

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

**IDICO-IDI**



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ IV NĂM 2023

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	5-18
5	Bảng cân đối số phát sinh các tài khoản		

TP Hồ Chí Minh, tháng 01 năm 2024

**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 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>140.319.183.484</b>	<b>48.654.098.492</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>45.390.607.914</b>	<b>38.142.736.788</b>
1. Tiền	111	V.01	5.185.048.668	3.934.600.108
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	40.205.559.246	34.208.136.680
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>-</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		80.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14.858.435.038</b>	<b>10.412.012.746</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	14.394.237.320	8.535.915.293
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.132.976.410	857.459.391
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	754.457.577	1.018.638.062
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03	(1.423.236.269)	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>70.140.532</b>	<b>99.348.958</b>
1. Hàng tồn kho	141		70.140.532	99.348.958
<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>1.252.317.087.871</b>	<b>1.461.232.677.666</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>9.570.048</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	-	9.570.048
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.175.905.150.008</b>	<b>1.273.623.581.729</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.175.905.150.008	1.273.623.581.729
- Nguyên giá	222		2.556.209.978.281	2.556.794.978.281
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.380.304.828.273)	(1.283.171.396.552)
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>45.382.999.831</b>	<b>166.947.986.005</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	45.382.999.831	166.947.986.005
<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>31.028.938.032</b>	<b>20.651.539.884</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	31.028.938.032	20.651.539.884
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.392.636.271.355</b>	<b>1.509.886.776.158</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 2023

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
1	2	3	4	4
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>910.221.541.568</b>	<b>1.063.175.016.609</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>67.534.800.214</b>	<b>189.087.617.625</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2.834.219.942	6.145.067.059
2. Người mua trả tiền trước	312		9.160.000	5.386.000
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	15.367.756.578	16.073.997.999
4. Phải trả người lao động	314		1.595.712.419	1.688.051.307
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	255.434.000	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.18	1.499.310.752	26.707.158.805
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	-	135.805.985.323
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17	45.073.245.770	1.785.597.400
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		899.960.753	620.939.732
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>842.686.741.354</b>	<b>874.087.398.984</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.19	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	587.180.216.383	627.180.216.383
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17	255.506.524.971	246.907.182.601
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>482.414.729.787</b>	<b>446.711.759.549</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>482.414.729.787</b>	<b>446.711.759.549</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		68.336.271.588	32.633.301.350
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.015.475.887	2.300.319.253
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		57.320.795.701	30.332.982.097
<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>1.392.636.271.355</b>	<b>1.509.886.776.158</b>

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ

Giám đốc



Lê Quốc Đạt

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

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

Mã số thuế: 0302095576

Mẫu số B 02a - DN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2023**

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
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	113.405.053.528	111.623.529.117	440.346.839.733	423.245.486.933
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-02)	10		113.405.053.528	111.623.529.117	440.346.839.733	423.245.486.933
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.26	69.279.997.068	64.941.830.338	250.826.288.914	233.882.974.135
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV(20=10-11)	20		44.125.056.460	46.681.698.779	189.520.550.819	189.362.512.798
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.27	1.686.595.429	270.881.945	2.923.600.636	707.604.193
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	17.410.846.136	18.861.093.856	77.278.422.391	77.831.256.437
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		17.410.846.136	18.861.093.856	77.278.422.391	77.831.256.437
8. Chi phí bán hàng	24		8.026.974.103	9.284.024.755	36.840.042.146	36.933.009.670
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.594.048.289	1.370.553.521	6.633.884.122	6.406.990.401
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		17.779.783.361	17.436.908.592	71.691.802.796	68.898.860.483
11. Thu nhập khác	31		290.111.075	115.993.881	382.844.558	350.767.137
12. Chi phí khác	32		7.486.364	400.000	124.297.896	13.400.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		282.624.711	115.593.881	258.546.662	337.367.137
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18.062.408.072	17.552.502.473	71.950.349.458	69.236.227.620
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	14.146.879.762	14.573.168.339	25.006.951.905	24.909.913.369
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(10.377.398.148)	(10.955.867.846)	(10.377.398.148)	(10.955.867.846)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		14.292.926.458	13.935.201.980	57.320.795.701	55.282.182.097
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.30	573	559	2.298	2.149

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2024

Người lập

*(Signature)*

Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng

*(Signature)*

Nguyễn Trường Vũ



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ 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		481.120.393.000	457.169.917.260
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và DV	02		(100.167.896.727)	(94.537.594.482)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(39.392.613.207)	(40.045.130.369)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(77.278.422.391)	(77.831.256.437)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(25.373.018.922)	(11.847.017.508)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.441.192.027	1.054.734.256
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(58.769.052.343)	(44.246.974.346)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>181.580.581.437</b>	<b>189.716.678.374</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		(13.887.034.917)	(14.060.029.540)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		137.600.803.463	106.308.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(78.915.463.020)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			-
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		1.839.063.656	707.604.193
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>46.637.369.182</b>	<b>(13.246.117.347)</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)	(113.377.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45.164.094.170)	(44.909.040.270)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(220.970.079.493)</b>	<b>(158.286.040.270)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>7.247.871.126</b>	<b>18.184.520.757</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>38.142.736.788</b>	<b>19.958.216.031</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>45.390.607.914</b>	<b>38.142.736.788</b>

Lập, ngày 12 tháng 01 năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Trường Vũ



Đỗ Quốc Đạt

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2023**

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 Suong - 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 Suong - 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, cài tạo, nâng cấp quốc lộ 1A, đoạn An Suong - 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 31/12/2023**

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 Cài tạo nâng cấp quốc lộ 1A đoạn An Suong - 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 2023**

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 31/12/2023**

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 2023**

#### **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 01/10/2023 đến 31/12/2023

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

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

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

##### **1 Chế độ kế toán áp dụng:**

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

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

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

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

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

##### **3 Hình thức kế toán áp dụng:**

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

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

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

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

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

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

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



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2023**

**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-TCDN ngày 08/01/2010 của Bộ Tài chính và theo các phụ lục hợp đồng BOT của dự án

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

**Phần mềm quản lý thu phí**

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

**Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang:**

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

**5 Các khoản đầu tư tài chính**

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ** **Quý IV năm 2023**

**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 2023

**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**

1 Tiền và Các khoản tương đương tiền	31/12/2023	01/01/2023
Tiền mặt	345.234.071	1.256.095.607
Tiền gửi ngân hàng	4.839.814.597	2.678.504.501
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	40.205.559.246	34.208.136.680
<b>Cộng</b>	<b>45.390.607.914</b>	<b>38.142.736.788</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng tại EXIMBANK )	80.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>-</b>
<b>3 Phải thu khách hàng</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</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	4.856.467.024	4.956.467.024
Ban Quản Lý Dự Án Đầu Tư Xây Dựng Các Công Trình Giao Thông	7.279.292.027	-
Công ty TNHH Thu phí tự động VETC	805.242.000	2.126.212.000
Các đối tượng khác	30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>	<b>14.394.237.320</b>	<b>8.535.915.293</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 2023**

Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2023	01/01/2023
Tạm ứng	164.691.569	289.558.580
Ký quỹ ký cược	149.766.008	149.766.008
Phải thu khác	440.000.000	579.313.474
<b>Cộng</b>	<b>754.457.577</b>	<b>1.018.638.062</b>
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	31/12/2023	01/01/2023
Công ty TNHH Đầu tư phát triển đô thị Ngọc Viễn Đông	(1.423.236.269)	-
<b>Cộng</b>	<b>(1.423.236.269)</b>	<b>-</b>
<b>4 Hàng tồn kho</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Nguyên liệu, vật liệu	38.765.316	66.297.958
Công cụ, dụng cụ	31.375.216	33.051.000
Chi phí sản xuất dở dang	-	-
<b>Cộng</b>	<b>70.140.532</b>	<b>99.348.958</b>

**8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư 01/01/2023	2.525.067.059.360	17.951.281.124	11.017.119.998	2.759.517.799	2.556.794.978.281
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- DT XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý	-	-	585.000.000	-	585.000.000
<b>Số dư 31/12/2023</b>	<b>2.525.067.059.360</b>	<b>17.951.281.124</b>	<b>10.432.119.998</b>	<b>2.759.517.799</b>	<b>2.556.209.978.281</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư 01/01/2023	1.260.575.914.614	12.017.620.636	8.764.047.050	1.813.814.252	1.283.171.396.552
- Khấu hao trong kỳ	95.778.660.136	960.690.444	719.989.045	241.479.193	97.700.818.818
- Giảm do thanh lý	-	-	567.387.097	-	567.387.097
- Giảm theo TT 45/2013	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2023</b>	<b>1.356.354.574.750</b>	<b>12.978.311.080</b>	<b>8.916.648.998</b>	<b>2.055.293.445</b>	<b>1.380.304.828.273</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư 01/01/2023	1.264.491.144.746	5.933.660.488	2.253.072.948	945.703.547	1.273.623.581.729
Số dư 31/12/2023	1.168.712.484.610	4.972.970.044	1.515.471.000	704.224.354	1.175.905.150.008

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

798.067.469.514

**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 2023****10 Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bán quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư 01/01/2023	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
-ĐT XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2023</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư 01/01/2023	-	-	-	915.724.800	915.724.800
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư 31/12/2023</b>	-	-	-	915.724.800	915.724.800
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư 01/01/2023	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2023	-	-	-	-	-

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2023	01/01/2023
Công trình Đầu tư bổ sung nút giao QL1A/Hương Lộ 2	-	-
Công trình Đầu tư bổ sung nút giao QL1A/Lê Trọng Tấn-Nguyễn Thị Tú	-	-
Công trình Cầu Tân Kỳ Tân Quý (*)	34.096.120.971	158.378.916.254
Công trình Đầu tư hoàn chỉnh hệ thống thu phí tự động không dừng (ETC)	11.286.878.860	8.569.069.751
Các dự án khác	-	-
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>45.382.999.831</b>	<b>166.947.986.005</b>

(\*) Ngày 07/11/2023, Công ty và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền đã ký kết Thoả thuận chấm dứt trước thời hạn Phụ lục hợp đồng BOT dự án xây dựng bổ sung cầu Tân Kỳ Tân Quý. Theo đó, trong kỳ, Công ty được thanh toán đợt 01 (Chi phí đã thực hiện và chi phí lãi vay trong thời gian xây dựng) với giá trị 134.109.884.488 đồng (chưa bao gồm VAT).

**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 2023

	31/12/2023	01/01/2023
<b>14 Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Trung tu Tuyến QL1A đoạn An Sương An Lạc (phân bổ 5 năm từ tháng 7/2011)	-	-
Phân bổ giá trị còn lại của TSCD điều chỉnh giảm theo Thông tư 45/2013	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15 Vay và nợ ngắn hạn</b>		
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>		
HĐTD Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	-	8.952.000.000
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	-	86.853.985.323
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>135.805.985.323</b>
<b>16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
<b>Thuế GTGT</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Thuế GTGT	1.061.735.835	1.193.217.748
Thuế TNDN	14.146.879.762	14.573.168.339
Thuế TNCN	159.140.981	307.611.912
<b>Cộng</b>	<b>15.367.756.578</b>	<b>16.073.997.999</b>
<b>17 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	1.785.597.400
Trích trước chi phí sửa chữa vừa và sửa chữa lớn các dự án (dài hạn)	255.506.524.971	246.907.182.601
<b>Cộng</b>	<b>300.579.770.741</b>	<b>248.692.780.001</b>
<b>18 Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>		
Bảo hiểm xã hội	1.955.146	1.955.146
Phải trả các đội thi công của Công ty	14.674.955	63.627.724
Cổ tức	735.846.130	25.940.580.300
Nhận ký quỹ ký cược	627.515.700	627.515.700
Phải trả phải nộp khác ngắn hạn khác	121.273.967	73.479.935
<b>Cộng phải trả phải nộp ngắn hạn</b>	<b>1.499.310.752</b>	<b>26.707.158.805</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 2023**

20. Vay và nợ dài hạn	31/12/2023	01/01/2023
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao QL1/Hương lộ 2	225.498.797.625	225.498.797.625
<i>( HDTĐ 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 11,5%/năm)</i>		
Vay dài hạn DA Đầu tư Nút giao Gò Mây	361.681.418.758	401.681.418.758
<i>( HDTĐ 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 11,0%/năm)</i>		
Vay dài hạn DA Đầu tư Cầu Tân Kỳ Tân Quý	-	-
<i>( HDTĐ số 1801-LAV-201800257 ngày 14/03/2018 ký kết với EXIMBANK-CN Đồng Nai; Số tiền theo hợp đồng 350.460.000.000 đồng, lãi suất đang áp dụng là 12,0%/năm)</i>		
<b>Cộng</b>	<b>587.180.216.383</b>	<b>627.180.216.383</b>

**22. 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 01/01/2022	249.492.000.000	-	164.586.458.199	48.294.453.727	462.372.911.926
Tăng trong kỳ	-	-	-	55.282.182.097	55.282.182.097
Lãi	-	-	-	55.282.182.097	55.282.182.097
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ trước	-	-	-	70.943.334.474	70.943.334.474
Chia cổ tức	-	-	-	69.857.760.000	69.857.760.000
Chuyển theo TT200	-	-	-	-	-
PP lợi nhuận	-	-	-	1.085.574.474	1.085.574.474
<b>Số dư 31/12/2022</b>	<b>249.492.000.000</b>	<b>-</b>	<b>164.586.458.199</b>	<b>32.633.301.350</b>	<b>446.711.759.549</b>
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	-	-	-	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>

**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 2023

	31/12/2023	01/01/2023
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
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>
<b>c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận</b>		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>	249.492.000.000	249.492.000.000
<i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	249.492.000.000	249.492.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>24.949.200.000</b>	<b>44.908.560.000</b>
<b>d. Cổ tức</b>		
	31/12/2023	01/01/2023
Công ty đã thực hiện chi trả 8% cổ tức đợt 2 năm 2022 bằng tiền vào ngày 22/6/2023 theo danh sách cổ đông đăng ký cuối cùng ngày 05/06/2023.		
<b>e. Cổ phiếu</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>		
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>



**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 2023

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

<b>25</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	113.372.053.528	109.611.836.503
	Doanh thu cho thuê Văn phòng	33.000.000	-
	Doanh thu xây lắp	-	2.011.692.614
	<b>Cộng</b>	<b>113.405.053.528</b>	<b>111.623.529.117</b>
	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-
	<b>Doanh thu thuần</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Doanh thu cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	113.372.053.528	109.611.836.503
	Doanh thu cho thuê Văn phòng	33.000.000	-
	Doanh thu xây lắp	-	2.011.692.614
	<b>Cộng</b>	<b>113.405.053.528</b>	<b>111.623.529.117</b>
<b>26</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Giá vốn cung cấp dịch vụ (doanh thu thu cước đường bộ)	69.279.997.068	63.052.683.803
	Giá vốn cho thuê Văn phòng	-	-
	Giá vốn xây lắp	-	1.889.146.535
	<b>Cộng</b>	<b>69.279.997.068</b>	<b>64.941.830.338</b>
<b>27</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.686.595.429	270.881.945
	<b>Cộng</b>	<b>1.686.595.429</b>	<b>270.881.945</b>
<b>28</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Chi phí lãi vay	17.410.846.136	18.861.093.856
	<b>Cộng</b>	<b>17.410.846.136</b>	<b>18.861.093.856</b>
<b>29</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	14.146.879.762	14.573.168.339
	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại ( Của khoản dự phòng trích trước)	(10.377.398.148)	(10.955.867.846)
	<b>Cộng</b>	<b>3.769.481.614</b>	<b>3.617.300.493</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 2023

<b>30 Lợi nhuận sau thuế, lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	14.292.926.458	13.935.201.980
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	14.292.926.458	13.935.201.980
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	24.949.200	24.949.200
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	573	559

**31 Báo cáo bộ phận**

*Trong kỳ, hoạt động thu phí sử dụng đường bộ là hoạt động chủ đạo với doanh thu chiếm 99,97% doanh thu của Công ty. Hoạt động kinh doanh của Công ty trong kỳ chỉ trong địa phận Thành phố Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty không lập báo cáo theo bộ phận.*

<b>32 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 4 năm 2023</b>	<b>Quý 4 năm 2022</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.828.237.685	3.856.245.554
Chi phí nhân công	12.099.495.508	13.305.082.604
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.126.004.408	23.631.986.839
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.511.994.485	24.979.931.262
Chi phí khác bằng tiền	10.335.287.374	9.823.162.355
Tổng cộng	79.901.019.460	75.596.408.614

**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

**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 2023**

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ	Tên viết tắt
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
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	Lê Quốc Đạt	Thành viên HĐQT	
18	Ông Khương Quốc Bình	Thành viên HĐQT	
19	Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên HĐQT	
20	Ông Nguyễn Ngọc Khánh	Thành viên ĐL HĐQT	
21	Ông Nguyễn Văn Thọ	Trưởng BKS	
22	Ông Nguyễn Đăng Thanh	Thành viên BKS	
23	Bà Nguyễn Thị Minh Phương	Thành viên BKS	
24	Ông Lê Quốc Đạt	Giám đốc	
25	Ông Bùi Văn Dân	Phó Giám đốc	
26	Ông Khương Quốc Bình	Phó Giám đốc	
27	Ông Đoàn Văn Hùng	Phó Giám đốc	
28	Ông Nguyễn Trường Vũ	Kế toán trưởng	

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý IV năm 2023

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

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	năm 2023	năm 2022
Giao dịch mua		1.386.104.543	537.805.814
IDICO - INCON	Giám sát thi công	1.386.104.543	537.805.814
Cổ tức đã chia		11.476.632.000	25.822.422.000
I Tổng công ty IDICO - CTCP		11.476.632.000	25.822.422.000

### c. Số dư chủ yếu với các bên liên quan

	31/12/2023	01/01/2023
Phải thu khác	50.000.000	-
I IDICO - LINCO	50.000.000	-
Phải trả cho người bán	-	207.537.255
I IDICO - INCON	-	207.537.255
Trả trước cho người bán	-	-
I IDICO - INCON	-	-

### 2 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2022, BCTC quý 4 năm 2022

### 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 2024

Người lập

Nguyễn Thị Loan

Kế toán trưởng

Nguyễn Trường Vũ

Giám đốc



Le Quốc Đạt

