

Số: 220/CT-INC

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 7 năm 2024

Về việc công bố thông tin  
Báo cáo tài chính quý 2/2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Tên Công ty: **Công ty cổ phần Tư vấn đầu tư IDICO**
- Mã chứng khoán: **INC**
- Địa chỉ trụ sở: Số 100 Đường Nguyễn Gia Trí, P.25, Q. Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại: 0283 8995588 Fax: 0283 8995588
- Người thực hiện công bố thông tin: **Lại Văn Hoàn** - Chức vụ: Kế toán trưởng
- Loại công bố thông tin:  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu
- Nội dung công bố thông tin:

+ Báo cáo tài chính Quý 2/2024, bao gồm: Bảng cân đối kế toán; Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính được lập ngày 12/7/2024.

+ Nội dung giải trình lợi nhuận sau thuế Quý 2/2024 biến động trên 10% so với Quý 2/2023.

- Thông tin trên được đăng tải tại Website: idico-incon.com.vn (mục quan hệ cổ đông)

Tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: HCNS, TCKT.

NGƯỜI ĐƯỢC UỶ QUYỀN CBTT  
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lại Văn Hoàn

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc  
-----o0o-----

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Quý II năm 2024

**IDICO-INCON**



**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN ĐẦU TƯ IDICO**

Số 100 Nguyễn Gia Trí, phường 25, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Website: <http://idico-incon.com.vn>

Tel : 028 38 99 55 88

Tp. Hồ Chí Minh - Tháng 7/2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>31.716.080.736</b>	<b>30.823.138.059</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>1.150.367.983</b>	<b>3.094.228.807</b>
1. Tiền	111		1.150.367.983	3.094.228.807
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15.714.077.171</b>	<b>13.574.193.068</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	16.533.998.391	14.295.294.288
2. Trả trước cho người bán	132		298.000.000	420.320.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	428.836.572	405.336.572
4. Dự phòng khoản thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4	(1.546.757.792)	(1.546.757.792)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>14.849.264.368</b>	<b>14.126.527.927</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	14.849.264.368	14.126.527.927
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.371.214</b>	<b>28.188.257</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	2.371.214	28.188.257
<b>B. Tài sản dài hạn (200=220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>6.065.229.488</b>	<b>6.265.646.685</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.065.229.488</b>	<b>6.261.176.987</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	3.676.175.488	3.872.122.987
- Nguyên giá	222		8.468.167.418	8.435.694.691
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.791.991.930)	(4.563.571.704)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2.389.054.000	2.389.054.000
- Nguyên giá	228		4.865.783.400	4.865.783.400
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.476.729.400)	(2.476.729.400)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>4.469.698</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	-	4.469.698
<b>Tổng cộng tài sản(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>37.781.310.224</b>	<b>37.088.784.744</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>13.280.014.457</b>	<b>12.710.358.682</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>13.280.014.457</b>	<b>12.710.358.682</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	3.125.940.570	4.112.948.032
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	3.916.493.320	2.620.445.773
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	291.226.130	830.295.576
4. Phải trả người lao động	314		960.000.000	977.811.000

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		101.000.000	63.636.364
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	3.769.250.587	3.834.594.587
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	945.476.500	-
7. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		170.627.350	270.627.350
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>V.14</b>	<b>24.501.295.767</b>	<b>24.378.426.062</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>24.501.295.767</b>	<b>24.378.426.062</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		20.000.000.000	20.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		248.050.000	248.050.000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.253.245.767	4.130.376.062
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.030.376.062	2.114.028.466
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		222.869.705	2.016.347.596
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>37.781.310.224</b>	<b>37.088.784.744</b>

TP.HCM, ngày 12 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

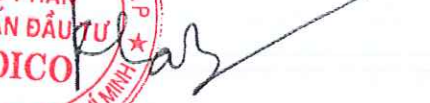
Kế toán trưởng

Giám đốc









Phạm Thị Loan

Lại Văn Hoàn

Nguyễn Ngọc Khánh



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý II năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.100.294.743	7.942.447.871	7.684.064.654	12.113.315.499
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		4.100.294.743	7.942.447.871	7.684.064.654	12.113.315.499
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	2.936.290.990	5.808.892.953	5.193.318.679	8.633.384.499
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.164.003.753	2.133.554.918	2.490.745.975	3.479.931.000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	440.399	16.069.091	1.200.470	37.794.604
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	7.221.886	-	7.221.886	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.221.886	-	7.221.886	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	1.094.001.299	1.256.666.232	2.206.137.428	2.290.572.713
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		63.220.967	892.957.777	278.587.131	1.227.152.891
11. Thu nhập khác	31	VI.6	-	68.145.831	-	68.145.831
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	68.145.831	-	68.145.831
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		63.220.967	961.103.608	278.587.131	1.295.298.722
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	12.644.193	196.779.198	55.717.426	263.618.221
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		50.576.774	764.324.410	222.869.705	1.031.680.501
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.8	25	382	111	491

Người lập biểu



Phạm Thị Loan

Kế toán trưởng



Lại Văn Hoàn

TP.HCM, ngày 12 tháng 7 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Ngọc Khánh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		278.587.131	1.295.298.722
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		228.420.226	289.758.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.200.470)	(37.794.604)
- Chi phí lãi vay	06		7.221.886	-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		513.028.773	1.547.262.118
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.139.884.103)	(1.414.599.015)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(722.736.441)	1.524.324.081
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		39.482.990	(268.270.230)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		30.286.741	24.328.788
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.221.886)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(213.896.141)	(268.243.618)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(200.000.000)	(275.123.311)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>(2.700.940.067)</b>	<b>869.678.813</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		(32.472.727)	
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.200.470	37.794.604
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(31.272.257)</b>	<b>37.794.604</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		945.476.500	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(157.125.000)	(88.065.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>788.351.500</b>	<b>(88.065.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		<b>(1.943.860.824)</b>	<b>819.408.417</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.094.228.807	2.613.255.794
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		1.150.367.983	3.432.664.211

Người lập biểu

Phạm Thị Loan

Kế toán trưởng

Lại Văn Hoàn

TP.HCM ngày 12 tháng 7 năm 2024



Giám đốc

Nguyễn Ngọc Khánh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2024

### I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT:

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần Tư vấn đầu tư IDICO được cổ phần hóa từ Công ty Tư vấn Đầu tư IDICO, là doanh nghiệp thành viên của Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và khu công nghiệp Việt Nam (nay là Tổng công ty IDICO - CTCP).

- Công ty chính thức hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304843611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31/01/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười một ngày 18/3/2022.

- Công ty hiện đang niêm yết chứng khoán tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 18/4/2011.

- Mã cổ phiếu: INC

- Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 11 ngày 18/3/2022 là 20.000.000.000 VND (*Bằng chữ: Hai mươi tỷ đồng*).

- Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: IDICO Investment Consultancy Joint Stock Company.

- Tên Công ty viết tắt là: IDICO - INCON.

- Trụ sở chính của Công ty tại số 100, đường Nguyễn Gia Trí, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

- Tổng số lao động của Công ty đến 30/06/2024 là: 48 người

- Các tổ chức, cá nhân sở hữu vốn:

Stt	Cổ đông	Số cổ phần	Số tiền (Đồng)	Tỷ lệ sở hữu
1	Tổng công ty IDICO-CTCP	1.408.000	14.080.000.000	70,4%
2	Nguyễn Trọng Thọ	101.200	1.012.000.000	5,06%
3	Kian Soon	161.200	1.612.000.000	8,06%
4	Vốn góp của các đối tượng khác	329.600	3.296.000.000	16,48%
	<b>Tổng cộng</b>	<b>2.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>100%</b>

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ

#### 3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

- Tư vấn quản lý thực hiện các dự án đầu tư xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, nhiệt điện, giao thông, nông nghiệp.

- Tư vấn đấu thầu về xây lắp, cung cấp vật tư và mua sắm máy móc thiết bị.

- Lập và thẩm tra dự án đầu tư xây dựng, thẩm tra thiết kế, dự toán và tổng dự toán các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, nhiệt điện, nông nghiệp, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị và khu công nghiệp.

- Thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp.

- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp.

- Thiết kế công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị.
- Thiết kế quy hoạch xây dựng công trình.
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp, lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, lắp đặt phần điện và thiết bị điện công trình.
- Khảo sát địa hình, khảo sát địa chất.
- Thiết kế kết cấu công trình giao thông.
- Giám sát thi công công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện, nhiệt điện.
- Đánh giá tác động môi trường.
- Thiết kế kiến trúc công trình.
- Thiết kế nội - ngoại thất công trình.
- Thẩm tra an toàn giao thông đường bộ.
- Lập báo cáo đầu tư (nghiên cứu tiền khả thi và khả thi): giao thông, hạ tầng kỹ thuật đô thị và khu công nghiệp.
- Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình hạ tầng kỹ thuật (hệ thống cấp nước, thoát nước, môi trường đô thị và khu công nghiệp).
- Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình dân dụng và giao thông.
- Hoạt động đo đạc bản đồ.
- Tư vấn thiết kế về phòng cháy và chữa cháy.
- Tư vấn giám sát về phòng cháy và chữa cháy.
- Xây dựng thực nghiệm các công trình thuộc các dự án thử nghiệm công nghệ mới hoặc thuộc các đề tài nghiên cứu khoa học; cải tạo, duy tu, trùng tu các công trình văn hóa và bảo tồn lịch sử.
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, nhiệt điện, giao thông, nông nghiệp.
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh phát triển nhà, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị.
- Thí nghiệm các loại vật liệu xây dựng và cơ học đất.
- Lập báo cáo đánh giá tác động môi trường chiến lược.
- Kiểm định chất lượng vật liệu xây dựng, máy móc thiết bị, kiểm định chất lượng các công trình xây dựng.
- Chứng nhận sự phù hợp về chất lượng công trình xây dựng.
- Khai thác, nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao công nghệ mới về công nghệ thông tin, công nghệ xây dựng, vật liệu xây dựng.
- Khai thác, nghiên cứu, ứng dụng và chuyển giao công nghệ mới về đào tạo nghề, bồi dưỡng nghiệp vụ.
- Thi công trang trí nội - ngoại thất công trình.

#### **4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:**

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

#### **5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều



của Thông tư 200/2014/TT-BTC, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

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

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

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VND).

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024.

3. **Hình thức kế toán áp dụng:** Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

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

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

- Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

- Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

- Các khoản Tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, tiền gửi có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

- Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

- Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

+ Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

+ Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại

- Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên) hoặc có dấu hiệu khó đòi do khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

#### 4. Nguyên tắc kế toán 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. Giá xuất hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là khoản dự phòng khi có sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn so với giá trị ghi sổ của hàng tồn kho. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 5. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình:

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 28/TT-BTC ngày 12/4/2017 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2015/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 147/TT-BTC ngày 13/10/2016.

##### a. Nguyên tắc kế toán:

###### Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

###### Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

TSCĐ vô hình là phần mềm máy tính được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

##### b. Phương pháp khấu hao:

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:

	(số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	08
Thiết bị dụng cụ quản lý	05

Thương hiệu Công ty được tính hao mòn trong thời gian 10 năm kể từ năm 2007. Việc ghi nhận này có khác biệt so với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không tính khấu hao.

#### **6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

- Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

- Chi phí trả trước dài hạn liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian 3 năm.

#### **7. Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả:**

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

- Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

+ Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty).

+ Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **8. Nguyên tắc kế toán Vay và nợ phải trả thuê tài chính:**

- Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

- Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

- Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay:**

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

#### **10. 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.

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

- Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

- Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

#### **11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

- Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

#### **12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

Bao gồm giá vốn của dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu trong năm.

#### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế.

+ Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

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.

#### **14. Ước tính kế toán:**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản

tiền tăng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### 15. Công cụ tài chính:

##### Ghi nhận ban đầu:

- Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.
- Công cụ tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác.

#### 16. Công nợ tài chính:

##### Ghi nhận ban đầu:

- Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.
- Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, và các khoản vay.

##### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu:

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### 17. Lãi cơ bản 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 trừ đi số đã trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

#### 18. 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 Ban Giám đốc 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.

#### 19. Báo cáo bộ phận:

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Trong kỳ, Công ty chỉ hoạt động trong các lĩnh vực: Thiết kế, lập quy hoạch, giám sát, khảo sát thiết kế, khảo sát thi công, lập báo cáo, dự án... tại khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam nên không lập Báo cáo bộ phận.

#### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

##### 1. Tiền:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	57.606.131	561.685
Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	1.092.761.852	3.093.667.122
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.150.367.983</b>	<b>3.094.228.807</b>

## 2. Phải thu của khách hàng:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn:</b>	<b>16.533.998.391</b>	<b>14.295.294.288</b>
Công ty CP đầu tư và du lịch Bình Tiên	7.984.780.283	7.984.780.283
Tổng công ty IDICO-CTCP	1.382.520.873	2.423.800.603
BQL dự án đầu tư huyện Châu Đức	776.558.388	-
Trường Đại học Cảnh sát nhân dân	1.618.494.821	60.607.000
Công ty TNHH đầu tư QL1 Tiền Giang	1.070.838.515	1.070.838.515
Phải thu khách hàng khác	3.700.805.511	2.755.267.887

## 3. Phải thu khác:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu khác ngắn hạn:</b>	<b>428.836.572</b>	<b>(359.069.572)</b>	<b>405.336.572</b>	<b>(359.069.572)</b>
Tạm ứng cá nhân	69.767.000	-	46.267.000	-
Nguyễn Phi Hùng	97.921.415	(97.921.415)	97.921.415	(97.921.415)
Nguyễn Trúc Nghĩa	261.148.157	(261.148.157)	261.148.157	(261.148.157)

## 4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>1.236.145.515</b>	<b>296.457.295</b>	<b>1.236.145.515</b>	<b>296.457.295</b>
Cty TNHH đầu tư QL1 Tiền Giang	1.070.838.515	285.911.495	1.070.838.515	285.911.495
Trường đại học CSND	60.607.000	10.545.800	60.607.000	10.545.800
Công ty CP đầu tư Việt Thuận Phát	104.700.000	-	104.700.000	-
<b>Trả trước người bán</b>	<b>248.000.000</b>	<b>-</b>	<b>248.000.000</b>	<b>-</b>
Cty CP công nghệ khoan địa chất và xây dựng	28.000.000	-	28.000.000	-
Đinh Thị Liên	220.000.000	-	220.000.000	-
<b>Phải thu khác</b>	<b>359.069.572</b>	<b>-</b>	<b>359.069.572</b>	<b>-</b>
Nguyễn Phi Hùng	97.921.415	-	97.921.415	-
Nguyễn Trúc Nghĩa	261.148.157	-	261.148.157	-
<b>Cộng</b>	<b>1.843.215.087</b>	<b>296.457.295</b>	<b>1.843.215.087</b>	<b>296.457.295</b>

5. Hàng tồn kho:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-Nguyên liệu, vật liệu	16.529.298	-	15.968.198	-
-Chi phí SX KD dở dang	14.832.735.070	-	14.110.559.729	-
<b>Cộng</b>	<b>14.849.264.368</b>	<b>-</b>	<b>14.126.527.927</b>	<b>-</b>

6. Chi phí trả trước:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2.371.214</b>	<b>28.188.259</b>
Công cụ-dụng cụ còn phân bổ	2.371.214	28.188.259
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>4.469.696</b>
Chi phí sửa chữa nhà văn phòng	-	4.469.696
<b>Cộng</b>	<b>2.371.214</b>	<b>32.657.955</b>

7. Tăng giảm TSCĐ hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư tại 01/01/2024	4.927.824.662	636.632.868	2.529.416.700	341.820.461	8.435.694.691
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Nâng cấp, sửa chữa</i>	-	-	-	-	-
<i>Mua mới</i>	-	-	-	32.472.727	32.472.727
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2024	4.927.824.662	636.632.868	2.529.416.700	374.293.188	8.468.167.418
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2024	1.527.618.972	552.632.868	2.145.537.403	337.782.461	4.563.571.704
Tăng trong kỳ	98.556.000	12.000.000	112.924.206	4.940.020	228.420.226
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	98.556.000	12.000.000	112.924.206	4.940.020	228.420.226
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2024	1.626.174.972	564.632.868	2.258.461.609	342.722.481	4.791.991.930
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư tại 01/01/2024	3.400.205.690	84.000.000	383.879.297	4.038.000	3.872.122.987
Số dư tại 30/06/2024	3.301.649.690	72.000.000	270.955.091	31.570.707	3.676.175.488

\* Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình mà Công ty đã thế chấp để đảm bảo hạn mức tín dụng tại Ngân hàng:

- 01/01/2024 3.400.205.690 đồng

- 30/06/2024 3.301.649.690 đồng

\* Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- 01/01/2024 342.922.279 đồng

- 30/06/2024 1.837.003.888 đồng

\* Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết đang chờ thanh lý:

- 01/01/2024 251.000.000 đồng

- 30/06/2024 251.000.000 đồng

#### 8. Tăng giảm TSCĐ vô hình:

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư tại 01/01/2024	2.389.054.000	476.729.400	2.000.000.000	4.865.783.400
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2024	2.389.054.000	476.729.400	2.000.000.000	4.865.783.400
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư tại 01/01/2024	-	476.729.400	2.000.000.000	2.476.729.400
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/2024	-	476.729.400	2.000.000.000	2.476.729.400
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Số dư tại 01/01/2024	2.389.054.000	-	-	2.389.054.000
Số dư tại 30/06/2024	2.389.054.000	-	-	2.389.054.000

\* Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình mà Công ty đã thế chấp để đảm bảo hạn mức tín dụng tại Ngân hàng:

- 01/01/2024 2.389.054.000 đồng

- 30/06/2024 2.389.054.000 đồng

\* Nguyên giá của TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- 01/01/2024 2.057.000.000 đồng

- 30/06/2024 2.057.000.000 đồng

\* Nguyên giá của TSCĐ vô hình đã khấu hao hết chờ thanh lý:

- 01/01/2024 419.729.400 đồng

- 30/06/2024 419.729.400 đồng



**9. Phải trả người bán:**

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>3.125.940.570</b>	<b>3.125.940.570</b>	<b>4.112.948.032</b>	<b>4.112.948.032</b>
Công ty CP thiết kế và XD Rạng Đông	2.294.917.818	2.294.917.818	2.052.681.818	2.052.681.818
Công ty TNHH MTV DV đo đạc địa chất Quỳnh Lâm	507.280.000	507.280.000	1.211.319.040	1.211.319.040
Công ty TNHH MTV tư vấn khảo sát TK XD&TM Gia Nguyễn	-	-	425.520.000	425.520.000
Các đối tượng khác	323.742.752	323.742.752	423.427.174	423.427.174

**10. Người mua trả tiền trước:**

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>3.916.493.320</b>	<b>3.916.493.320</b>	<b>2.620.445.773</b>	<b>2.620.445.773</b>
Công ty CP dầu khí ĐT khai thác cảng Phước An	722.000.000	722.000.000	722.000.000	722.000.000
Tổng Cty IDICO-CTCP	455.855.614	455.855.614	466.905.773	466.905.773
Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO	203.071.263	203.071.263	-	-
Công ty TNHH MTV phát triển đô thị và KCN IDICO	1.193.715.864	1.193.715.864	515.521.000	515.521.000
Công ty CP đầu tư XD Trung Nam	475.992.000	475.992.000	475.992.000	475.992.000
Công ty CP đầu tư KCN Hoàng Thành Du Long	143.392.928	143.392.928	199.719.000	199.719.000
Các đối tượng khác	722.465.651	722.465.651	240.308.000	240.308.000

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:**

Chỉ tiêu	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
<b>a. Phải nộp</b>	<b>830.295.576</b>	<b>519.885.861</b>	<b>1.058.955.307</b>	<b>291.226.130</b>
Thuế giá trị gia tăng	535.769.168	219.788.937	535.769.168	219.788.937
Thuế TNDN	170.822.908	55.717.426	213.896.141	12.644.193
Thuế thu nhập cá nhân	123.703.500	241.379.498	306.289.998	58.793.000
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>b. Phải thu</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>830.295.576</b>	<b>519.885.861</b>	<b>1.058.955.307</b>	<b>291.226.130</b>

## 12. Các khoản phải trả ngắn hạn khác:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.769.250.587	3.834.594.587
Kinh phí công đoàn	50.049.000	89.510.000
BHXXH, BHYT, BHTN	75.366.000	1.108.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.585.934.587	3.743.059.587
Các khoản phải trả, phải nộp khác	57.931.000	917.000

## 13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

Đối tượng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn (*):	945.476.500	945.476.500	-	-
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	945.476.500	945.476.500	-	-

(\*) Khoản vay ngắn hạn của Công ty bằng Đồng Việt Nam cho mục đích bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh. Công ty sử dụng tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình để thế chấp cho khoản vay. Trong kỳ, khoản vay này chịu lãi suất là 6,8%/năm đã được Ngân hàng điều chỉnh giảm còn 6,5%/năm và thời hạn vay là 5,5 tháng.

## 14. Vốn chủ sở hữu:

### a. Biến động vốn Chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2023	20.000.000.000	248.050.000	-	-	5.244.028.466	25.492.078.466
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	2.016.347.596	2.016.347.596
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	2.016.347.596	2.016.347.596
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	3.130.000.000	3.130.000.000
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng BDH	-	-	-	-	130.000.000	130.000.000
Chia cổ tức	-	-	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
Số dư tại 01/01/2024	20.000.000.000	248.050.000	-	-	4.130.376.062	24.378.426.062
Tăng trong năm	-	-	-	-	222.869.705	222.869.705
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	222.869.705	222.869.705
Giảm trong năm	-	-	-	-	100.000.000	100.000.000
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	-	-	-	-	100.000.000	100.000.000
Số dư tại 30/06/2024	20.000.000.000	248.050.000	-	-	4.253.245.767	24.501.295.767

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

Đối tượng	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Số cổ phần	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Số cổ phần	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Tổng công ty IDICO-CTCP	1.408.000	14.080.000.000	70,4	1.408.000	14.080.000.000	70,4
Nguyễn Trọng Thọ	101.200	1.012.000.000	5,06	101.200	1.012.000.000	5,06
Kian Soon	161.200	1.612.000.000	8,06	158.800	1.588.000.000	7,94
Các đối tượng khác	329.600	3.296.000.000	16,48	332.000	3.320.000.000	16,6
<b>Cộng</b>	<b>2.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>2.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>100</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:**

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu tại 01/01/2024	20.000.000.000	20.000.000.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
Vốn đầu tư của chủ sở hữu tại 30/06/2024	20.000.000.000	20.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng BĐH	-	-

**d. Cổ phiếu:**

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.000.000	2.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/Cổ phiếu

**14. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán:**

Nợ khó đòi đã xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
BQL dự án ĐTXD CT dân dụng và công nghiệp tỉnh Hậu Giang	158.617.000	158.617.000
Tổng công ty tư vấn thiết kế dầu khí	219.365.100	219.365.100
Công ty CP đầu tư XD và du lịch IDICO	213.052.000	213.052.000

Nợ khó đòi đã xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
Viện thiết kế trường học	5.234.000	5.234.000
<b>Cộng</b>	<b>596.268.100</b>	<b>596.268.100</b>

**VI Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:**

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

Chỉ tiêu	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Doanh thu cung cấp dịch vụ tư vấn	7.684.064.654	12.113.315.499
<b>Cộng</b>	<b>7.684.064.654</b>	<b>12.113.315.499</b>

**2. Giá vốn hàng bán:**

Chỉ tiêu	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Giá vốn cung cấp dịch vụ tư vấn	5.193.318.679	8.633.384.499
<b>Cộng</b>	<b>5.193.318.679</b>	<b>8.633.384.499</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính:**

Chỉ tiêu	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.200.470	37.794.604
<b>Cộng</b>	<b>1.200.470</b>	<b>37.794.604</b>

**4. Chi phí tài chính:**

Chỉ tiêu	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Lãi tiền vay ngân hàng	7.221.886	-
<b>Cộng</b>	<b>7.221.886</b>	<b>-</b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Chỉ tiêu	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Chi phí nhân viên quản lý	1.501.331.223	1.495.956.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	228.420.226	289.758.000
Thuế phí, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng	-	104.700.000
Chi phí bằng tiền khác	473.385.979	397.158.713
<b>Cộng</b>	<b>2.206.137.428</b>	<b>2.290.572.713</b>

**6. Thu nhập khác:**

Chỉ tiêu	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Thu nhập khác	-	68.145.831
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>68.145.831</b>

**7. Chi phí thuế TNDN hiện hành:**

Chỉ tiêu	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Lợi nhuận kế toán trước thuế	278.587.131	1.295.298.722
Các khoản điều chỉnh tăng	-	22.792.385
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>278.587.131</b>	<b>1.318.091.107</b>
<i>Thuế suất thuế TNDN áp dụng</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>55.717.426</b>	<b>263.618.221</b>
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>222.869.705</b>	<b>1.031.680.501</b>

**8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:**

Chỉ tiêu	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	222.869.705	1.031.680.501
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	50.000.000
<b>Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu</b>	<b>222.869.705</b>	<b>981.680.501</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	2.000.000	2.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>111</b>	<b>491</b>

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:**

Chỉ tiêu	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	114.724.200	240.163.500
Chi phí nhân công	6.665.846.723	6.703.903.500
Chi phí khấu hao TSCĐ	228.420.226	289.758.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	606.254.320	1.657.293.318
Chi phí khác bằng tiền	476.385.979	400.159.413
<b>Cộng</b>	<b>8.121.631.448</b>	<b>9.291.277.731</b>

**VII. Thông tin khác:****1. Danh sách các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ

Bên liên quan	Mối quan hệ
Chi nhánh Tổng công ty IDICO-CTCP tại Miền Đông	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP IDICO Tiền Giang	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư phát triển đô thị và KCN Quế Võ IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty TNHH MTV phát triển đô thị và KCN IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư phát triển nhà và đô thị IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng Long An DICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng dầu khí DICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng số 10 DICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP thủy điện Sork Phu Miêng IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty TNHH MTV xây dựng IDICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu DICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng Thái Bình DICO	Đơn vị cùng IDICO
Công ty CP đầu tư xây dựng lắp máy DICO	Đơn vị cùng IDICO

## 2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan:

### a. Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Giám đốc Công ty:

Bên liên quan	Chức danh	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
<b>I. Thù lao Hội đồng quản trị và thu nhập khác:</b>		<b>71.666.667</b>	<b>57.445.000</b>
1. Ông Hoàng Tuấn Anh	Chủ tịch	36.111.111	36.112.000
2. Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên	15.000.000	15.000.000
3. Ông Huỳnh Anh Tuấn	Thành viên độc lập	3.000.000	-
4. Bà Bùi Thị Kim Thoa	Nguyên thành viên độc lập	17.555.556	6.333.000
<b>II. Thù lao Ban kiểm soát và thu nhập khác:</b>		<b>40.555.556</b>	<b>42.777.000</b>
1. Ông Vũ Tuấn Anh	Trưởng ban	11.000.000	12.222.000
2. Bà Vũ Thị Thủy Phương	Thành viên	19.555.556	18.333.000
3. Ông Đỗ Tấn Khiêm	Thành viên	2.000.000	-
4. Bà Trần Thị Ngọc Loan	Nguyên thành viên	8.000.000	12.222.000
<b>III. Thu nhập của Ban giám đốc và người quản lý khác:</b>		<b>1.366.553.000</b>	<b>1.361.092.000</b>
1. Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Giám đốc	305.894.000	307.635.000
2. Ông Tạ Văn Lợi	Phó giám đốc	252.990.000	262.985.000
3. Ông Đàm Văn Kiên	Phó giám đốc	254.929.000	243.755.000
4. Ông Phạm Lâm Sơn	Phó giám đốc	249.146.000	242.740.000
5. Ông Lại Văn Hoàn	Kế toán trưởng, người được uỷ quyền	150.116.000	152.147.000

Bên liên quan	Chức danh CBTT	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
6. Bà Nguyễn Thị Phương Dung	Người phụ trách quản trị Công ty	153.478.000	151.830.000

**b. Giao dịch bán:**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Tổng Công ty IDICO-CTCP	Cung cấp dịch vụ tư vấn	1.478.094.194	3.031.711.597
Cty TNHH MTV phát triển đô thị và KCN IDICO		290.080.000	521.752.389
Cty CP đầu tư XD và phát triển vật liệu DICO		-	45.454.545
Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO		727.973.145	413.831.029
Cty CP đầu tư phát triển đô thị và KCN Quế Võ IDICO		-	736.510.166
<b>Cộng</b>		<b>2.496.147.339</b>	<b>4.749.259.726</b>

**c. Phải thu khách hàng:**

Bên liên quan	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Tổng Công ty IDICO-CTCP	1.382.820.873	1.505.746.307
Cty CP đầu tư phát triển đô thị và KCN Quế Võ IDICO	22.189.788	813.997.582
Cty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO	78.621.100	149.454.227
<b>Cộng</b>	<b>1.483.331.761</b>	<b>2.469.198.116</b>

**d. Người mua trả tiền trước:**

Bên liên quan	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Tổng Công ty IDICO-CTCP	455.855.614	782.833.733
Cty TNHH MTV phát triển đô thị và KCN IDICO	1.193.715.864	80.921.000
Cty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO	203.071.263	309.656.000
<b>Cộng</b>	<b>1.852.642.741</b>	<b>1.173.410.733</b>

**e. Trả trước cho người bán:**

Bên liên quan	Lũy kế đến 30/6/2024	Lũy kế đến 30/6/2023
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Long An IDICO	50.000.000	50.000.000
<b>Cộng</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>

f. Phải trả khác:

Bên liên quan	Luỹ kế đến 30/6/2024	Luỹ kế đến 30/6/2023
Tổng Công ty IDICO-CTCP (tiền cổ tức)	3.354.000.000	1.812.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.354.000.000</b>	<b>1.812.000.000</b>

3. Thông tin so sánh:

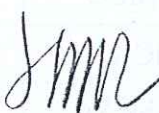
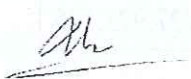
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2023 kết thúc ngày 30/06/2023.

Tp. HCM, ngày 12 tháng 7 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Phạm Thị Loan

Lại Văn Hoàn

Nguyễn Ngọc Khánh