

CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ
XÂY DỰNG
TIỀN
GIANG

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN
GIANG
DN: C=VN, S=TIỀN GIANG, L=TP. Mỹ
Tho, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU
TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:1200526842
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2024.10.23 13:54:53+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2024.3.0

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ
CÁC CÔNG TY CON

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.481.192.926.862 | 1.312.952.120.171 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | (V.1) | 168.188.047.075 | 216.604.276.306 |
| 1. Tiền | 111 | | 34.885.424.092 | 103.154.573.645 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 133.302.622.983 | 113.449.702.661 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 49.983.338.687 | 65.919.531.576 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | (V.2) | 49.983.338.687 | 65.919.531.576 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | (V.3) | 424.693.084.402 | 287.482.141.337 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 337.972.801.377 | 264.860.199.951 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 28.903.141.326 | 5.649.588.625 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 93.251.740.643 | 52.310.771.039 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (35.434.598.944) | (35.338.418.278) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | (V.5) | 817.015.472.731 | 730.160.294.207 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 817.382.913.313 | 730.527.734.789 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (367.440.582) | (367.440.582) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 21.312.983.967 | 12.785.876.745 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | (V.10) | 3.068.680.618 | 216.738.841 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | (V.15) | 13.938.572.704 | 8.624.808.532 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | (V.15) | 4.305.730.645 | 3.944.329.372 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 555.067.739.271 | 539.277.979.161 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | (V.3) | 330.945.615 | 330.945.615 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 330.945.615 | 330.945.615 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 287.872.875.228 | 305.205.719.012 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | (V.7) | 254.807.597.370 | 271.340.345.330 |
| - Nguyên giá | 222 | | 705.110.887.989 | 699.472.728.910 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (450.303.290.619) | (428.132.383.580) |
| 2. TSCĐ vô hình | 227 | (V.8) | 33.065.277.858 | 33.865.373.682 |
| - Nguyên giá | 228 | | 38.976.911.419 | 38.976.911.419 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (5.911.633.561) | (5.111.537.737) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | (V.9) | 18.031.057.874 | 19.209.829.922 |
| 1. Nguyên giá | 231 | | 26.578.276.576 | 26.578.276.576 |
| 2. Hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (8.547.218.702) | (7.368.446.654) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 238.102.496.649 | 204.544.739.875 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | (V.6) | 238.102.496.649 | 204.544.739.875 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 341.133.519 | 368.501.505 |
| 1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | (V.2) | 341.133.519 | 368.501.505 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 10.389.230.386 | 9.618.243.232 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | (V.10) | 3.331.446.858 | 4.393.695.551 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | (V.11) | 7.057.783.528 | 5.224.547.681 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.036.260.666.133 | 1.852.230.099.332 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.335.851.376.500 | 1.163.756.079.868 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.190.011.304.065 | 990.639.071.167 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | (V.13) | 419.317.220.518 | 321.577.748.910 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | (V.14) | 262.462.154.695 | 252.277.970.888 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | (V.15) | 19.049.202.656 | 16.679.169.563 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 11.652.696.987 | 20.742.509.930 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | (V.16) | 83.022.272.584 | 43.922.140.789 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | (V.18) | 699.878.400 | 325.770.000 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | (V.17) | 13.130.175.931 | 1.349.949.536 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | (V.12) | 363.098.025.629 | 316.577.994.929 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | (V.19) | 10.236.382.737 | 9.860.583.522 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | (V.20) | 7.343.293.928 | 7.325.233.100 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 145.840.072.435 | 173.117.008.701 |
| 1. Phải trả dài hạn khác | 337 | (V.17) | 446.040.000 | 533.040.000 |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | (V.12) | 140.903.171.033 | 169.061.553.542 |
| 3. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | (V.19) | 4.490.861.402 | 3.522.415.159 |
| D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 700.409.289.633 | 688.474.019.464 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | (V.21) | 700.409.289.633 | 688.474.019.464 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 259.418.870.000 | 229.578.960.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 259.418.870.000 | 229.578.960.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 5.700.930.000 | 5.700.930.000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 212.358.962.623 | 188.592.009.761 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 211.554.619.456 | 252.866.508.953 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 125.434.426.104 | 136.201.825.039 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 86.120.193.352 | 116.664.683.914 |
| 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 10.375.907.554 | 10.735.610.750 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.036.260.666.133 | 1.852.230.099.332 |

Người lập biểu

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Mỹ Tho, ngày 22 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|----------|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | | Năm 2024 | Năm 2023 | Năm 2024 | Năm 2023 |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | (VI.1) | 548.340.490.348 | 468.515.570.205 | 1.249.319.977.459 | 1.229.481.048.390 |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | - | |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 548.340.490.348 | 468.515.570.205 | 1.249.319.977.459 | 1.229.481.048.390 |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | (VI.2) | 413.738.039.598 | 351.979.648.423 | 966.260.455.419 | 937.101.430.591 |
| 5. | Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 134.602.450.750 | 116.535.921.782 | 283.059.522.040 | 292.379.617.799 |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | (VI.3) | 1.171.655.277 | 2.203.238.754 | 3.488.577.355 | 7.146.401.213 |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | (VI.4) | 3.202.428.567 | 3.075.333.906 | 10.583.669.814 | 9.727.534.019 |
| | Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 3.201.698.890 | 3.075.333.906 | 10.295.244.999 | 9.697.813.866 |
| 8. | Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 43.995.570 | 173.347 | 67.470.997 | 43.677.962 |
| 9. | Chi phí bán hàng | 25 | (VI.5) | 55.591.802.561 | 50.470.452.331 | 134.272.976.032 | 124.836.909.671 |
| 10. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | (VI.6) | 15.338.595.997 | 14.901.327.267 | 38.268.454.524 | 37.966.810.253 |
| 11. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 61.685.274.472 | 50.292.220.379 | 103.490.470.022 | 127.038.443.031 |
| 12. | Thu nhập khác | 31 | (VI.7) | 607.594.381 | 104.417.767 | 1.702.494.526 | 519.514.269 |
| 13. | Chi phí khác | 32 | (VI.8) | 75.675.378 | 168.070.425 | 227.830.721 | 988.708.103 |
| 14. | Lợi nhuận khác | 40 | | 531.919.003 | (63.652.658) | 1.474.663.805 | (469.193.834) |
| 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 62.217.193.475 | 50.228.567.721 | 104.965.133.827 | 126.569.249.197 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | (VI.9) | 11.935.283.590 | 9.950.898.171 | 19.257.674.694 | 24.205.156.558 |
| 17. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | (VI.10) | (1.158.734.872) | 1.154.754.169 | (1.833.235.847) | 1.166.833.654 |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 51.440.644.757 | 39.122.915.381 | 87.540.694.980 | 101.197.258.985 |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 50.642.589.723 | 38.614.336.221 | 86.120.193.352 | 99.579.003.566 |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 798.055.034 | 508.579.160 | 1.420.501.628 | 1.618.255.419 |
| 21. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 1.835 | 1.581 | 3.121 | 4.077 |
| 22. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 1.835 | 1.581 | 3.121 | 4.077 |

Mỹ Tho, ngày 22 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------|
| | | Năm 2024 | Năm 2023 |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1.Lợi nhuận trước thuế | 1 | 104.965.133.827 | 126.569.249.197 |
| 2.Điều chỉnh cho các khoản: | | - | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 2 | 24.149.774.911 | 39.115.021.295 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | 1.440.426.124 | (1.964.982.523) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | (1.909.128) | 27.618.045 |
| - Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư | 5 | (3.488.577.355) | (7.144.299.105) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | 10.295.244.999 | 9.697.813.866 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | - | |
| 3.Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | 137.360.093.378 | 166.300.420.775 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | (143.218.962.403) | 53.500.716.938 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (86.855.178.524) | (102.328.137.209) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 140.072.042.267 | (14.616.953.933) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | (1.789.693.084) | 631.584.387 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (8.149.702.002) | (9.663.615.577) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (20.610.475.550) | (8.559.650.726) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (5.039.141.000) | (11.603.670.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 11.768.983.082 | 73.660.694.655 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (39.195.915.853) | (7.302.774.313) |
| 2.Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 208.333.333 | |
| 3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | (28.049.358.067) |
| 4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 15.727.859.556 | 5.000.000.000 |
| 5.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 3.725.250.582 | 6.346.982.872 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (19.534.472.382) | (24.005.149.508) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1.Tiền thu từ đi vay | 33 | 262.994.650.464 | 246.056.992.200 |
| 2.Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (244.633.002.273) | (252.602.472.637) |
| 3.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (59.014.297.250) | (50.409.732.500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (40.652.649.059) | (56.955.212.937) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (48.418.138.359) | (7.299.667.790) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 216.604.276.306 | 221.286.185.107 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 1.909.128 | (27.618.045) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 168.188.047.075 | 213.958.899.272 |

Người lập biểu

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Mỹ Tho, ngày 22 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số

202/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Kinh doanh bất động sản

3. Ngành, nghề kinh doanh:

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Môi giới bất động sản, định giá bất động sản, tư vấn bất động sản, đấu giá bất động sản, quản lý bất động sản; Trừ giám định tư pháp, dịch vụ thừa phát lại, dịch vụ đấu giá tài sản, dịch vụ công chứng, dịch vụ quản tài viên.
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Đóng tàu và cấu kiện nổi. Chi tiết: Trung đại tu thiết bị, sửa chữa và đóng mới sà lan;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Gia công các sản phẩm cơ khí, cửa cống công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (trừ đầu tư xây dựng hạ tầng nghĩa trang, nghĩa địa để chuyển nhượng quyền sử dụng đất gắn với hạ tầng); đầu tư xây dựng, quản lý khai thác và kinh doanh kết cấu hạ tầng: khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư, khu tái định cư, nhà ở công nhân. Cho thuê lại đất, kho tàng, nhà xưởng, bến bãi; Mua bán nhà ở, cho thuê văn phòng, cho thuê ki ốt; Quản lý duy tu, bảo dưỡng các công trình hạ tầng trong khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư, khu tái định cư, nhà ở công nhân.
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Khảo sát thiết kế các công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi; tư vấn đấu thầu, giám sát; Lập dự án các công trình xây dựng, giao thông thủy lợi
- Quảng cáo. Chi tiết: Quảng cáo bất động sản;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic. Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm bằng vật liệu composite;
- Xây dựng nhà để ở
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: kinh doanh cát san lấp
- Xây dựng công trình đường sắt
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết kinh doanh các sản phẩm bằng vật liệu composite
- Cho thuê xe có động cơ
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Thi công các công trình giao thông: cầu giao thông, cầu cảng, đường giao thông các loại, hệ thống cấp thoát nước;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
- Xây dựng công trình thủy. Chi tiết: Thi công các công trình thủy lợi: Trạm bơm, cống, đập, đê, kè sông, kè biển các loại, hồ chứa nước và nạo vét rạch, kênh mương (trừ thiết lập, vận

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

hành duy trì, báo hiệu hàng hải, khu nước, vùng nước luồng hàng hải công cộng và tuyến hàng hải; Dịch vụ khảo sát khu nước, vùng nước luồng hàng hải công cộng và tuyến hàng hải phục vụ công bố thông báo hàng hải; Dịch vụ khảo sát xây dựng và phát hành hải đồ vùng nước, cảng biển, luồng hàng hải và tuyến hàng hải)

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp; Xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật
- Truyền tải và phân phối điện (Trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia; Xây dựng và vận hành thủy điện đa mục tiêu và điện hạt nhân có ý nghĩa đặc biệt quan trọng về kinh tế - xã hội);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển.
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh bê tông tươi và các sản phẩm bê tông đúc sẵn;
- Thoát nước và xử lý nước thải
- Xây dựng nhà không để ở
- Thu gom rác thải không độc hại. Chi tiết: Trừ thu gom rác thải trực tiếp từ các hộ gia đình
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan
- Khai thác vận tải; thiết kế, sản xuất, chế tạo thiết bị nâng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh, thông thường

Công ty hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực thi công công trình xây dựng thủy lợi; Thi công cơ giới; Sản xuất, kinh doanh bê tông; Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí; Kinh doanh vật liệu xây dựng và kinh doanh bất động sản. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

5. Cấu trúc tập đoàn:

Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (gọi tắt là “Công ty mẹ”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1200526842 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004, thay đổi đến lần thứ 22 ngày 19 tháng 7 năm 2024.

Tên tiếng Anh: TIEN GIANG INVESTMENT AND CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: TICCO.

Vốn điều lệ: 259.418.870.000 đồng.

Trụ sở chính: 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công ty mẹ có 02 (hai) đơn vị phụ thuộc và hạch toán kế toán phụ thuộc là: Sàn giao dịch Bất động sản TICCO có trụ sở đặt tại 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang và Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang địa chỉ tại Cụm Công Nghiệp Gia Thuận, ấp 3 xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang. Ngoài ra, Công ty mẹ còn có 01 (một) Văn phòng Đại diện có trụ sở đặt tại số 388, đường Nguyễn Trọng Dân, Thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang.

Công ty mẹ có 5 công ty con trực tiếp, 3 công ty con gián tiếp và 1 công ty liên kết như trình bày ở dưới đây:

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ lợi ích | | Tỷ lệ quyền biểu quyết | |
|--|--|--|---------------|------------|------------------------|------------|
| | | | Số cuối kỳ | Số đầu năm | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Công ty con trực tiếp | | | | | | |
| 1.Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO | Lô 1, 2, 3, 4, 5, 6 Khu Công nghiệp Mỹ Tho, Xã Trung An, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Sản xuất, mua bán bê tông | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 2.Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước | Ấp 4, Xã Tân Lập 1, Huyện Tân Phước, Tỉnh Tiền Giang | Sản xuất, mua bán bê tông | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 3.Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO | 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Xây dựng công trình thủy lợi | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 4.Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO | 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | Kinh doanh bất động sản | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 5.Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO | 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Xây dựng công trình thủy lợi | 66,67% | 66,67% | 66,67% | 66,67% |
| Công ty con gián tiếp | | | | | | |
| 1.Công ty TNHH MTV Cọc TICCO | Lô 1, 2, 3, 4, 5, 6 Khu Công nghiệp Mỹ Tho, Xã Trung An, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Sản xuất, đóng, ép cọc bê tông cốt thép | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 2.Công ty TNHH MTV Cơ khí Công trình TICCO | 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 3.Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO | 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, TP. Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Kinh doanh vật liệu xây dựng | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Công ty liên kết | | | | | | |
| 1.Công ty Cổ phần Testco | Lô 1, 2, 3 Khu Công nghiệp Mỹ Tho, Xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang | Thiết kế, giám sát, kiểm định thử nghiệm chất lượng công trình | 20% | 20% | 20% | 20% |

6. Nhân viên:

Số lượng nhân viên của Công ty (bao gồm nhân viên của các công ty con) tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 là 683 người

7. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính:

Trong kỳ công ty ghi nhận doanh thu 1 lần từ hoạt động cho thuê lại quyền sử dụng của dự án Cụm công nghiệp Gia Thuận 1 là 75.557.913.200 đồng tương đương với lợi nhuận gộp là 42.437.848.868 đồng. So với việc ghi nhận doanh thu hàng năm theo thời hạn cho thuê, việc ghi nhận doanh thu 1 lần này làm doanh thu trong kỳ tăng 75.022.355.095 đồng, tương đương với lợi nhuận gộp tăng 42.137.047.364 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Riêng báo cáo này lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong báo cáo tài chính hợp nhất

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong báo cáo tài chính hợp nhất là đồng Việt Nam (VND).

III. CHẾ ĐỘ VÀ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, được soạn lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các qui định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) cho đến ngày 30 tháng 09 năm 2024. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty được đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng thống nhất tại Công ty mẹ và các công ty con.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con được xác định là một chỉ tiêu trong phần vốn chủ sở hữu của Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ các cổ đông không kiểm soát phải gánh chịu vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được ghi giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi các cổ đông này có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

4. Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại bỏ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

5. Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

6. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, ký cược và đầu tư tài chính dài hạn khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

7. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Các khoản tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

8. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư. Lãi/lỗ khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

9. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh 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 tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng cách lấy giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp Nhập trước – xuất trước.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó thu khó đòi của Công ty được trích lập theo hướng dẫn tại thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính. Theo đó dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

11. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian sử dụng hữu ích ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------------|------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 4 – 30 năm |
| - Máy móc thiết bị | 2 – 20 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 3 – 15 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3 – 10 năm |

12. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định vô hình

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình

Giá trị ban đầu của tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự tính.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Quyền sử dụng đất

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí đo đạc, lệ phí trước bạ,.... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 50 năm, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 06 năm.

13. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi 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 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.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Quyền sử dụng đất | 45 |
| Nhà | 07 – 25 |
| Kiot | 06 |

14. 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.

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí xây dựng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

cơ bản các công trình, tài sản và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chưa hoàn thành tại ngày lập Báo cáo.

Chi phí mua sắm tài sản cố định

Chi phí mua sắm tài sản cố định phản ánh giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc lắp đặt, chạy thử,... tài sản trước khi đưa vào sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới, hoặc cải tạo, nâng cấp, mở rộng và chi phí lãi vay ... liên quan đến các công trình, tài sản phục vụ cho mục đích sản xuất, kinh doanh của Công ty còn dở dang tại thời điểm lập Báo cáo.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định là toàn bộ chi phí phát sinh thực tế liên quan đến việc sửa chữa, cải tạo,.. tài sản cố định. Khi công việc sửa chữa lớn tài sản cố định hoàn thành, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được kết chuyển chi phí vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định giá trị nhỏ)/ chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được kết chuyển vào “Chi phí trả trước dài hạn” để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định giá lớn và liên quan đến nhiều kỳ sản xuất kinh doanh).

16. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trích trước

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

18. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn;
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

19. Dự phòng phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Khoản dự phòng phải trả được lập mỗi năm một lần vào cuối niên độ kế toán và chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Đối với dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được lập cho từng công trình xây lắp hoàn thành và được lập vào cuối kỳ kế toán năm hoặc cuối kỳ kế toán giữa niên độ.

Đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng, khoản nợ dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí sản xuất chung.

20. Nguồn vốn chủ sở hữu

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu ngân quỹ của Công ty. Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt

Các quỹ của Công ty: bao gồm quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi. Các quỹ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

21. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu hoạt động tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Doanh thu hoạt động tài chính phát sinh được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

22. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu được xác định khi Công ty xuất hóa đơn cho khách hàng theo 2 trường hợp:

- Khi có biên bản nghiệm thu hoàn thành và xác nhận giữa hai bên A và B cho từng giai đoạn của hợp đồng xây dựng;
- Căn cứ vào khối lượng công việc thực hiện hoàn thành theo tiến độ hợp đồng xây dựng.

Chi phí của hợp đồng xây dựng

Chi phí của hợp đồng xây dựng bao gồm chi phí trực tiếp liên quan đến từng hợp đồng, chi phí chung được phân bổ cho các hợp đồng có liên quan và các chi phí khác có thể thu lại từ khách hàng theo các điều kiện của hợp đồng xây dựng.

23. Ghi nhận chi phí: Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ

24. Thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

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 năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

25. Lãi trên cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

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 cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành thêm trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông.

26. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung

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

1. Tiền

| | <u>Tại ngày 30/09/2024</u> | <u>Tại ngày 31/12/2023</u> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | 3.457.223.445 | 1.735.523.801 |
| Tiền gửi ngân hàng | 69.095.989.441 (1.1) | 101.419.049.844 |
| Tiền đang chuyển | 0 | |
| Các khoản tương đương tiền | 95.634.834.189 (1.2) | 113.449.702.661 |
| Cộng | <u>168.188.047.075</u> | <u>216.604.276.306</u> |

(1.1) Trong đó gồm ngoại tệ : 42,5 USD và 3.377,37 EUR .

(1.2) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại. Trong số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, số dư tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là **13.399.129.674 đồng**, đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (Công ty mẹ) và Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO (công ty con).

2. Các khoản đầu tư tài chính

(2.1) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | <u>Tại ngày 30/09/2024</u> | <u>Tại ngày 31/12/2023</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ngắn hạn | 49.983.338.687 | 65.919.531.576 |
| Tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm | 49.983.338.687 | 65.919.531.576 |
| Dài hạn | 0 | 0 |
| Tiền gửi kỳ hạn trên 1 năm | 0 | 0 |
| Cộng | <u>49.983.338.687</u> | <u>65.919.531.576</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Trong đó, số dư tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là **8.557.897.947 đồng**, đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (Công ty mẹ) và Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO (công ty con).

(2.2) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Giá trị khoản đầu tư đầu kỳ | 260.000.000 | 260.000.000 |
| Phần lợi nhuận đã ghi nhận | 81.133.519 | 108.501.505 |
| Cộng | 341.133.519 | 368.501.505 |

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 30/09/2024 như sau:

| Tên công ty | Nơi thành lập và hoạt động | Giá trị khoản đầu tư | Tỷ lệ quyền sở hữu (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết (%) | Hoạt động chính |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| Công ty Cổ phần Testco | KCN Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | 260.000.000 | 20,00% | 20,00% | Kiểm định, thử nghiệm chất lượng công trình |

Thông tin tài chính tóm tắt về công ty liên kết của Công ty được trình bày như sau:

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Tổng tài sản | 1.804.912.222 | 2.098.582.456 |
| Tổng nợ phải trả | 99.244.627 | 256.074.928 |
| Tài sản thuần | 1.705.667.595 | 1.842.507.528 |
| Phần sở hữu Công ty trong tài sản của công ty liên kết | 341.133.519 | 368.501.505 |
| Phần tài sản thuần Công ty đầu tư vào công ty liên kết | 341.133.519 | 368.501.505 |
| Giá trị khoản đầu tư cuối kỳ | 341.133.519 | 368.501.505 |

| | 9 tháng 2024 | 9 tháng 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Doanh thu thuần | 1.401.167.078 | 1.291.525.556 |
| Lợi nhuận thuần | 337.354.983 | 218.389.808 |
| Lợi nhuận được chia từ kết quả kinh doanh trong công ty liên kết | 67.470.997 | 43.677.962 |
| Phần lãi trong công ty liên kết | 67.470.997 | 43.677.962 |

3. Các khoản phải thu

(3.1) Bao gồm khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng sau:

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng | 2.704.196.030 | 1.872.263.680 |
| Phải thu khách hàng bán bê tông | 220.756.981.206 | 190.314.290.850 |
| Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng | 50.925.403.630 | 67.403.681.795 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí | 762.212.725 | 1.335.755.540 |
| Phải thu khách hàng kinh doanh bất động sản | 62.824.007.786 | 3.934.208.086 |
| (*) | | |
| Cộng | 337.972.801.377 | 264.860.199.951 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khách hàng | (35.133.437.444) | (35.236.441.278) |
| Phải thu ngắn hạn khách hàng thuần | 302.839.363.933 | 229.623.758.673 |

(*) Tại thời điểm 30/09/2024, khoản phải thu khách hàng thuê đất dự án Cụm Công Nghiệp Gia Thuận 1 là 60.845.708.101 đồng, Công ty đã hoàn thành việc bàn giao và chuyển quyền cho thuê đất cho khách hàng. Tại thời điểm công bố thông tin báo cáo tài chính, khách hàng đã thanh toán hết khoản phải thu trên.

(3.2) Bao gồm các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn:

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Trả trước cho người bán bê tông | 13.193.433.235 | 1.493.103.976 |
| Trả trước cho người bán kinh doanh vật liệu xây dựng | 18.000.000 | 19.620.000 |
| Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng | 10.847.231.990 | 2.260.860.149 |
| Trả trước cho người bán liên quan đến hoạt động chuyển nhượng quyền sử dụng đất | 4.844.476.101 | 1.876.004.500 |
| Cộng | 28.903.141.326 | 5.649.588.625 |
| Dự phòng trả trước người bán ngắn hạn | (301.161.500) | (101.977.000) |
| Trả trước người bán ngắn hạn thuần | 28.601.979.826 | 5.547.611.625 |

(3.3) Chi tiết các khoản phải thu khác

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Tạm ứng nhân viên | 57.387.275.297 | 45.322.736.597 |
| Tạm ứng kinh phí bồi thường | 4.820.964.160 | 4.820.964.160 |
| Ký quỹ | 147.218.797 | 362.158.176 |
| Lãi tiền gửi phải thu | 329.123.537 | 1.070.837.084 |
| Phải thu khác | 30.567.158.852 | 734.075.022 |
| Cộng | 93.251.740.643 | 52.310.771.039 |

(3.4) Chi tiết các khoản phải thu dài hạn khác

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre | 330.945.615 | 330.945.615 |
| Cộng | 330.945.615 | 330.945.615 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Nợ xấu

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu kỳ | | |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Dự phòng |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 49.001.117.049 | 13.867.679.605 | (35.133.437.444) | 47.165.571.186 | 11.929.129.908 | (35.236.441.278) |
| Phải thu từ hoạt động bán vật liệu xây dựng | 1.222.526.900 | 400.024.320 | (822.502.580) | 1.302.526.900 | 480.024.320 | (822.502.580) |
| Phải thu từ hoạt động bán bê tông | 46.462.080.728 | 13.467.655.285 | (32.994.425.443) | 44.023.344.052 | 11.449.105.588 | (32.574.238.464) |
| Phải thu từ hoạt động thi công công trình xây dựng | 757.100.881 | - | (757.100.881) | 1.421.818.624 | - | (1.421.818.624) |
| Phải thu từ hoạt động sửa chữa, gia công cơ khí | 559.408.540 | - | (559.408.540) | 339.408.540 | - | (339.408.540) |
| Phải thu từ hoạt động kinh doanh bất động sản | - | - | - | 78.473.070 | - | (78.473.070) |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 301.161.500 | - | (301.161.500) | 101.977.000 | - | (101.977.000) |
| Trả trước cho hoạt động thi công công trình | - | - | - | 82.177.000 | - | (82.177.000) |
| Trả trước cho hoạt động bán bê tông | 281.361.500 | - | (281.361.500) | - | - | - |
| Trả trước cho hoạt động kinh doanh bất động sản | 19.800.000 | - | (19.800.000) | 19.800.000 | - | (19.800.000) |
| Tổng cộng | 49.302.278.549 | 13.867.679.605 | (35.434.598.944) | 47.267.548.186 | 11.929.129.908 | (35.338.418.278) |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Hàng tồn kho

| | Tại ngày 30/09/2024 | | Tại ngày 31/12/2023 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi đường | - | - | 61.651.226 | - |
| Nguyên vật liệu, nhiên liệu | 64.967.966.877 | - | 45.610.046.934 | - |
| Công cụ dụng cụ | 250.704.492 | - | - | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 497.102.725.751 | (367.440.582) | 442.080.049.428 | (367.440.582) |
| Thành phẩm | 115.274.657.928 | - | 76.189.462.820 | - |
| Thành phẩm Bất động sản (*) | 138.070.762.849 | - | 165.563.334.666 | - |
| Hàng hóa | 1.716.095.416 | - | 1.023.189.715 | - |
| Cộng | 817.382.913.313 | (367.440.582) | 730.527.734.789 | (367.440.582) |

(*) Thành phẩm bất động sản của Công ty là đất nền thuộc dự án Khu dân cư Long Thạnh Hưng, thị trấn Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang; dự án Khu Nhà ở Thương mại xã Trung An, xã Trung An, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, dự án Đường Nguyễn Trọng Dân nối dài và khu dân cư hai bên đường và dự án Khu dân cư đường Nguyễn Trãi nối dài và Khu dân cư hai bên đường, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang.

6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Mua sắm tài sản cố định | 40.124.951.434 | 9.399.961.618 |
| Xây dựng cơ bản | 197.977.545.215 | 195.144.778.257 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 238.102.496.649 | 204.544.739.875 |

7. Tài sản cố định hữu hình

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu kỳ | 144.138.573.112 | 387.965.955.921 | 164.724.207.488 | 2.643.992.389 | 699.472.728.910 |
| Tăng trong kỳ | 2.065.025.408 | 6.547.457.932 | 13.433.190.296 | - | 22.045.673.636 |
| Điều chỉnh | - | (16.407.514.557) | - | - | (16.407.514.557) |
| Phân loại lại | 8.006.625.509 | (10.482.756.387) | 3.035.280.974 | (559.150.096) | 0 |
| Số cuối kỳ | 154.210.224.029 | 367.623.142.909 | 181.192.678.758 | 2.084.842.293 | 705.110.887.989 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số đầu kỳ | 54.473.829.855 | 274.873.970.119 | 96.427.560.633 | 2.357.022.973 | 428.132.383.580 |
| Tăng trong kỳ | 7.885.129.894 | 18.089.868.950 | 12.517.900.042 | 42.886.332 | 38.535.785.218 |
| Điều chỉnh | - | (16.364.878.179) | - | - | (16.364.878.179) |
| Phân loại lại | 4.736.058.419 | (6.937.852.105) | 2.675.261.948 | (473.468.262) | 0 |
| Số cuối kỳ | 67.095.018.168 | 269.661.108.785 | 111.620.722.623 | 1.926.441.043 | 450.303.290.619 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu kỳ | 89.664.743.257 | 113.091.985.802 | 68.296.646.855 | 286.969.416 | 271.340.345.330 |
| Số cuối kỳ | 87.115.205.861 | 97.962.034.124 | 69.571.956.135 | 158.401.250 | 254.807.597.370 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Số dư đầu kỳ | Tăng | Giảm | Số dư cuối kỳ |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|----------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Quyền sử dụng đất | 38.541.147.619 | | - | 38.541.147.619 |
| Phần mềm máy tính | 435.763.800 | - | - | 435.763.800 |
| Cộng | 38.976.911.419 | - | - | 38.976.911.419 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Quyền sử dụng đất | 4.688.598.937 | 787.270.824 | - | 5.475.869.761 |
| Phần mềm máy tính | 422.938.800 | 12.825.000 | - | 435.763.800 |
| Cộng | 5.111.537.737 | 800.095.824 | - | 5.911.633.561 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Quyền sử dụng đất | 33.852.548.682 | | | 33.065.277.858 |
| Phần mềm máy tính | 12.825.000 | | | 0 |
| Cộng | 33.865.373.682 | 0 | 0 | 33.065.277.858 |

9. Bất động sản đầu tư

| Chỉ tiêu | Số dư đầu kỳ | Tăng | Giảm | Số dư cuối kỳ |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Bất động sản cho thuê | 24.997.960.384 | - | - | 24.997.960.384 |
| Dãy kiot cho thuê | 1.580.316.192 | - | - | 1.580.316.192 |
| Cộng | 26.578.276.576 | - | - | 26.578.276.576 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Bất động sản cho thuê | 5.788.130.462 | 1.178.772.048 | | 6.966.902.510 |
| Dãy kiot cho thuê | 1.580.316.192 | | | 1.580.316.192 |
| Cộng | 7.368.446.654 | 1.178.772.048 | | 8.547.218.702 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Bất động sản cho thuê | 19.209.829.922 | - | - | 18.031.057.874 |
| Dãy kiot cho thuê | | - | - | |
| Cộng | 19.209.829.922 | - | - | 18.031.057.874 |

10. Chi phí trả trước

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 2.973.047.425 | 61.894.288 |
| Tiền thuê đất phi nông nghiệp của KDC Long Thạnh Hưng | 5.472.748 | 5.472.748 |
| Chi phí khác | 90.160.445 | 149.371.805 |
| Cộng chi phí trả trước ngắn hạn | 3.068.680.618 | 216.738.841 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 2.998.870.931 | 3.806.253.723 |
| Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng | 332.575.927 | 587.441.828 |
| Cộng chi phí trả trước dài hạn | 3.331.446.858 | 4.393.695.551 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại Công ty ghi nhận và sự thay đổi của các khoản mục này trong kỳ như sau:

| | Các khoản chi phí trích trước và dự phòng | Khấu hao và phân bổ tài sản dài hạn | Các khoản lỗ tính thuế | Lãi chưa thực hiện khi hợp nhất | Cộng |
|------------------------------------|---|--|---------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Số dư tại ngày 01/01/2024 | 73.488.116 | 117.613.857 | 855.740.253 | 4.177.705.455 | 5.224.547.681 |
| Chuyển sang lợi nhuận trong năm | - | - | 745.304.842 | 1.087.931.005 | 1.833.235.847 |
| Số dư tại ngày 30/06/2024 | 73.488.116 | 117.613.857 | 1.601.045.095 | 5.265.636.460 | 7.057.783.528 |

12. Vay và nợ thuê tài chính

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn | 115.392.694.247 | 97.644.101.304 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 247.705.331.382 | 218.933.893.625 |
| Cộng vay và nợ ngắn hạn | 363.098.025.629 | 316.577.994.929 |
| Vay dài hạn | 140.903.171.033 | 169.061.553.542 |
| Tổng cộng | 504.001.196.662 | 485.639.548.471 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Số dư các khoản vay như sau:

| | <i>Số đầu kỳ</i> | <i>Tiền thu từ đi vay</i> | <i>Tiền chi trả nợ gốc vay</i> | <i>Kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả</i> | <i>Số cuối kỳ</i> |
|---|------------------------|---------------------------|------------------------------------|---|------------------------|
| Vay ngắn hạn | 316.577.994.929 | 194.866.546.532 | (244.633.002.273) | 96.286.486.441 | 363.098.025.629 |
| <i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i> | <i>97.644.101.304</i> | <i>194.788.171.532</i> | <i>(177.039.578.589)</i> | <i>-</i> | <i>115.392.694.247</i> |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang | 97.644.101.304 | 194.788.171.532 | (177.039.578.589) | - | 115.392.694.247 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i> | <i>58.965.018.000</i> | <i>90.945.649.000</i> | <i>(91.921.458.000)</i> | | <i>57.989.209.000</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i> | <i>22.645.468.624</i> | <i>46.045.967.173</i> | <i>(39.332.546.058)</i> | | <i>29.358.889.739</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i> | <i>16.033.614.680</i> | <i>57.796.555.359</i> | <i>(45.785.574.531)</i> | | <i>28.044.595.508</i> |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 218.933.893.625 | 78.375.000 | (67.593.423.684) | 96.286.486.441 | 247.705.331.382 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang | 14.326.708.960 | - | (13.711.524.684) | 14.066.237.441 | 14.681.421.717 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i> | <i>1.933.400.000</i> | | <i>(1.470.050.000)</i> | <i>858.972.000</i> | <i>1.322.322.000</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i> | | | <i>(543.857.200)</i> | <i>2.719.286.000</i> | <i>2.175.428.800</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i> | <i>12.393.308.960</i> | | <i>(11.697.617.484)</i> | <i>10.487.979.441</i> | <i>11.183.670.917</i> |
| Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang | 29.646.892.000 | | (17.960.169.000) | 40.403.919.000 | 52.090.642.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang | 42.973.703.090 | - | (32.281.730.000) | 4.535.730.000 | 15.227.703.090 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i> | <i>34.685.063.090</i> | | <i>(26.237.000.000)</i> | | <i>8.448.063.090</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i> | <i>5.705.000.000</i> | | <i>(4.094.250.000)</i> | <i>3.314.250.000</i> | <i>4.925.000.000</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i> | <i>955.000.000</i> | | <i>(729.000.000)</i> | | <i>226.000.000</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO</i> | <i>814.320.000</i> | | <i>(610.740.000)</i> | <i>610.740.000</i> | <i>814.320.000</i> |
| <i>Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO</i> | <i>814.320.000</i> | | <i>(610.740.000)</i> | <i>610.740.000</i> | <i>814.320.000</i> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | Số đầu kỳ | Tiền thu từ đi vay | Tiền chi trả nợ gốc vay | Kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả | Số cuối kỳ |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| Vay các cá nhân | 131.986.589.575 | 78.375.000 | (3.640.000.000) | 37.280.600.000 | 165.705.564.575 |
| Vay dài hạn | 169.061.553.542 | 68.128.103.932 | - | (96.286.486.441) | 140.903.171.033 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang (b) | 6.348.775.542 | 61.344.603.932 | - | (14.066.237.441) | 53.627.142.033 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang | 904.822.000 | 36.463.726.000 | - | (858.972.000) | 36.509.576.000 |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO | | 5.794.700.632 | - | (2.719.286.000) | 3.075.414.632 |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước | 5.443.953.542 | 19.086.177.300 | - | (10.487.979.441) | 14.042.151.401 |
| Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang | 113.200.348.000 | 2.520.000.000 | - | (40.403.919.000) | 75.316.429.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang | 12.231.830.000 | 4.263.500.000 | - | (4.535.730.000) | 11.959.600.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang | - | - | - | - | - |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO | 4.021.250.000 | | | (3.314.250.000) | 707.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước | - | 507.500.000 | - | | 507.500.000 |
| Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO | 4.071.360.000 | 3.756.000.000 | - | (610.740.000) | 7.216.620.000 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO | 4.139.220.000 | - | - | (610.740.000) | 3.528.480.000 |
| Vay các cá nhân | 37.280.600.000 | - | - | (37.280.600.000) | - |
| TỔNG CỘNG | 485.639.548.471 | 262.994.650.464 | (244.633.002.273) | - | 504.001.196.662 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Chi tiết các hợp đồng vay như sau:

| Ngân hàng | Hợp đồng vay | Ngày hợp đồng | Thời hạn vay/hợp đồng | Lãi suất (% năm) | Mục đích vay | Tài sản thế chấp | Hạn mức | Số dư 30/09/2024 | Phải trả trong vòng 12 tháng | Số phải trả sau 12 tháng |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------|--|--|----------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| CÁC HỢP ĐỒNG VAY NGẮN HẠN | | | | | | | | 115.392.694.247 | 115.392.694.247 | 0 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2023/1678922/HĐTD | 05/12/2023 | 30/11/2024 | từng lần nhận nợ | Bổ sung vốn lưu động kinh doanh bê tông thương phẩm, bê tông đúc sẵn, mở L/C nhập khẩu nguyên vật liệu phục vụ sản xuất kinh doanh | Quyền sử dụng đất tại xã Tân Trung, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang | 60.000.000.000 | 29.358.889.739 | 29.358.889.739 | |
| | 01/2023/12223824/HĐTD | 15/12/2023 | 15/12/2024 | | | Quyền sử dụng đất tại xã Tân Lập 1, huyện Tân Phước, tỉnh Tiền Giang | 56.000.000.000 | 28.044.595.508 | 28.044.595.508 | |
| | 05/2023/433488/HĐTD | 12/12/2023 | 12/12/2024 | | Bổ sung vốn lưu động kinh doanh gia công các sản phẩm cơ khí, cửa công công trình thủy lợi và thi công các công trình | Quyền sử dụng đất tại khu phố 6, phường 9, TP Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại xã Trung An, TP Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại xã Sơn Phú, huyện Giồng Trôm, tỉnh Bến Tre | 80.000.000.000 | 57.989.209.000 | 57.989.209.000 | |
| CÁC HỢP ĐỒNG VAY TRUNG DÀI HẠN | | | | | | | | 388.608.502.415 | 247.705.331.382 | 140.903.171.033 |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO | | | | | | | | 10.882.843.432 | 7.100.428.800 | 3.782.414.632 |
| VCB - CN Tiền Giang | Số 0551/VCB-KH/19CD | 18/11/2019 | 60 tháng | 7,60 | Mua 06 xe chuyên trộn hiệu Hino và 01 xe bơm bê tông hiệu Putzmeister | Tài sản hình thành từ vốn vay | 5.200.000.000 | 506.000.000 | 506.000.000 | |
| VCB - CN Tiền Giang | 0528/VCB-KH/20CD | 23/09/2020 | 60 tháng | 7,60 | Mua 01 xe ô tô bơm bê tông hiệu KCP, cần dài 38 mét và 01 ô tô bơm bê tông hiệu KCP cần dài 45 mét | Tài sản hình thành từ vốn vay | 7.955.000.000 | 1.591.000.000 | 1.591.000.000 | |
| VCB - CN Tiền Giang | 0570/VCB-KH/20CD | 15/10/2020 | 60 tháng | 7,60 | Mua 06 xe ô tô chuyên trộn nhãn hiệu Huyndai | Tài sản hình thành từ vốn vay | 7.375.000.000 | 1.767.500.000 | 1.414.000.000 | 353.500.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0653/VCB-KH/20CD | 20/11/2020 | 60 tháng | 7,60 | Mua 06 xe ô tô chuyên trộn nhãn hiệu Huyndai | Tài sản hình thành từ vốn vay | 7.070.000.000 | 1.767.500.000 | 1.414.000.000 | 353.500.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 02/2024/1678922/HĐTD | 30/05/2024 | 60 tháng | 7,00 | Dầm Super T | Tài sản hình thành từ vốn vay | 8.387.610.000 | 3.213.939.260 | | 3.213.939.260 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2024/1678922/HĐTD | 10/06/2024 | 60 tháng | 7,00 | Khuôn cọc và dàn quay | Tài sản hình thành từ vốn vay | 2.489.534.000 | 2.036.904.172 | | 2.036.904.172 |
| Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước | | | | | | | | 25.959.322.318 | 11.409.670.917 | 14.549.651.401 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| Ngân hàng | Hợp đồng vay | Ngày hợp đồng | Thời hạn vay/hợp đồng | Lãi suất (% năm) | Mục đích vay | Tài sản thế chấp | Hạn mức | Số dư 30/09/2024 | Phải trả trong vòng 12 tháng | Số phải trả sau 12 tháng |
|---------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------|---|-------------------------------|----------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| VCB - CN Tiền Giang | 0447/VCB-KH/19CD | 01/10/2019 | 60 tháng | 7,6 | Mua 04 xe chuyển trộn bê tông | Tài sản hình thành từ vốn vay | 4.800.000.000 | 226.000.000 | 226.000.000 | |
| VCB - CN Tiền Giang | 0446/VCB-KH/24CD | 30/08/2024 | 60 tháng | 6,6 | Đầu tư trạm trộn hạng mục nâng cấp trạm điện (1x400+1x750 +1x1250) kVA | Tài sản hình thành từ vốn vay | 5.852.000.000 | 560.450.000 | | 560.450.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0447/VCB-KH/24CD | 05/09/2024 | 60 tháng | 6,6 | Đầu tư xe cầu và Rơ moóc (RM-84-R1) chở đầm bê tông | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.085.000.000 | 507.500.000 | | 507.500.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2020/12223824/HĐTD | 30/01/2020 | 60 tháng | 9,7 | Mua 10 bộ khuôn cọc tròn D600 mm, L17.4M (10.4+2+2+3) | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.178.000.000 | 116.085.394 | 116.085.394 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 02/2020/12223824/HĐTD | 27/02/2020 | 60 tháng | 9,7 | Mua 04 xe bồn trộn bê tông Hyundai HD270 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 4.830.000.000 | 483.000.000 | 483.000.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 03/2020/12223824/HĐTD | 28/07/2020 | 60 tháng | 9,7 | Mua 01 xe xúc và 01 trạm trộn bê tông 120 m ³ /h | Tài sản hình thành từ vốn vay | 4.600.000.000 | 819.163.000 | 819.163.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 04/2020/12223824/HĐTD | 25/09/2020 | 60 tháng | 9,7 | Mua 01 xe ô tô Ford Everest | Tài sản hình thành từ vốn vay | 722.000.000 | 144.400.000 | 144.400.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 05/2020/12223824/HĐTD | 26/10/2020 | 59 tháng | 9,7 | Mua 01 xe đầu kéo HONGYANG; 01 rơ moóc tải DOOSUNG và 05 xe bồn trộn bê tông HINO | Tài sản hình thành từ vốn vay | 6.975.000.000 | 1.743.750.000 | 1.743.750.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 06/2020/12223824/HĐTD | 26/10/2020 | 57 tháng | 9,7 | Mua 01 xe HINO FM8JW7A lắp cầu thủy lực | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.900.000.000 | 400.000.000 | 400.000.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2021/12223824/HĐTD | 15/06/2021 | 60 tháng | 9,7 | Mua 20 bộ khuôn cọc ống D350, D400 và dàn quay ly tâm D300-D600. | Tài sản hình thành từ vốn vay | 5.461.000.000 | 466.073.547 | 466.073.547 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2022/12223824/HĐTD | 17/05/2022 | 60 tháng | 7,2 | Mua khuôn đầm I33 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.759.318.921 | 967.318.921 | 352.000.000 | 615.318.921 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2023/12223824/HĐTD | 12/01/2023 | 60 tháng | 9,7 | Đầu tư xưởng sản xuất cọc vuông, gối công | Tài sản hình thành từ vốn vay | 2.283.050.000 | 1.292.885.180 | 456.610.000 | 836.275.180 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 02/2023/12223824/HĐTD | 08/11/2023 | 60 tháng | 8 | Xây dựng đường ray công trục, công trục, khuôn đầm superT | Tài sản hình thành từ vốn vay | 10.355.030.000 | 1.062.488.976 | 1.062.488.976 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 03/2023/12223824/HĐTD | 08/11/2023 | 60 tháng | 8 | Đầu tư khuôn cọc ván W740, W940 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 2.030.000.000 | 603.330.000 | 406.000.000 | 197.330.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| Ngân hàng | Hợp đồng vay | Ngày hợp đồng | Thời hạn vay/hợp đồng | Lãi suất (% năm) | Mục đích vay | Tài sản thế chấp | Hạn mức | Số dư 30/09/2024 | Phải trả trong vòng 12 tháng | Số phải trả sau 12 tháng |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------|--|--|-----------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2024/12223824/HĐTD | 18/01/2024 | 60 tháng | 6,5 | Đầu tư khuôn dầm Super T | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.394.422.900 | 1.212.422.900 | 364.000.000 | 848.422.900 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 02/2024/12223824/HĐTD | 24/01/2024 | 60 tháng | 6,5 | Đầu tư khuôn cọc ván W740 lần 2 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.094.366.300 | 984.066.300 | 220.500.000 | 763.566.300 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 03/2024/12223824/HĐTD | 09/05/2024 | 60 tháng | 7,00 | Đầu tư 02 xe cầu bánh xích 150T | Tài sản hình thành từ vốn vay | 9.100.000.000 | 8.295.000.000 | 1.820.000.000 | 6.475.000.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 04/2024/12223824/HĐTD | 05/06/2024 | 60 tháng | 7,00 | Đầu tư đầu kéo, rơ mooc kéo dầm | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.050.000.000 | 920.500.000 | 210.000.000 | 710.500.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 05/2024/12223824/HĐTD | 02/07/2024 | 60 tháng | 7,50 | Đầu tư Palant 25 tấn | Tài sản hình thành từ vốn vay | 658.000.000 | 618.772.000 | 131.600.000 | 487.172.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 06/2024/12223824/HĐTD | 04/07/2024 | 60 tháng | 7,50 | Đầu tư khuôn dầm các loại I33, T1240, T750, T550 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.330.000.000 | 1.203.656.100 | 266.000.000 | 937.656.100 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 07/2024/12223824/HĐTD | 11/07/2024 | 60 tháng | 7,50 | Đầu tư khuôn dầm cầu I33m | Tài sản hình thành từ vốn vay | 1.890.000.000 | 735.000.000 | 378.000.000 | 357.000.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 08/2024/12223824/HĐTD | 12/07/2024 | 60 tháng | 7,50 | Đầu tư đường ray, công trực xưởng Super T - PX2 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 6.720.000.000 | 2.597.460.000 | 1.344.000.000 | 1.253.460.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang | | | | | | | | 339.392.596.665 | 227.566.591.665 | 111.826.005.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 02/2018/433488/HĐTD | 23/05/2018 | 84 tháng | 8,5 | Mua 6 xe trộn bê tông Hyundai HD720 | Tài sản hình thành từ vốn vay | 8.400.000.000 | 900.000.000 | 900.000.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 04/2018/433488/HĐTD | 14/06/2018 | 84 tháng | 8,5 | Mua 1 xe tải hiệu Hyundai HD210 và 1 bơm bê tông Putzmeister | Tài sản hình thành từ vốn vay | 3.300.000.000 | 238.922.000 | 238.922.000 | |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2020/433488/HĐTD | 04/11/2020 | 60 tháng | 8,5 | Mua 1 xe 10 chỗ Hyundai Solati | Tài sản hình thành từ vốn vay | 917.000.000 | 229.250.000 | 183.400.000 | 45.850.000 |
| BIDV-CN Tiền Giang | 01/2023/433488/HĐTD | 19/09/2023 | 48 tháng | 7,9 | Đầu tư Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường | Tài sản hình thành từ vốn vay | 207.723.785.000 | 36.463.726.000 | | 36.463.726.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0598/VCB-KH/20CD | 14/12/2020 | 48 tháng | 7,9 | Đầu tư Dự án đầu tư đường Nguyễn Trọng Dân nối dài và khu dân cư hai bên đường | Quyền sử dụng đất tại xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang và Quyền sử dụng đất tại xã Trung An, TP Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | 167.087.000.000 | 8.448.063.090 | 8.448.063.090 | |
| Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang | 02/2019/HĐTD | 04/06/2019 | 72 tháng | 6,9 | Đầu tư xây dựng hạ tầng Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 | Quyền sử dụng đất tại xã Long Chánh, xã Long Hưng, Phường 3, Thị xã Gò Công, Quyền sử dụng đất tại xã Trung An, TP Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang | 85.000.000.000 | 21.957.071.000 | 12.546.892.000 | 9.410.179.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| Ngân hàng | Hợp đồng vay | Ngày hợp đồng | Thời hạn vay/hợp đồng | Lãi suất (% năm) | Mục đích vay | Tài sản thế chấp | Hạn mức | Số dư 30/09/2024 | Phải trả trong vòng 12 tháng | Số phải trả sau 12 tháng |
|---|-------------------|---------------|-----------------------|------------------|--|---|----------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Quý Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang | 08/2022/HĐTD-TĐTD | 22/11/2022 | 48 tháng | 6,6 | Đầu tư Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường | Quyền sử dụng đất tại xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang và Quyền sử dụng đất tại xã Long Chánh, Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang | 90.000.000.000 | 76.950.000.000 | 34.200.000.000 | 42.750.000.000 |
| Quý Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang | 06/2023/HĐTD-TĐTD | 04/12/2023 | 60 tháng | 6,3 | Đầu tư Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2 | Quyền sử dụng đất tại xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang | 30.000.000.000 | 28.500.000.000 | 5.343.750.000 | 23.156.250.000 |
| Vay các cá nhân | Nhiều hợp đồng | | 24 tháng | 0 | Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh | Tín chấp | | 165.705.564.575 | 165.705.564.575 | 0 |
| Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO | | | | | | | | 8.030.940.000 | 814.320.000 | 7.216.620.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0772/VCB-KH/22CD | 28/11/2022 | 84 tháng | 11 | Đầu tư tài sản cố định căn nhà số A09-08 và A09-09 thuộc dự án đường Nguyễn Trọng Dân và KDC hai bên đường tại thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang | Tài sản hình thành từ vốn vay | 5.700.000.000 | 4.274.940.000 | 814.320.000 | 3.460.620.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0205/VCB-KH/24CD | 15/05/2024 | 84 tháng | 6 - 6,6 | Đầu tư thiết bị thi công cọc ván Bê tông dự ứng lực | Tài sản hình thành từ vốn vay | 9.600.000.000 | 3.756.000.000 | | 3.756.000.000 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO | | | | | | | | 4.342.800.000 | 814.320.000 | 3.528.480.000 |
| VCB - CN Tiền Giang | 0874/VCB-KH/22CD | 28/12/2022 | 84 tháng | 11 | Đầu tư tài sản cố định căn nhà số A09-06 và A09-07 thuộc dự án đường Nguyễn Trọng Dân và KDC hai bên đường tại thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang | Tài sản hình thành từ vốn vay | 5.700.000.000 | 4.342.800.000 | 814.320.000 | 3.528.480.000 |
| Cộng | | | | | | | | 504.001.196.662 | 363.098.025.629 | 140.903.171.033 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Ngoài ra, công ty và các công ty con còn ký kết các Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức:

- (1) Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang ký kết với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 06/202/433488/HĐBL ngày 12 tháng 12 năm 2024 với hạn mức bảo lãnh là 220.000.000.000 VND, thời hạn bảo lãnh đến ngày 12 tháng 12 năm 2024. Công ty sử dụng quyền sử dụng đất tại 490 Đinh Bộ Lĩnh, P.9, Thành phố Mỹ Tho; toàn bộ số dư tiền ngân hàng gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang; quyền đòi nợ và ký quỹ 5%/giá trị bảo lãnh bằng tiền gửi không kỳ hạn của Bên được bảo lãnh hoặc cầm cố bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho các Hợp đồng cấp bảo lãnh này. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, số dư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang cho Công ty là **140.849.165.320 VND**.
- (2) Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước còn ký kết với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số số 06/2023/12223824/HĐBL ngày 15 tháng 12 năm 2023, thời hạn cấp hạn mức bảo lãnh là đến hết ngày 15 tháng 12 năm 2024, tài sản đảm bảo là: hợp đồng thế chấp tài sản số 06/2023/12223824/HĐBĐ ngày 15 tháng 12 năm 2023, hợp đồng thế chấp bất động sản số 04/2023/433488/HĐBĐ ngày 05 tháng 12 năm 2023, hợp đồng thế chấp bất động sản số 05/2023/12223824/HĐBĐ ngày 15 tháng 12 năm 2023. Ngoài ra, Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước còn dùng toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi ngân hàng và các khoản phải thu theo các hợp đồng kinh tế để đảm bảo cho hợp đồng này. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, tổng số dư đã cấp bảo lãnh là: **80.443.419.994VND**.
- (3) Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO ký kết với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 01/2023/9075085/HĐBL ngày 16 tháng 10 năm 2023 với hạn mức bảo lãnh là 60.000.000.000 VND, thời hạn bảo lãnh đến ngày 16 tháng 10 năm 2024. Công ty sử dụng toàn bộ số dư tiền ngân hàng gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang; quyền đòi nợ và ký quỹ 40%/giá trị bảo lãnh bằng tiền gửi không kỳ hạn của Bên được bảo lãnh hoặc cầm cố bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho các Hợp đồng cấp bảo lãnh này. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, số dư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang cho Công ty là **20.358.712.050 VND**.

13. Phải trả người bán

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Phải trả người bán vật liệu xây dựng | 735.452.952 | 98.098.129 |
| Phải trả người bán bê tông | 387.761.902.391 | 283.070.325.396 |
| Phải trả người bán thi công công trình xây dựng | 26.717.003.776 | 21.363.861.572 |
| Phải trả người bán sửa chữa, gia công cơ khí | 3.586.956.669 | 6.301.640.201 |
| Phải trả người bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất | 515.904.730 | 10.743.823.612 |
| Cộng | 419.317.220.518 | 321.577.748.910 |
| Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan | | |
| Công ty Cổ phần Testco | 72.770.400 | 351.769.120 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Người mua trả tiền trước

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Người mua vật liệu xây dựng trả tiền trước | 16.231.800 | 31.396.347 |
| Người mua bê tông trả tiền trước | 59.661.735.462 | 33.287.206.964 |
| Khách hàng thi công công trình xây dựng trả tiền trước | 75.617.114.436 | 67.779.500.289 |
| Người nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất trả tiền trước | 127.159.272.997 | 151.172.067.288 |
| Khách hàng thi công cơ giới trả tiền trước | 7.800.000 | 7.800.000 |
| Cộng | 262.462.154.695 | 252.277.970.888 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | <i>Số đầu kỳ</i> | | <i>Phát sinh trong kỳ</i> | | <i>Số cuối kỳ</i> | |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | <i>Thuế phải nộp</i> | <i>Thuế nộp thừa (*)</i> | <i>Số phải nộp</i> | <i>Số đã nộp</i> | <i>Thuế phải nộp</i> | <i>Thuế nộp thừa</i> |
| Thuế Giá trị gia tăng | 676.442.965 | 3.934.038.665 | 11.058.828.267 | 7.927.227.453 | 4.400.200.101 | 4.274.205.215 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 15.869.453.753 | 0 | 19.257.674.694 | 20.610.475.550 | 14.516.652.897 | |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 131.450.045 | 10.290.707 | 3.040.308.821 | 3.236.051.607 | 130.526.858 | 31.525.430 |
| Các loại thuế khác | 1.822.800 | 0 | 133.358.589 | 133.084.789 | 1.822.800 | - |
| TỔNG CỘNG | 16.679.169.563 | 3.944.329.372 | 33.477.961.381 | 31.906.839.399 | 19.049.202.656 | 4.305.730.645 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Chi phí phải trả

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Giá vốn trích trước của lĩnh vực kinh doanh Bất động sản | 56.567.264.341 | 36.544.259.939 |
| Chi phí thi công công trình xây dựng | 12.378.996.090 | 3.275.681.292 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 2.145.542.997 | 2.324.491.608 |
| Các chi phí phải trả khác | 11.930.469.156 | 1.777.707.950 |
| Cộng | 83.022.272.584 | 43.922.140.789 |

17. Các khoản phải trả khác

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 139.078.813 | 23.798.553 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 113.000.000 | 71.500.000 |
| Cổ tức phải trả | 11.509.286.750 | |
| Các khoản phải trả khác | 1.368.810.368 | 1.254.650.983 |
| Cộng các khoản phải trả ngắn hạn | 13.130.175.931 | 1.349.949.536 |
| <i>Trong đó phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan</i> | <i>13.186.591</i> | <i>13.186.591</i> |
| Nhận ký quỹ ký cược dài hạn | 446.040.000 | 553.040.000 |
| Cộng các khoản phải trả dài hạn | 446.040.000 | 553.040.000 |

18. Doanh thu chưa thực hiện

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư chưa thực hiện | 699.878.400 | 325.770.000 |
| Cộng | 699.878.400 | 325.770.000 |

19. Dự phòng phải trả

| | Tại ngày 30/06/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a/ Ngắn hạn | 10.236.382.737 | 9.860.583.522 |
| Dự phòng phải trả các công trình cơ khí | 380.713.497 | 433.181.712 |
| Dự phòng phải trả các công trình thi công xây dựng | 9.855.669.240 | 9.427.401.810 |
| b/ Dài hạn | 4.490.861.402 | 3.522.415.159 |
| Dự phòng chi phí bảo trì Cụm Công Nghiệp Gia Thuận 1 | 4.490.861.402 | 3.522.415.159 |
| Cộng | 14.727.244.139 | 13.382.998.681 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| Chỉ tiêu | Số dư đầu kỳ | Trích lập các quỹ từ lợi nhuận | Sử dụng các quỹ trong năm | Tăng khác | Số dư cuối kỳ |
|-----------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng | 4.699.818.491 | 3.387.023.176 | (3.832.000.000) | - | 4.254.841.667 |
| Quỹ phúc lợi | 2.625.414.609 | 1.670.178.652 | (1.207.141.000) | - | 3.088.452.261 |
| Cộng | 7.325.233.100 | 5.057.201.828 | (5.039.141.000) | - | 7.343.293.928 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

21. Vốn chủ sở hữu

20.1 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Số đầu kỳ | 229.578.960.000 | 5.700.930.000 | 1.000.000.000 | 188.592.009.761 | 252.866.508.953 | 10.735.610.750 | 688.474.019.464 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | - | - | - | - | 86.120.193.352 | 1.420.501.628 | 87.540.694.980 |
| Trích lập các quỹ | | | | 23.766.952.862 | (28.693.949.866) | (130.204.824) | (5.057.201.828) |
| Chia cổ tức | 29.839.910.000 | - | - | - | (98.713.494.000) | (1.650.000.000) | (70.523.584.000) |
| Điều chỉnh khác | - | - | - | - | (24.638.983) | - | (24.638.983) |
| Số cuối kỳ | 259.418.870.000 | 5.700.930.000 | 1.000.000.000 | 212.358.962.623 | 211.554.619.456 | 10.375.907.554 | 700.409.289.633 |

20.2 Vốn điều lệ

Tại ngày 30/09/2024 vốn điều lệ của Công ty là 259.418.870.000 đồng:

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 25.941.887 | 22.957.896 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 25.941.887 | 22.957.896 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 25.941.887 | 22.957.896 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 25.941.887 | 22.957.896 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 25.941.887 | 22.957.896 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10.000 đồng/CP | 10.000 đồng/CP |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | 9 tháng năm 2024 | 9 tháng năm 2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Tổng doanh thu | 1.249.319.977.459 | 1.229.481.048.390 |
| Doanh thu bán vật tư hàng hóa, thành phẩm | 929.792.154.450 | 821.008.297.733 |
| Doanh thu thi công công trình xây dựng | 161.844.586.404 | 233.775.566.866 |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản | 155.633.552.859 | 167.529.244.134 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 2.049.683.746 | 7.167.939.657 |
| b) Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Doanh thu thuần | 1.249.319.977.459 | 1.229.481.048.390 |

2. Giá vốn hàng bán

| | | |
|---|--------------------------|------------------------|
| Giá vốn bán vật tư hàng hóa, thành phẩm | 731.077.378.620 | 630.906.854.877 |
| Giá vốn thi công công trình xây dựng | 149.072.067.927 | 215.733.427.050 |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản | 85.045.398.011 | 83.969.289.075 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 1.065.610.861 | 6.491.859.589 |
| Cộng | 966.260.455.419,0 | 937.101.430.591 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 3.485.276.805 | 7.144.299.105 |
| Chênh lệch tỷ giá | 3.300.550 | 2.102.108 |
| Cộng | 3.488.577.355 | 7.146.401.213 |

4. Chi phí tài chính

| | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay | 10.295.244.999 | 9.697.813.866 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 288.424.815 | 29.720.153 |
| Cộng | 10.583.669.814 | 9.727.534.019 |

5. Chi phí bán hàng

| | | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân viên | 12.983.681.115 | 13.635.369.704 |
| Chi phí vật liệu bao bì | 27.507.247.596 | 33.267.573.371 |
| Chi phí dụng cụ đồ dùng | 28.635.971 | 8.323.472 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 9.878.019.403 | 8.494.739.093 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 79.170.132.365 | 64.674.169.265 |
| Chi phí bằng tiền khác | 4.705.259.582 | 4.756.734.766 |
| Cộng | 134.272.976.032 | 124.836.909.671 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | 9 tháng năm 2024 | 9 tháng năm 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 20.098.644.968 | 18.518.614.342 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 692.903.045 | 538.462.880 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 1.356.006.108 | 1.305.508.896 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.617.511.961 | 1.401.656.880 |
| Thuế, phí và lệ phí | 621.945.242 | 441.986.880 |
| Chi phí (hoàn nhập) dự phòng | 526.943.003 | 4.392.136.336 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.761.779.358 | 1.977.708.081 |
| Chi phí bằng tiền khác | 11.592.720.839 | 9.390.735.958 |
| Cộng | 38.268.454.524 | 37.966.810.253 |
| 7. Thu nhập khác | | |
| Hoàn nhập bảo hành công trình xây dựng | 1.301.767.377 | 519.514.269 |
| Thu nhập khác | 400.727.149 | |
| Cộng | 1.702.494.526 | 519.514.269 |
| 8. Chi phí khác | | |
| Các khoản phạt | 10.135.654 | 255.576.050 |
| Các khoản khác | 217.695.067 | 733.132.053 |
| Cộng | 227.830.721 | 988.708.103 |
| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 19.257.674.694 | 24.205.156.558 |
| Chi phí (thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | (1.833.235.847) | 1.166.833.654 |
| Cộng | 17.424.438.847 | 25.371.990.212 |

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh như sau:

- Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh tại Khu Công nghiệp Mỹ Tho của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO, Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp: Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 15% tính trên thu nhập chịu thuế trong vòng 12 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh (năm 2007) và 20% (thuế suất áp dụng từ năm 2016) trong những năm tiếp theo. Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi (từ năm 2008 đến năm 2010) và được giảm 50% trong 7 năm tiếp theo (từ năm 2011 đến năm 2017), năm 2018 công ty áp dụng mức thuế suất 15%. Năm 2024 Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO áp dụng thuế suất là 20%.
- Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh tại huyện Tân Phước được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp: Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% tính trên thu nhập chịu thuế trong vòng 15 năm kể từ khi dự án hoạt động kinh doanh (năm 2017). Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm đầu tiên (từ năm 2017 đến năm 2020) và được giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2021 đến năm 2029). Năm 2024 công ty TNHH MTV Bê Tông TICCO Tân Phước áp dụng thuế suất 10% và được giảm 50%.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Đối với hoạt động động sản xuất, kinh doanh ngoài huyện Tân Phước và thu nhập khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế suất 20% (thuế suất áp dụng từ năm 2016, thuế suất áp dụng trước năm 2016: 22%) tính trên thu nhập chịu thuế.

- Đối với các dự án kinh doanh bất động sản (bán nền đất) chưa hoàn thành, Công ty tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp trên 1% số tiền tạm thu được trong kỳ theo quy định.

10. Lãi trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản và lãi trên cổ phiếu suy giảm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | <u>9 tháng 2024</u> | <u>9 tháng 2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế | 86.120.193.352 | 99.579.003.566 |
| Trừ: Số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | (5.167.211.601) | (5.974.740.214) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 80.952.981.751 | 93.604.263.352 |
| Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu | 25.941.887 | 22.957.896 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 3.121 | 4.077 |

Lãi suy giảm trên cổ phiếu

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 80.952.981.751 | 93.604.263.352 |
| Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để tính lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông khi xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu | | - |
| Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng | 80.952.981.751 | 93.604.263.352 |
| Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu | 25.941.887 | 22.957.896 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm | | - |
| Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng | 25.941.887 | 22.957.896 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 3.121 | 4.077 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Bên liên quan

1. Công ty Cổ phần Testco

Mối quan hệ

Công ty liên kết

Trong 9 tháng năm 2024, Công ty có phát sinh nghiệp vụ với các bên có liên quan như sau:

| | <u>9 tháng 2024</u> | <u>9 tháng 2023</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Công ty Cổ phần Testco | | |
| Thuê thí nghiệm | 795.860.000 | 189.863.773 |
| Nhận cổ tức | 70.200.000 | 49.400.000 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công ty có số dư công nợ với các bên có liên quan như sau:

| | Tại ngày 30/09/2024 | Tại ngày 31/12/2023 |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Công ty Cổ phần Testco | | |
| Phải trả về mua hàng hóa | 72.770.400 | 351.769.120 |
| Phải trả khác | 13.186.591 | 13.186.591 |

*** Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt**

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong kỳ như sau:

| | 9 tháng 2024 | 9 tháng 2023 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Lương, thưởng và phụ cấp | 8.108.280.823 | 7.254.266.341 |
| Cộng | 8.108.280.823 | 7.254.266.341 |

2. Cam kết thuê

Cam kết thuê hoạt động được thể hiện ở các khoản thanh toán tiền thuê đất, thuê bến bãi theo các hợp đồng như sau:

- Hợp đồng thuê lại đất số 01/HĐ/TLĐ ngày 15 tháng 11 năm 2003, Phụ lục hợp đồng ngày 15 tháng 11 năm 2003 và các Phụ lục số 01 ngày 18 tháng 11 năm 2004, Phụ lục số 02 ngày 28 tháng 8 năm 2008 giữa Công ty TNHH MTV Bê tông Ticco với Công ty Phát triển hạ tầng các Khu Công nghiệp Tiền Giang về việc thuê 37.805 m² đất thuộc lô đất số 1-6 Khu Công nghiệp Mỹ Tho, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, thời hạn thuê là 44 năm bắt đầu từ ngày 15 tháng 11 năm 2003, đơn giá thuê là 0,6 USD/m²/năm.

- Hợp đồng thuê bãi số 38/HĐ.BB ngày 19 tháng 7 năm 2006 và Phụ lục hợp đồng số 01 ngày 28 tháng 8 năm 2008 giữa Công ty TNHH MTV Bê tông Ticco với Công ty Phát triển hạ tầng các Khu Công nghiệp Tiền Giang về việc thuê 9.721 m² đất có chiều dài cập theo bờ sông Tiền 13 m và kênh Xáng Cụt là 355 m trong Khu Công nghiệp Mỹ Tho, xã Trung An, tỉnh Tiền Giang, thời hạn thuê là 40 năm bắt đầu từ ngày 19 tháng 7 năm 2006, đơn giá thuê là 1 USD/m²/năm.

- Hợp đồng thuê đất số 2166/HĐTĐ ngày 23 tháng 12 năm 2008 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 21.482,4 m² đất tại số 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam để làm Văn phòng làm việc và sản xuất kinh doanh, thời hạn thuê là từ ngày 25 tháng 11 năm 2008 đến ngày 01 tháng 01 năm 2047. Phụ lục hợp đồng thuê đất số 2160/PLHĐ ngày 18/5/2020 chuyển từ hình thức thuê đất trả tiền thuê đất hàng năm sang thuê đất trả tiền thuê đất một lần cho cả thời gian thuê đối với diện tích 7.692,8 m², mục đích sử dụng đất cơ sở sản xuất phi nông nghiệp. Diện tích đất thuê còn trả tiền thuê hàng năm là 13.789,6m², tiền thuê đất hàng năm là 138.427.504 đồng, thời gian ổn định đơn giá thuê đất từ 1/1/2020 đến 31/12/2024.

- Hợp đồng thuê đất số 1701/HĐTĐ ngày 24 tháng 4 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 1.822,3 m² đất tại số 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam thời hạn thuê là từ ngày 22 tháng 3 năm 2017 đến ngày 01 tháng 01 năm 2047. Tiền thuê đất hàng năm là 13.638.093VND, thời gian ổn định đơn giá thuê đất từ 22/03/2022 đến 21/03/2027.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2024

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- Hợp đồng thuê đất số 5125/HĐTĐ ngày 15 tháng 12 năm 2016 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 118.574,5 m² đất tại ấp 4, xã Tân Lập 1, huyện Tân Phước, tỉnh Tiền Giang để đầu tư xây dựng dự án Nhà máy sản xuất bê tông đúc sẵn và bê tông thương phẩm, thời hạn thuê là từ ngày 27 tháng 10 năm 2015 đến ngày 27 tháng 10 năm 2065, tiền thuê đất hàng năm là 249.006.450 VND.

3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 30/09/2023; một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo kỳ này.

Tiền Giang, ngày 22 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp