



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

Địa chỉ: KCN Nhơn Trạch 1, xã Phước Thiện, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

Website: udico.com.vn

E-mail: vanphong@udico.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2025

ĐỒNG NAI, THÁNG 04 NĂM 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 31 tháng 03 năm 2025

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		444.211.688.783	423.527.321.335
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	180.859.459.120	190.389.660.907
111	1. Tiền		5.859.459.120	18.984.927.336
112	2. Các khoản tương đương tiền		175.000.000.000	171.404.733.571
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		25.000.000.000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	25.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		141.001.546.744	131.545.856.861
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	135.054.966.295	124.490.917.880
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	11.260.748.208	12.839.742.651
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	2.181.537.300	1.710.901.389
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6, 7	(7.495.705.059)	(7.495.705.059)
140	IV. Hàng tồn kho	10	93.850.490.382	99.287.945.041
141	1. Hàng tồn kho		93.850.490.382	99.287.945.041
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.500.192.537	2.303.858.526
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	2.799.282.432	1.256.059.383
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	17	-	728.488.969
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	700.910.105	319.310.174
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		292.015.880.033	298.348.075.262
220	I. Tài sản cố định		236.488.771.662	244.452.760.223
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	236.488.771.662	244.452.760.223
222	Nguyên giá		497.915.295.498	497.279.443.398
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(261.426.523.836)	(252.826.683.175)
230	II. Bất động sản đầu tư	12	2.195.203.418	2.414.967.941
231	1. Nguyên giá		16.046.366.973	16.046.366.973
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(13.851.163.555)	(13.631.399.032)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		45.891.534.118	43.700.030.719
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	13.1	24.512.320.294	24.512.320.294
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13.2	21.379.213.824	19.187.710.425
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		2.644.242.965	2.644.242.965
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	15	2.644.242.965	2.644.242.965
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	15	-	-
260	V. Tài sản dài hạn khác		4.796.127.870	5.136.073.414
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	1.217.358.766	1.557.304.310
263	2. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		3.578.769.104	3.578.769.104
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		736.227.568.816	721.875.396.597

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 03 năm 2025

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		254.033.070.363	258.459.198.233
310	I. Nợ ngắn hạn		253.924.571.844	258.349.603.769
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16.1	105.585.445.210	106.676.723.844
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16.2	7.200.675.062	7.764.567.736
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	6.358.609.163	4.593.713.543
314	4. Phải trả người lao động		3.993.322.413	6.925.629.406
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	1.713.948.355	65.316.712
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		36.363.637	63.636.364
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	3.474.688.110	2.259.048.270
320	8. Vay ngắn hạn	20	124.750.000.000	129.020.000.000
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		811.519.894	980.967.894
330	II. Nợ dài hạn		108.498.519	109.594.464
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		108.498.519	109.594.464
338	2. Vay dài hạn	20	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		482.194.498.453	463.416.198.364
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	482.194.498.453	463.416.198.364
411	1. Vốn cổ phần		80.000.000.000	80.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		80.000.000.000	80.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		16.200.000.000	16.200.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		141.592.762.240	141.592.762.240
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		244.401.736.213	225.623.436.124
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		225.623.436.124	168.196.836.928
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		18.778.300.089	57.426.599.196
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		736.227.568.816	721.875.396.597



Trần Thị Nga
Người lập



Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng




Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2025

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
01	1. Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	736.028.470.500	627.264.669.483
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	736.028.470.500	627.264.669.483
11	3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(708.060.223.777)	(609.378.146.345)
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		27.968.246.723	17.886.523.138
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	2.047.111.530	758.210.113
22 23	6. Chi phí tài chính - Trong đó: Chi phí lãi vay	24	(582.556.779) (582.556.779)	(166.383.638) (87.056.438)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(5.864.625.785)	(5.399.556.272)
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		23.568.175.689	13.078.793.341
31	9. Thu nhập khác	26	905.231	199.332.944
32	10. Chi phí khác	26	-	(13.175.434)
40	11. Lợi nhuận khác	26	905.231	186.157.510
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		23.569.080.920	13.264.950.851
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	(4.790.780.831)	(2.723.371.248)
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN		18.778.300.089	10.541.579.603
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	21.5	2.300	1.291
71	16. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	21.5	2.300	1.291



Trần Thị Nga
Người lập



Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng



Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2025

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		23.569.080.920	13.264.950.851
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	11, 12	8.819.605.184	6.434.746.774
03	Dự phòng		-	79.327.200
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	22.2	(2.047.111.530)	(758.210.113)
06	Chi phí lãi vay	24	582.556.779	87.056.438
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		30.924.131.353	19.107.871.150
09	Tăng các khoản phải thu		(8.996.873.989)	(2.461.547.842)
10	Giảm hàng tồn kho		5.437.454.659	1.663.793.371
11	Giảm (tăng) các khoản phải trả		587.675.634	(1.660.798.481)
12	Tăng chi phí trả trước		(1.203.277.505)	(1.081.229.892)
14	Tiền lãi vay đã trả		(582.925.136)	(95.916.712)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	17	(4.593.713.543)	(4.040.303.252)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(169.448.000)	(162.963.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		21.403.023.473	11.268.905.342
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(3.598.409.934)	(34.816.476.422)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản cố định			
23	Tiền chi cho vay và tiền gửi có kỳ hạn	5	(25.000.000.000)	(25.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay và tiền gửi có kỳ hạn			
27	Tiền thu lãi tiền gửi và lãi cho vay		1.935.184.674	703.374.496
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(26.663.225.260)	(59.113.101.926)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
33	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH Tiền thu từ đi vay	20	696.500.000.000	159.300.000.000
34		20	(700.770.000.000)	(197.800.000.000)
36				
40	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính		(4.270.000.000)	(38.500.000.000)
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(9.530.201.787)	(86.344.196.584)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		190.389.660.907	97.437.193.839
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	180.859.459.120	11.092.997.255


Trần Thị Nga
Người lập


Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng


Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 15 tháng 04 năm 2025



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2025

1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

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

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

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

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

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

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 là 97 (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 99).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.2 Hàng tồn kho

Bất động sản dở dang

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

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

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

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

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

Hàng tồn kho khác

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

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Chi phí các công trình dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan. |

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

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

3.3 Các khoản phải thu

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.5 Thuê tài sản

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

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

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

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

3.5 Thuê tài sản (tiếp theo)

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

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

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

3.6 Bất động sản đầu tư

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

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

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

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

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

3.7 Khấu hao

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

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

3.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

3.8 *Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (tiếp theo)*

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

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

3.9 *Chi phí đi vay*

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

3.10 *Chi phí trả trước*

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.11 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

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

3.12 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

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

3.13 *Vốn cổ phần*

Cổ phiếu phổ thông

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

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

3.14 *Phân chia lợi nhuận thuần*

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

Cổ tức

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

3.15 *Ghi nhận doanh thu*

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu bán điện

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Hợp đồng xây dựng

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

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

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

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

3.15 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Tiền cho thuê

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

Tiền lãi

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

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

3.16 Thuế (tiếp theo)

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

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

3.17 Lãi trên cổ phiếu

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

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

3.18 Thông tin theo bộ phận

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

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

3.19 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

4. TIỀN VÀ KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Tiền mặt	319.764.129	691.559.834
Tiền gửi ngân hàng	5.539.694.991	18.293.367.502
Các khoản tương đương tiền (*)	175.000.000.000	171.404.733.571
TỔNG CỘNG	180.859.459.120	190.389.660.907

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

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Tiền gửi có kỳ hạn (**)	25.000.000.000	-
TỔNG CỘNG	25.000.000.000	-

(**) Số cuối kỳ thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam và hưởng lãi suất thị trường.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Phải thu từ bên khác	130.655.909.582	119.914.913.227
- Công ty Cổ phần Dệt Renze	18.379.287.459	18.102.812.370
- Công ty Hualon Corporation Việt Nam	14.416.626.680	9.542.704.971
- Khác	97.859.995.443	92.269.395.886
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 29)	4.399.056.713	4.576.004.653
TỔNG CỘNG	135.054.966.295	124.490.917.880
Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi	(5.678.366.324)	(5.678.366.324)
GIÁ TRỊ THUẦN	129.376.599.971	118.812.551.556

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Số đầu kỳ	(5.678.366.324)	(3.232.600.896)
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(5.678.366.324)	(3.232.600.896)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Công ty Cổ phần Cơ Điện - Điện Lực Đồng Nai	7.430.251.240	8.406.454.979
Công ty Cổ phần Tiên Đạt VN	1.384.847.935	1.384.847.935
Các nhà cung cấp khác	2.445.649.033	3.048.439.737
TỔNG CỘNG	11.260.748.208	12.839.742.651
Dự phòng trả trước cho người bán ngắn hạn	(1.817.338.735)	(1.817.338.735)
GIÁ TRỊ THUẦN	9.443.409.473	11.022.403.916

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Số đầu kỳ	(1.817.338.735)	(36.870.000)
Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(1.817.338.735)	(36.870.000)

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Tạm ứng cho nhân viên	1.633.370.000	1.267.374.000
Khác	548.167.300	443.527.389
TỔNG CỘNG	2.181.537.300	1.710.901.389
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	2.181.537.300	1.710.901.389
Trong đó:		
Phải thu khác từ các bên khác	2.181.537.300	1.710.901.389
Phải thu khác từ bên liên quan	-	-
(Thuyết minh số 29)	-	-

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

B09a-DN

9. NỢ QUÁ HẠN

	Ngày 31 tháng 03 năm 2025			Ngày 31 tháng 12 năm 2024		
	Nợ gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Nợ gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Quá hạn thanh toán trên 1 năm dưới 2 năm						
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	402.579.146	201.289.583	201.289.563	402.579.146	201.289.583	201.289.563
Quá hạn thanh toán trên 2 năm dưới 3 năm						
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	312.849.187	218.994.431	93.854.756	312.849.187	218.994.431	93.854.756
Quá hạn thanh toán trên 3 năm						
Công ty Cổ phần Phát triển đường cao tốc Biên Hòa - Vũng Tàu	6.241.657.104	2.941.402.434	3.300.254.670	6.241.657.104	2.941.402.434	3.300.254.670
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển vật liệu IDICO	2.025.481.414	2.025.481.414	-	2.025.481.414	2.025.481.414	-
Công ty cổ phần Tiến Đạt VN	1.384.847.935	1.384.847.935	-	1.384.847.935	1.384.847.935	-
Công ty Cổ phần Nam Bảo Long	395.620.800	395.620.800	-	395.620.800	395.620.800	-
Khác	328.068.462	328.068.462	-	328.068.462	328.068.462	-
TỔNG CỘNG	11.091.104.048	7.495.705.059	3.595.398.989	11.091.104.048	7.495.705.059	3.595.398.989

VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

10. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Chi phí bất động sản dở dang (*)	76.686.079.500	76.620.326.196
Nguyên vật liệu	6.854.584.559	9.817.632.853
Chi phí công trình dở dang	10.237.826.323	12.777.985.992
Công cụ, dụng cụ thay thế	72.000.000	72.000.000
TỔNG CỘNG	93.850.490.382	99.287.945.041

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Dự án Hóa An (i)	76.686.079.500	76.620.326.196
TỔNG CỘNG	76.686.079.500	76.620.326.196

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

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
VND					
Nguyên giá:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	237.366.761.374	249.227.027.327	8.937.513.197	1.748.141.500	497.279.443.398
Mua mới	-	297.400.000	-	-	297.400.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	338.452.100	-	-	338.452.100
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	237.366.761.374	249.862.879.427	8.937.513.197	1.748.141.500	497.915.295.498
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	21.526.244.274	87.598.208.869	5.319.487.608	1.239.746.500	115.683.687.251
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	(105.124.507.016)	(140.643.502.587)	(5.746.950.004)	(1.311.723.568)	(252.826.683.175)
Khấu hao trong kỳ	(4.127.707.793)	(4.279.015.554)	(150.751.065)	(42.366.249)	(8.599.840.661)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	(109.252.214.809)	(144.922.518.141)	(5.897.701.069)	(1.354.089.817)	(261.426.523.836)
Giá trị còn lại:					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	132.242.254.358	108.583.524.740	3.190.563.193	436.417.932	244.452.760.223
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	128.114.546.565	104.940.361.286	3.039.812.128	394.051.683	236.488.771.662
Trong đó:					
Tài sản cầm cố, thế chấp (Thuyết minh số 20)	31.152.124.364	43.302.215.531	-	-	74.454.339.895

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

VND

Nhà cửa,
vật kiến trúc

Nguyên giá:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024 và Ngày 31 tháng 03 năm 2025	<u>16.046.366.973</u>
--	-----------------------

Giá trị hao mòn lũy kế:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	(13.631.399.032)
Khấu hao trong kỳ	<u>(219.764.523)</u>
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	<u>(13.851.163.555)</u>

Giá trị còn lại:

Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	<u>2.414.967.941</u>
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	<u>2.195.203.418</u>

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 03 năm 2025. Tuy nhiên, dựa trên tỷ lệ cho thuê của tài sản này, Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuyết minh bổ sung:

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	750.061.056	767.256.089
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ	559.058.021	508.659.595

13. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

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

VND

Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
---------------------------	---------------------------

Dự án Hiệp Phước	<u>24.512.320.294</u>	<u>24.512.320.294</u>
------------------	-----------------------	-----------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

13. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN (tiếp theo)

13.2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Hệ thống lưới điện phân phối 22kV (Giai đoạn 1) Trạm biến áp ("TBA") 110/22kV KCN Hữu Thạnh	9.632.352.054	9.632.352.054
Hệ thống lưới điện phân phối 22kV (Giai đoạn 2) TBA 110/22kV KCN Hữu Thạnh	8.172.722.362	7.836.577.362
Hệ thống lưới điện phân phối 22kV (Giai đoạn 3A) - Trạm biến áp 110/22kV KCN Hữu Thạnh	1.987.946.399	-
Đường dây 22kV cấp điện cho Công ty CP MTK Hữu Thành - Hệ thống lưới điện phân phối 22kV KCN Hữu Thạnh (Giai đoạn 3)	1.586.193.009	1.586.193.009
Trạm biến áp 3P_3x50kVA-22/0,4kV và Đường dây hạ thế văn phòng Công ty UDICO	-	132.588.000
TỔNG CỘNG	21.379.213.824	19.187.710.425

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Ngắn hạn	2.799.282.432	1.256.059.383
Công cụ, dụng cụ	281.678.734	401.427.754
Phí sử dụng hạ tầng và tiền thuê đất	550.784.848	-
Khác	1.966.818.850	854.631.629
Dài hạn	1.217.358.766	1.557.304.310
Khác	1.217.358.766	1.557.304.310
TỔNG CỘNG	4.016.641.198	2.813.363.693

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

B09a-DN

15. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

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

Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu %	Ngày 31 tháng 03 năm 2025				Ngày 31 tháng 12 năm 2024			
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị còn lại		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị còn lại	
		VND	VND	VND		VND	VND	VND	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	4,81	2.644.242.965	-	2.644.242.965		2.644.242.965	-	2.644.242.965	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

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

16.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Phải trả cho người bán	105.562.977.364	106.676.723.844
- Công ty TNHH MTV Điện lực Đồng Nai	88.741.623.948	85.635.347.484
- Khác	16.821.353.416	21.041.376.360
Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 29)	22.467.846	-
TỔNG CỘNG	105.585.445.210	106.676.723.844

16.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Người mua trả tiền trước	5.994.560.261	6.632.475.782
- Công Ty TNHH Kỹ Thuật Và Xây Dựng Sung Hwa Việt Nam	1.524.400.000	-
- Khác	4.470.160.261	6.632.475.782
Bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 29)	1.206.114.801	1.132.091.954
TỔNG CỘNG	7.200.675.062	7.764.567.736

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	728.488.969	54.992.956.419	(55.721.445.388)	-
Thuế giá trị gia tăng vãng lai	120.500.000	-	(120.500.000)	-
Thuế thu nhập cá nhân	198.810.174	502.099.931	-	700.910.105
TỔNG CỘNG	1.047.799.143	55.495.056.350	(55.841.945.388)	700.910.105
Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.593.713.543	4.790.780.831	(4.593.713.543)	4.790.780.831
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.085.078.714	(1.085.078.714)	-
Thuế giá trị gia tăng	-	57.409.773.720	(55.841.945.388)	1.567.828.332
Khác	-	8.650.535	(8.650.535)	-
TỔNG CỘNG	4.593.713.543	63.294.283.800	(61.529.388.180)	6.358.609.163

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Chi phí bảo trì, thí nghiệm điện định kỳ	1.649.000.000	-
Chi phí lãi vay	64.948.355	65.316.712
TỔNG CỘNG	1.713.948.355	65.316.712

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Nhận ký quỹ, ký cược	1.817.600.000	954.000.000
Nhận đặt cọc cho thuê chung cư	704.021.175	688.121.175
Cổ tức phải trả	321.443.040	321.443.040
Kinh phí công đoàn	129.087.000	32.231.000
Khác	502.536.895	263.253.055
TỔNG CỘNG	3.474.688.110	2.259.048.270

20. VAY

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2024	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2025
Vay ngân hàng ngắn hạn	129.020.000.000	696.500.000.000	(700.770.000.000)	124.750.000.000
TỔNG CỘNG	129.020.000.000	696.500.000.000	(700.770.000.000)	124.750.000.000

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

Ngân hàng	Ngày 31 tháng 03 năm 2025 (VND)	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đồng Nai	71.000.000.000	Ngày 25 tháng 04 năm 2025	3,9	Đường dây điện trung thế và các máy biến áp
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Sài Gòn	28.000.000.000	Ngày 17 tháng 04 năm 2025 đến ngày 29 tháng 04 năm 2025	3,9	Tín chấp
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành	25.750.000.000	Ngày 18 tháng 04 năm 2025 đến ngày 30 tháng 04 năm 2025	3,9	Tín chấp
TỔNG CỘNG	124.750.000.000			

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND Tổng cộng
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 12 năm 2024					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023	80.000.000.000	16.200.000.000	141.592.762.240	169.169.924.271	406.962.686.511
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	57.426.599.196	57.426.599.196
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(973.087.343)	(973.087.343)
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	80.000.000.000	16.200.000.000	141.592.762.240	225.623.436.124	463.416.198.364
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025					
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024	80.000.000.000	16.200.000.000	141.592.762.240	225.623.436.124	463.416.198.364
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	18.778.300.089	18.778.300.089
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025	80.000.000.000	16.200.000.000	141.592.762.240	244.401.736.213	482.194.498.453



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Chi tiết vốn góp

	Ngày 31 tháng 03 năm 2025		Ngày 31 tháng 12 năm 2024	
	Cổ phiếu phổ thông (Cổ phiếu)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Cổ phiếu phổ thông (Cổ phiếu)	Tỷ lệ sở hữu (%)
Tổng Công ty IDICO - CTCP	5.354.390	66,93	5.354.390	66,93
Các cổ đông khác	2.645.610	33,07	2.645.610	33,07
TỔNG CỘNG	8.000.000	100	8.000.000	100

21.3 Các giao dịch về vốn với cổ đông

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024
Vốn cổ phần đã góp		
Số đầu kỳ và số cuối kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000

21.4 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Cổ phiếu đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
Cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.5 Lãi trên cổ phiếu

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (trình bày lại)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	18.778.300.089	10.541.579.603
Điều chỉnh giảm do trích các quỹ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (*)	(375.566.002)	(210.831.592)
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	18.402.734.087	10.330.748.011
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân (cổ phiếu)	8.000.000	8.000.000
Lãi trên cổ phiếu		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.300	1.291
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	2.300	1.291

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trong báo cáo tài chính năm 2024 để phản ánh khoản thực trích các quỹ từ lợi nhuận sau thuế của năm 2024 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 4 năm 2024.

Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025 được tạm điều chỉnh giảm cho khoản dự tính trích quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 2% lợi nhuận sau thuế của năm 2025 theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 4 năm 2024.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ đến ngày lập Báo cáo tài chính này.

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Doanh thu kinh doanh điện	721.810.554.462	623.169.886.098
Doanh thu xây lắp và bảo trì	12.919.526.295	2.780.442.500
Doanh thu dịch vụ cho thuê	750.061.056	767.256.089
Doanh thu khác	548.328.687	547.084.796
DOANH THU THUẦN	736.028.470.500	627.264.669.483
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	731.612.647.101	623.111.092.696
Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 29)	4.415.823.399	4.153.576.787

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

22. DOANH THU (tiếp theo)

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Lãi tiền gửi và lãi cho vay	2.047.111.530	758.210.113
TỔNG CỘNG	2.047.111.530	758.210.113

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Giá vốn kinh doanh điện	697.040.214.868	606.516.430.733
Giá vốn dịch vụ xây lắp và bảo trì	10.452.972.266	2.340.045.695
Giá vốn dịch vụ cho thuê	559.058.021	508.659.595
Giá vốn khác	7.978.622	13.010.322
TỔNG CỘNG	708.060.223.777	609.378.146.345

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Chi phí lãi vay	582.556.779	87.056.438
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	79.327.200
TỔNG CỘNG	582.556.779	166.383.638

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Chi phí nhân viên	4.734.695.164	4.388.609.622
Chi phí dịch vụ mua ngoài	188.556.106	166.118.259
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
Chi phí khác	941.374.515	844.828.391
TỔNG CỘNG	5.864.625.785	5.399.556.272

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

26. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Thu nhập khác	905.231	199.332.944
Thu nhập từ bồi thường bảo hiểm	-	199.266.865
Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	-
Thu nhập khác	905.231	66.079
Chi phí khác	-	(13.175.434)
Các khoản phạt	-	(13.175.434)
Chi phí khác	-	-
LỢI NHUẬN KHÁC	905.231	186.157.510

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Giá vốn của điện thương phẩm	679.665.430.044	590.798.175.715
Chi phí nhân viên	10.384.456.567	9.656.134.514
Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 11, 12)	8.819.605.184	6.434.746.774
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.601.771.131	6.468.314.789
Chi phí nguyên vật liệu	4.765.097.063	2.624.088.580
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí khác	762.585.384	1.131.249.294
TỔNG CỘNG	712.998.945.373	617.112.709.666

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

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

28.1 Thuế TNDN

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4.790.780.831	2.723.371.248

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.1 Thuế TNDN (tiếp theo)

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.569.080.920	13.264.950.851
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	4.713.816.184	2.652.990.170
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Chi phí không được trừ	76.964.647	70.381.078
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN các năm trước vào CP thuế TNDN năm nay	-	-
Chi phí thuế TNDN	4.790.780.831	2.723.371.248

28.2 Thuế TNDN hiện hành

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

29. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan có giao dịch với Công ty trong kỳ và tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 như sau

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

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

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025 và 31 tháng 03 năm 2024 bao gồm:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	VND	
		Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Mua dịch vụ	643.198.446	466.937.686
	Bán điện	160.525.830	37.082.865
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Bán điện	3.662.146.521	3.508.293.519
	Mua dịch vụ	7.699.912	-
Công ty Cổ phần IDERGY	Cung cấp dịch vụ	39.397.059	-
	đầu nối điện		
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Bán điện	407.817.666	247.748.929
	Mua hàng hóa và sử dụng dịch vụ	147.809.353	121.673.110
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Bán điện	129.718.855	350.661.491
Công ty CP Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	Bán điện	16.217.468	9.789.983

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

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

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

			VND
Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Phải thu ngắn hạn của khách hàng			
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Vật liệu IDICO	Bán điện	2.740.909.747	2.740.909.747
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Bán điện	1.400.972.894	959.904.885
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Bán điện	-	250.456.839
Tổng Công ty IDICO - CTCP	Bán điện và dịch vụ xây lắp	61.534.357	546.613.606
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO	Bán điện	140.096.364	73.253.538
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 10 IDICO	Bán điện	12.994.528	4.866.038
Công ty Cổ phần IDERGY	Cung cấp dịch vụ đấu nối điện	42.548.823	-
TỔNG CỘNG		4.399.056.713	4.576.004.653
Người mua trả tiền trước ngắn hạn			
Công ty Cổ phần IDERGY	Dịch vụ xây lắp	769.660.500	769.660.500
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Dịch vụ xây lắp	436.454.301	362.431.454
TỔNG CỘNG		1.206.114.801	1.132.091.954
Phải trả người bán ngắn hạn			
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khu công nghiệp IDICO	Mua dịch vụ	2.718.036	-
Công ty TNHH MTV Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp IDICO	Mua dịch vụ	19.749.810	-
TỔNG CỘNG		22.467.846	-

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

Giao dịch với các bên liên quan khác

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

		VND
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
Thu nhập từ lương, thưởng, phụ cấp và các khoản khác	939.851.818	756.338.182
TỔNG CỘNG	939.851.818	756.338.182

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

B09a-DN

30. **THỐNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)**

VND

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025			
	Kinh doanh điện	Kinh doanh bất động sản	Khác
Doanh thu bộ phận	721.810.554.462	750.061.056	13.467.854.982
Giá vốn bộ phận	(697.040.214.868)	(559.058.021)	(10.460.950.888)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh theo bộ phận	24.770.339.594	191.003.035	3.006.904.094
Chi phí không phân bổ			(5.863.720.554)
Lợi nhuận trước thu nhập tài chính, chi phí tài chính và thuế			22.104.526.169
Thu nhập tài chính			2.047.111.530
Chi phí tài chính			(582.556.779)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế			23.569.080.920
Chi phí thuế TNDN hiện hành			(4.790.780.831)
Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ			18.778.300.089
Các thông tin bộ phận khác			
Khấu hao bộ phận	8.421.051.530	219.764.523	-
Khấu hao không phân bổ	-	-	-
Vào Ngày 31 tháng 03 năm 2025			
Tài sản bộ phận	382.453.080.602	109.072.791.639	21.923.598.372
Tài sản không phân bổ	-	-	-
Tổng tài sản	382.453.080.602	109.072.791.639	21.923.598.372
Nợ phải trả bộ phận	220.191.502.191	4.011.643.560	13.332.974.521
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng nợ phải trả	220.191.502.191	4.011.643.560	13.332.974.521

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

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

30. THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN (tiếp theo)

	Kinh doanh điện	Kinh doanh bất động sản	Khác	VND
Cho kỳ kế toán kết thúc Ngày 31 tháng 03 năm 2024				
Doanh thu bộ phận	623.169.886.098	767.256.089	3.327.527.296	627.264.669.483
Giá vốn bộ phận	(606.516.430.733)	(508.659.595)	(2.353.056.017)	(609.378.146.345)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh theo bộ phận	16.653.455.365	258.596.494	974.471.279	17.886.523.138
Chi phí không phân bổ				(5.213.398.762)
Lợi nhuận trước thu nhập tài chính, chi phí tài chính và thuế				12.673.124.376
Thu nhập tài chính				758.210.113
Chi phí tài chính				(166.383.638)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				13.264.950.851
Chi phí thuế TNDN hiện hành				(2.723.371.248)
Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ				10.541.579.603
Các thông tin bộ phận khác				
Khấu hao bộ phận	6.149.184.922	219.764.523	-	6.368.949.445
Khấu hao không phân bổ	-	-	-	65.797.329
Vào Ngày 31 tháng 12 năm 2024				
Tài sản bộ phận	380.407.503.844	109.191.714.374	25.983.525.636	515.582.743.854
Tài sản không phân bổ	-	-	-	206.292.652.743
Tổng tài sản	380.407.503.844	109.191.714.374	25.983.525.636	721.875.396.597
Nợ phải trả bộ phận	224.548.696.234	3.800.870.583	15.111.724.763	243.461.291.580
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	14.997.906.653
Tổng nợ phải trả	224.548.696.234	3.800.870.583	15.111.724.763	258.459.198.233

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý I năm 2025

31. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

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

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Dưới 1 năm	569.676.360	569.676.360
Từ 1 đến 5 năm	2.278.705.440	2.278.705.440
Trên 5 năm	21.302.867.520	21.828.995.760
TỔNG CỘNG	24.151.249.320	24.677.377.560

32. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	VND	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2025	Ngày 31 tháng 12 năm 2024
Nợ khó đòi đã xử lý	3.944.304.715	3.944.304.715

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

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


Trần Thị Nga
Người lập


Nguyễn Mạnh Toại
Kế toán trưởng


Nguyễn Hoàng Công
Giám đốc

Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Ngày 15 tháng 04 năm 2025

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

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
NHÀ VÀ ĐÔ THỊ IDICO
DN: C=VN, L=ĐỒNG NAI, CN=
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ
IDICO,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:3600486108, E=UDICO@
HCM.VNN.VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2025.04.18
10:22:47
+0700
Foxit PDF Reader Version: 12.0.1