receivable	14,486,630,102	11,525,429,825	-	26,012,059,927
Inventory	74,489,090	1,725,659,497	-	1,800,148,587
Common property	-	-	-	394,098,651,772
Total assets	1,099,221,827,699	14,035,426,225	-	1,507,355,905,696
LIABILITIES PAYABLE				
Accounts Payable	394,277,500,897	3,759,018,407	-	398,036,519,304
Loan	587,180,216,383	-	-	587,180,216,383
General Liabilities	-	-	-	17,580,311,214
Total liabilities	981,457,717,280	3,759,018,407	-	1,002,797,046,901



## 32 OPERATING COSTS BY ELEMENTS

	Q4 2024	Q4 2023
Cost of raw materials	17.125.682.938	2.828.237.685
Labor costs	12.074.764.399	12.099.495.508
Depreciation and amortisation	26.835.414.658	25.126.004.408
Expenses for external services	39.565.532.338	29.511.994.485
Contingency costs	14.991.329.368	6.886.990.740
Other expenses	3.735.829.922	3.448.296.634
<b>Total</b>	<b>114.328.553.623</b>	<b>79.901.019.460</b>

## VIII. OTHER INFORMATION

### 1 Information about related parties

#### a List of stakeholders

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

Stat Related parties	Relationship	Abbreviation
13 Thai Binh IDICO Investment and Construction Joint Stock Company	Common parent company	IDICO - TCC
14 IDICO Construction and Installation Investment Joint Stock Company	Common parent company	LAMA IDICO
15 IDICO Corporation - Joint Stock Company Branch in the East	Branch of IDICO	IDICO - IEB
16 Mr. Nguyen Hong Hai	Chairman	
17 Mr. Le Quoc Dat	Member/ Director	
18 Mr. Khuong Quoc Binh	Member/ Deputy Director	
19 Mr. Nguyen Anh Dung	Member of Board of Directors (Resigned on April 25, 2024)	
20 Mr. Do Chi Linh	Member of Board of Directors (Appointed on April 25, 2024)	
21 Mr. Nguyen Ngoc Khanh	Member of Board of Directors	
22 Mr. Nguyen Van Tho	Head of the Supervisory Board (Resigned on April 25, 2024)	
23 Ms. Nguyen Thi Thanh Huyen	Head of the Supervisory Board (Appointed on April 25, 2024)	
24 Mr. Nguyen Dang Thanh	Member of the Board of Supervisors (Resigned on April 25, 2024)	
25 Ms. Le Thuy Trang	Member of the Board of Supervisors (Appointed on April 25, 2024)	
26 Ms. Nguyen Thi Minh Phuong	Member of the Board of Supervisors (Resigned on April 25, 2024)	
27 Mr. Nguyen Binh Minh	Member of the Board of Supervisors (Appointed on April 25, 2024)	
28 Mr. Le Quoc Dat	Manager	
29 Mr. Bui Van Dan	Vice president	
30 Mr. Khuong Quoc Binh	Vice president	
31 Mr. Doan Van Hung	Vice president	
32 Mr. Nguyen Truong Vu	Chief Accountant	

**b. Transactions mainly involving related parties**

Related parties	Transaction nature	2024	2023
<b>Short-term trade payable</b>		<b>1.349.453.205</b>	<b>1.386.104.543</b>
1 IDICO - INCON	Construction supervision	1.349.453.205	1.386.104.543
<b>Dividends paid</b>		<b>22.953.264.000</b>	<b>11.476.632.000</b>
1 IDICO Corporation - JSC		22.953.264.000	11.476.632.000
		-	-
<b>c. Major balances with related parties</b>		<b>12/31/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
<b>Other receivables</b>		<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
1 IDICO - LINCO		50.000.000	50.000.000
<b>Short-term trade payable</b>		<b>491.125.617</b>	<b>-</b>
1 IDICO - INCON		491.125.617	-

## 2 Comparison information

Comparative figures are figures on audited financial statements for 2023, financial statements for the fourth quarter of 2023.

### Restatement figures:

#### Balance sheet

Item	Code	01/01/2024	01/01/2024	Difference
		Restatement	Previously presented	
IV. Long-term assets in progress	240	11.286.878.860	45.382.999.831	(34.096.120.971)
2. Construction in progress	242	11.286.878.860	45.382.999.831	(34.096.120.971)
VI. Other long-term assets	260	65.125.059.003	31.028.938.032	34.096.120.971
4. Other long-term assets	268	34.096.120.971		34.096.120.971
		76.411.937.863	76.411.937.863	-

The Tan Ky Tan Quy new bridge construction investment project has signed an Agreement to terminate the BOT contract appendix early. Therefore, the Company does not present it in the item Construction in progress but instead presents it in the item Other long-term assets.

## 3 Information on ongoing operations

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

## 4 Other information

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

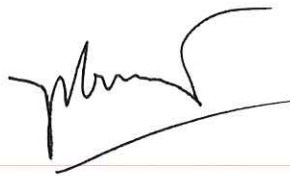
Established, January 12, 2025

Preparer



Nguyen Thi Loan

Chief Accountant



Nguyen Trung Vu

General Director



Le Quoc Dat

