

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số dư tại ngày 31/12/2025	Số dư tại ngày 01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		865.424.637.081	879.547.290.014
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	183.650.704.320	121.969.328.432
1. Tiền	111		99.723.958.422	32.531.357.767
2. Các khoản tương đương tiền	112		83.926.745.898	89.437.970.665
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	12.796.933.123	14.835.681.521
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		12.796.933.123	14.835.681.521
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		72.516.768.922	139.859.286.982
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	31.348.574.527	73.122.485.151
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	13.098.679.857	24.778.539.204
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	30.597.644.862	43.992.664.228
4. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V6	(2.528.130.324)	(2.034.401.601)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	591.098.993.480	597.994.242.431
1. Hàng tồn kho	141		591.466.434.062	598.361.683.013
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(367.440.582)	(367.440.582)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.361.237.236	4.888.750.648
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	614.525.127	58.264.036
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	4.746.712.109	4.830.486.612
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		816.543.944.526	690.014.440.135
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		136.358.319.488	211.063.081.730
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	136.358.319.488	211.063.081.730
II. Tài sản cố định	220		40.416.087.461	38.916.989.446
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	14.781.810.920	12.289.518.265
- Nguyên giá	222		24.325.472.867	20.380.971.029
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.543.661.947)	(8.091.452.764)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	25.634.276.541	26.627.471.181
- Nguyên giá	228		31.901.489.696	31.901.489.696
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.267.213.155)	(5.274.018.515)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	16.271.225.725	17.868.445.021
- Nguyên giá	231		26.897.687.106	26.897.687.106
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(10.626.461.381)	(9.029.242.085)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		395.777.457.327	239.098.943.194
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	395.777.457.327	239.098.943.194
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	214.827.573.071	180.260.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		212.000.000.000	180.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		260.000.000	260.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.567.573.071	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		12.893.281.454	2.806.980.744
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	749.802.108	1.010.024.936
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13	12.143.479.346	1.796.955.808
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.681.968.581.607	1.569.561.730.149

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số dư tại ngày 31/12/2025	Số dư tại ngày 01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		945.377.894.063	843.167.820.019
I. Nợ ngắn hạn	310		599.778.758.248	633.205.084.936
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	100.308.322.332	73.004.139.256
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	269.604.659.075	233.530.082.009
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	32.498.007.311	13.448.913.411
4. Phải trả người lao động	314		4.292.651.334	4.074.086.762
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17a	1.789.368.071	62.201.470.500
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18c	584.946.123	512.862.945
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	5.942.814.003	76.284.061.556
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	174.150.371.172	167.902.636.100
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	10.607.618.827	2.246.832.397
II. Nợ dài hạn	330		345.599.135.815	209.962.735.083
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.17b	51.091.177.513	
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	408.240.000	408.240.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	287.199.153.468	204.475.411.133
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.20	6.900.564.834	5.079.083.950
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.22	736.590.687.544	726.393.910.130
I. Vốn chủ sở hữu	410		736.590.687.544	726.393.910.130
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		311.299.070.000	259.418.870.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		311.299.070.000	259.418.870.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.700.930.000	5.700.930.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		238.853.887.901	210.491.086.626
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		180.736.799.643	250.783.023.504
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		72.181.220.719	107.776.562.545
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		108.555.578.924	143.006.460.959
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.681.968.581.607	1.569.561.730.149

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 01 năm 2026

Người lập biểu

TÙ THỊ VIỆT

Kế toán trưởng

HUỲNH THỊ MỸ HƯƠNG

Tổng Giám đốc



VU HUY GIÁP

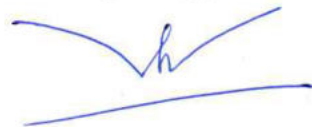
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2025	Năm 2024	Năm 2025	Năm 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		172.947.329.788	183.034.885.200	585.283.730.057	415.592.745.433
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	172.947.329.788	183.034.885.200	585.283.730.057	415.592.745.433
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	132.462.672.962	134.689.155.375	418.016.924.659	294.316.995.800
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		40.484.656.826	48.345.729.825	167.266.805.398	121.275.749.633
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.896.228.635	22.966.967.647	21.931.316.848	78.292.793.209
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.975.017.405	1.519.519.046	16.189.041.516	8.201.565.172
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.975.017.405	1.518.736.599	16.189.041.516	8.200.782.725
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	3.321.257.731	2.165.033.256	11.788.118.317	7.802.580.454
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7.762.249.037	7.827.520.510	27.330.084.457	23.426.977.168
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		33.322.361.288	59.800.624.660	133.890.877.956	160.137.420.048
11. Thu nhập khác	31	VI.7	127.740.982	100.474.543	631.284.939	402.626.117
12. Chi phí khác	32	VI.8	92.651.433	91.783.883	714.944.912	299.079.244
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		35.089.549	8.690.660	(83.659.973)	103.546.873
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		33.357.450.837	59.809.315.320	133.807.217.983	160.240.966.921
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		16.280.560.513	7.858.920.081	35.598.162.597	18.102.233.401
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(10.743.822.337)	(122.422.597)	(10.346.523.538)	(867.727.439)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		27.820.712.661	52.072.817.836	108.555.578.924	143.006.460.959

Người lập biểu



TỪ THỊ VIỆT

Kế toán trưởng



HUỲNH THỊ MỸ HƯƠNG

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 01 năm 2026

Tổng Giám đốc



VŨ HUY GIÁP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý IV năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2025	Năm 2024
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		133.807.217.983	160.240.966.921
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.042.623.119	6.833.913.510
- Các khoản dự phòng	03		2.315.209.607	1.768.331.595
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(14.130.966)	782.447
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(21.917.185.882)	(78.292.793.209)
- Chi phí lãi vay	06		16.189.041.516	8.200.782.725
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		134.422.775.377	98.751.983.989
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		74.140.678.678	5.734.042.845
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6.895.248.951	(47.107.030.429)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		14.011.915.015	87.675.681.651
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(296.038.263)	(387.582.824)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(21.846.183.164)	(6.863.096.236)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(15.309.528.894)	(22.029.856.643)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(6.984.334.080)	(6.562.321.880)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		185.034.533.620	109.211.820.473
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		(160.356.663.593)	(41.058.564.924)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	3.800.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(528.824.673)	(2.531.161.169)
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(32.000.000.000)	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		89.413.833.286	51.369.439.262
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(103.471.654.980)	11.579.713.169
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		302.287.439.507	265.053.721.233
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(213.315.962.100)	(321.243.606.665)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(108.867.111.125)	(68.865.090.975)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(19.895.633.718)	(125.054.976.407)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		61.667.244.922	(4.263.442.765)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		121.969.328.432	126.233.553.644
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		14.130.966	(782.447)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		183.650.704.320	121.969.328.432

Người lập biểu

Từ Thị Việt

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Mỹ Hương

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 01 năm 2026



Tổng Giám đốc

Vũ Huy Giáp

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (tên tiếng Anh là Tien Giang Investment and Construction Joint Stock Company, tên viết tắt là TICCO) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5303000020 (số mới là 1200526842) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004 và thay đổi đến lần thứ 23 ngày 22 tháng 7 năm 2025.

Vốn điều lệ: 311.299.070.000 đồng.

Trụ sở chính: Số 46 – 48, đường Nguyễn Công Bình, Phường Trung An, tỉnh Đồng Tháp.

Công ty có 03 (ba) đơn vị phụ thuộc và hạch toán kế toán phụ thuộc là: Sàn giao dịch Bất động sản TICCO có trụ sở đặt tại Số 46 – 48, đường Nguyễn Công Bình, Phường Trung An, tỉnh Đồng Tháp; Văn phòng đại diện TICCO có trụ sở tại Số 388 Đường Nguyễn Trọng Dân, Khu Phố Long Mỹ, Phường Bình Xuân, Đồng Tháp 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, tỉnh Đồng Tháp.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2025 là 61 người.

2. Lĩnh vực 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 trị viên;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Đóng tàu và cầu 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 công 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: Đầu tư xây dựng, quản lý, khai thác và kinh doanh kết cấu cơ sở 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 nhà ở, cho thuê văn phòng, ki ốt. Quản lý, duy tu, bảo dưỡng các công trình hạ tầng trong khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư và nhà ở công nhân. 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;
- 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. Chi tiết: kinh doanh các sản phẩm bằng vật liệu composite;

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

- 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 hành duy trì, bảo 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 bê tông, 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.

3. Cấu trúc tập đoàn

3.1. Các công ty con trực tiếp

STT	Tên công ty con	Địa chỉ	Quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1	Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	Lô số 1, 2, 3, 4, 5, 6 khu công nghiệp Mỹ Tho, Phường Trung An, tỉnh Đồng Tháp	100,00%	100,00%
2	Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	490 Đinh Bộ Lĩnh, Phường Mỹ Phong, tỉnh Đồng Tháp	60,61%	60,61%
3	Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	490 Đinh Bộ Lĩnh, Phường Mỹ Phong, tỉnh Đồng Tháp	100,00%	100,00%
4	Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	Ấp 4, xã Tân Phước 3, tỉnh Đồng Tháp	100,00%	100,00%

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

STT	Tên công ty con	Địa chỉ	Quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
5	Công ty TNHH MTV TICCO Gò Công	Lô C9, C10 cụm Công nghiệp Gia Thuận 2, xã Gia Thuận, tỉnh Đồng Tháp	100,00%	100,00%

3.2. Công ty liên kết

STT	Tên công ty	Địa chỉ	Quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1	Công ty Cổ phần Testco	Lô số 1, 2, 3 khu công nghiệp Mỹ Tho, tỉnh Đồng Tháp	20,00%	20,00%

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 giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính về việc hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn kèm theo.

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

Ban Tổng 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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. Tiền và tương đương tiền

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.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua chuyển khoản của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

3. 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 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

4. 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 đòi của Công ty được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 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.

5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

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	05 - 25 năm
Máy móc thiết bị	04 - 12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 04 năm

6. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm kế toán và giá trị quyền sử dụng đất của công ty.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ 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 đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất.

Phần mềm kế toán

Giá trị phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 6 năm

7. Bất động sản đầu tư

Giá trị bất động sản cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty 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 từ 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 nhận tăng nguyên giá.

8. Kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Phân loại các khoản đầu tư

- Nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trong vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư thì ghi nhận vào khoản đầu tư vào công ty con.
- Nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết trong vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư thì ghi nhận vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.
- Nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết trong vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư thì ghi nhận vào khoản đầu tư dài hạn khác.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các đơn vị khác được trích lập khi các đơn vị này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các đơn vị này theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

9. 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 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 tài chính.

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 ngày lập Báo cáo tài chính riêng.

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 trị lớn và liên quan đến nhiều kỳ sản xuất kinh doanh)

10. 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

12. 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:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

- 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.

13. Dự phòng phải trả

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 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.

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.

14. 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 chuyển quyền sử dụng đất khu dân cư Long Thành Hưng và dự án Đường Nguyễn Trãi nối dài và Khu dân cư hai bên đường được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất được ký kết đồng thời thủ tục chuyển quyền sử dụng đất sang tên cho người mua đã được hoàn tất

Doanh thu hoạt động tài chính

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

15. 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.

16. Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng

Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng bao gồm toàn bộ chi phí phát sinh trực tiếp cho các hoạt động phát triển đất, nhà và các chi phí khác có liên quan được phân bổ trên cơ sở hợp lý cho các hoạt động này bao gồm:

- Các chi phí về đất và phát triển đất;
- Các chi phí xây dựng và liên quan đến xây dựng;
- Các chi phí khác có liên quan phát sinh trong quá trình hình thành bất động sản như các chi phí phát sinh từ hoạt động phát triển đất và công trình trên đất hiện tại và trong tương lai của dự án (như chi phí phát triển cơ sở hạ tầng kỹ thuật chung và chi phí phát triển quỹ đất bắt buộc dành cho các mục đích công cộng,...).

17. Chi phí

Chi phí là những khoản giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

18. Chi phí đi vay

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

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số dư 31/12/2025</u>	<u>Số dư 01/01/2025</u>
Tiền mặt	1.791.472.492	987.712.081
Tiền gửi ngân hàng (i)		
- VND	97.832.982.666	31.457.702.888
- USD	-	215.467
- EUR	99.503.264	85.727.331
Các khoản tương đương tiền (ii)	83.926.745.898	89.437.970.665
Cộng	183.650.704.320	121.969.328.432

Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Tiền gửi ngân hàng	Gốc ngoại tệ	Tương đương VNĐ
- USD	-	-
- EUR	3.262,83	99.503.264

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại lãi suất từ 1,9%/năm đến 4,75%/năm (năm 2024: 1,6%/năm đến 4%/năm).

Trong đó số dư tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – chi nhánh Tiền Giang là 18.641.758.990 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 18.132.893.910 VND) đã được đảm bảo cho hợp đồng hạn mức tín dụng ngắn hạn số 01/2025/433488/HĐTD ngày 17 tháng 01 năm 2025 và các khoản bảo lãnh ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – chi nhánh Tiền Giang theo hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 02/2025/433488/HĐBL ngày 17 tháng 01 năm 2025 của công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Ngắn hạn	12.796.933.123	14.835.681.521
Tiền gửi có kỳ hạn	12.796.933.123	14.835.681.521
Dài hạn	2.567.573.071	-
Tiền gửi có kỳ hạn	2.567.573.071	-
Cộng	15.364.506.194	14.835.681.521

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại dưới và trên một năm tại các Ngân hàng thương mại có lãi suất từ 2,9% đến 6,3%/năm (năm 2024: 2,9% đến 4,7%/năm).

Trong đó, các số dư tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Tiền Giang là 13.428.506.194 VND đã được đảm bảo cho khoản bảo lãnh ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – chi nhánh Tiền Giang theo hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 02/2025/433488/HĐBL ngày 17 tháng 01 năm 2025.

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết là giá được xác định theo phương pháp giá trị tài sản ròng căn cứ vào Báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết tại thời điểm lập báo cáo.

	31/12/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	212.000.000.000	-	225.692.472.323	180.000.000.000	-	193.077.005.895
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	68.000.000.000	-	68.000.000.000	55.000.000.000	-	55.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	10.000.000.000	-	23.692.472.323	10.000.000.000	-	23.077.005.895
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	20.000.000.000	-	20.000.000.000	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	79.000.000.000	-	79.000.000.000	66.000.000.000	-	66.000.000.000
Công ty TNHH MTV TICCO Gò Công	35.000.000.000	-	35.000.000.000	35.000.000.000	-	35.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết	260.000.000	-	364.035.552	260.000.000	-	360.374.165
Công ty Cổ phần Testco	260.000.000	-	364.035.552	260.000.000	-	360.374.165
Cộng	212.260.000.000	-	226.056.507.875	180.260.000.000	-	193.437.380.060

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng	374.823.900	374.823.900

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận không thể tách rời của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	28.062.156.722	67.442.181.926
Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí	460.692.540	460.692.540
Phải thu khách hàng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và cho thuê bất động sản	2.450.901.365	4.844.786.785
Cộng	31.348.574.527	73.122.485.151

Chi tiết phải thu ngắn hạn của các khách hàng sau:

Phải thu các bên liên quan:	22.429.824.534	23.041.999.897
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	133.686.331	1.097.236.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	20.381.432.849	20.215.290.329
Cty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	185.231.786	-
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	1.729.473.568	1.729.473.568
Phải thu các khách hàng khác:	8.918.749.993	50.080.485.254
Ban QLDA ĐT XD CT NN và PTNT Bến Tre	-	1.131.968.000
BQL DA ĐT Xây dựng CT Nông Nghiệp và PTNT tỉnh Tiền Giang	-	22.181.973.000
Công Ty TNHH Global Running	268.531.065	257.485.285
Các khách hàng khác	8.650.218.928	26.509.058.969
Cộng	31.348.574.527	73.122.485.151

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Trả trước cho người bán thi công công trình	11.067.703.457	22.011.408.450
Trả trước cho người bán kinh doanh bất động sản	2.030.976.400	2.767.130.754
Cộng	13.098.679.857	24.778.539.204

Chi tiết trả trước các người bán sau:

Trả trước người bán là các bên liên quan:	4.510.628.000	19.379.490.000
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	-	15.266.329.000
Cty TNHH MTV Xây dựng thủy lợi TICCO	4.510.628.000	4.113.161.000
Trả trước người bán khác:	8.588.051.857	5.399.049.204
Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng khu vực 3	931.260.000	931.260.000
Công ty TNHH XL CT CN và TV MT Văn Lang	31.890.000	31.890.000
Công ty Cổ Phần Sài Gòn Công nghệ nước (SAWATECH)	4.177.597.996	-
Các nhà cung cấp khác	3.447.303.861	4.435.899.204
Cộng	13.098.679.857	24.778.539.204

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

5. Phải thu khác

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn	30.597.644.862		43.992.664.228	
Phải thu từ các bên liên quan	14.696.640.853	-	17.267.982.704	
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	5.491.968.824	-	9.629.039.055	-
Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng TICCO	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty TNHH MTV TICCO Gò Công	4.704.672.029	-	3.138.943.649	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	15.901.004.009		26.724.681.524	
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng Khu vực 4	-		4.820.964.160	
Tạm ứng nhân viên	15.200.756.766	-	21.146.428.466	-
Thuế TNCN phải thu lại	10.076.837	-	10.076.837	-
Các khoản bảo hiểm phải thu	-	-	44.979.855	-
Các khoản phải thu khác	690.170.406	-	702.232.206	-
b/ Dài hạn	136.358.319.488		211.063.081.730	
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	32.249.237.458	-	63.930.936.611	-
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	98.163.248.384	-	146.801.199.504	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	5.608.888.031	-	-	-
Ký quỹ	336.945.615	-	330.945.615	-
Cộng (a) + (b)	166.955.964.350	-	255.055.745.958	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

6. Nợ xấu

	31/12/2025			01/01/2025		
	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	2.508.330.324	-	(2.508.330.324)	2.620.869.881	606.268.280	(2.014.601.601)
Công ty CP ĐTXD Thủy lợi Lâm Đồng	284.333.500	-	(284.333.500)	284.333.500	-	(284.333.500)
Các khách hàng khác	2.223.996.824	-	(2.223.996.824)	2.336.536.381	606.268.280	(1.730.268.101)
Trả trước cho người bán ngắn hạn	19.800.000	-	(19.800.000)	19.800.000	-	(19.800.000)
Ông Võ Trọng Kỳ	19.800.000	-	(19.800.000)	19.800.000	-	(19.800.000)
Cộng	2.528.130.324	-	(2.528.130.324)	2.640.669.881	606.268.280	(2.034.401.601)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

7. Hàng tồn kho

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	339.607.682.695	(367.440.582)	467.819.246.236	(367.440.582)
Thành phẩm bất động sản (**)	251.793.051.850	-	130.506.861.419	-
Nguyên Vật liệu	65.699.517	-	35.575.358	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Cộng	591.466.434.062	(367.440.582)	598.361.683.013	(367.440.582)

(*) Bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các công trình sau:

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Các dự án kinh doanh bất động sản	339.240.242.113	465.770.667.691
Các công trình xây dựng và cơ khí	367.440.582	2.048.578.545
Cộng	339.607.682.695	467.819.246.236

(**) Thành phẩm bất động sản của Công ty là sản phẩm thuộc các dự án: dự án Khu Dân cư Long Thạnh Hưng, Xã Chợ Gạo, tỉnh Đồng Tháp, Khu nhà ở Thương mại xã Trung An, Phường Trung An, Đồng Tháp, dự án Đường Nguyễn Trãi, Đường Nguyễn Trọng Dân nối dài và khu dân cư 2 bên đường, Phường Gò Công, tỉnh Đồng Tháp và Cụm công nghiệp Gia Thuận 1, xã Gia Thuận, tỉnh Đồng Tháp.

8. Chi phí trả trước

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
a/ Ngắn hạn	614.525.127	58.264.036
Thuế đất phi nông nghiệp Khu dân cư Long Thạnh Hưng	5.472.748	5.472.748
Công cụ, dụng cụ	609.052.379	52.791.288
Tiền thuê đất	-	-
Chi phí khác	-	-
b/ Dài hạn	749.802.108	1.010.024.936
Công cụ, dụng cụ	309.802.108	361.024.936
Chi phí khác	440.000.000	649.000.000
Cộng (a) + (b)	1.364.327.235	1.068.288.972

9. Tài sản cố định hữu hình

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2025	14.485.673.287	246.731.685	3.966.163.636	1.682.402.421	20.380.971.029
Tăng trong kỳ	3.428.003.690	-	-	516.498.148	3.944.501.838
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
31/12/2025	17.913.676.977	246.731.685	3.966.163.636	2.198.900.569	24.325.472.867
Giá trị hao mòn lũy kế					
01/01/2025	3.844.967.634	240.671.068	2.323.411.641	1.682.402.421	8.091.452.764
Tăng trong kỳ	1.087.242.948	6.060.617	281.430.900	77.474.718	1.452.209.183
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
31/12/2025	4.932.210.582	246.731.685	2.604.842.541	1.759.877.139	9.543.661.947
Giá trị còn lại					
01/01/2025	10.640.705.653	6.060.617	1.642.751.995	-	12.289.518.265
31/12/2025	12.981.466.395	-	1.361.321.095	439.023.430	14.781.810.920
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao vẫn còn sử dụng					
01/01/2025	212.735.042	111.378.140	1.151.854.545	1.682.402.421	3.158.370.148
31/12/2025	212.735.042	246.731.685	1.151.854.545	1.682.402.421	3.293.723.693
Tổng GTCL của TSCĐ đang thế chấp để đảm bảo nợ vay:					
01/01/2025	8.854.731.882	-	-	-	8.854.731.882
31/12/2025	11.552.687.372	-	-	-	11.552.687.372

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị các quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán.

Quyền sử dụng đất của công ty được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất.

Chỉ tiêu	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
01/01/2025	350.263.800	31.551.225.896	31.901.489.696
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
31/12/2025	350.263.800	31.551.225.896	31.901.489.696
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2025	350.263.800	4.923.754.715	5.274.018.515
Tăng trong kỳ	-	993.194.640	993.194.640
Khấu hao trong kỳ	-	993.194.640	993.194.640
Giảm trong kỳ	-	-	-
31/12/2025	350.263.800	5.916.949.355	6.267.213.155
Giá trị còn lại			
01/01/2025	-	26.627.471.181	26.627.471.181
31/12/2025	-	25.634.276.541	25.634.276.541

11. Bất động sản đầu tư

Chỉ tiêu	Kiot cho thuê	Văn phòng, nhà đất cho thuê	Cộng
Nguyên giá			
01/01/2025	1.580.316.192	25.317.370.914	26.897.687.106
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
31/12/2025	1.580.316.192	25.317.370.914	26.897.687.106
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2025	1.580.316.192	7.448.925.893	9.029.242.085
Tăng trong kỳ	-	1.597.219.296	1.597.219.296
Khấu hao trong kỳ	-	1.597.219.296	1.597.219.296
Giảm trong kỳ	-	-	-
31/12/2025	1.580.316.192	9.046.145.189	10.626.461.381
Giá trị còn lại			
01/01/2025	-	17.868.445.021	17.868.445.021
31/12/2025	-	16.271.225.725	16.271.225.725

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

12. Chi phí xây dựng dở dang

	<u>Số dư 31/12/2025</u>	<u>Số dư 01/01/2025</u>
Mua sắm Tài sản cố định	667.562.746	1.184.060.894
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	395.109.894.581	237.914.882.300
Cộng	<u>395.777.457.327</u>	<u>239.098.943.194</u>

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	CP đầu tư của Gia Thuận 1	CP dự phòng	Các khoản lỗ tính thuế	Cộng
Số dư 01/01/2025		73.488.116	1.723.467.692	1.796.955.808
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(10.218.235.503)		(128.288.035)	(10.346.523.538)
Số dư 31/12/2025	(10.218.235.503)	73.488.116	1.851.755.727	12.143.479.346

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số dư 31/12/2025</u>	<u>Số dư 01/01/2025</u>
Phải trả người bán vật liệu xây dựng	2.009.800	2.009.800
Phải trả người bán thi công công trình	51.147.656.142	59.876.686.666
Phải trả người bán bất động sản	49.158.656.390	13.125.442.790
Cộng	<u>100.308.322.332</u>	<u>73.004.139.256</u>
Phải trả người bán là các bên liên quan:	92.678.889.444	68.620.770.023
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	75.613.233.525	42.064.089.823
Cty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	17.065.655.919	26.479.652.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	-	77.028.200
Phải trả người bán khác:	7.629.432.888	4.383.369.233
Các khách hàng khác	7.629.432.888	4.383.369.233
Cộng	<u>100.308.322.332</u>	<u>73.004.139.256</u>

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số dư 31/12/2025</u>	<u>Số dư 01/01/2025</u>
Người mua vật liệu xây dựng trả tiền trước	5.805.000	5.805.000
Người mua thi công công trình trả tiền trước	87.772.193.899	43.549.425.436
Người mua thi công cơ giới trả tiền trước	7.800.000	7.800.000
Người mua bất động sản trả tiền trước	181.818.860.176	189.967.051.573
Cộng	<u>269.604.659.075</u>	<u>233.530.082.009</u>

Người mua trả tiền trước là các bên liên quan:

Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	-	6.829.885.000
--------------------------------	---	---------------

Người mua trả tiền trước khác:

Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Đồng Tháp	7.189.013.000	15.188.142.000
---	---------------	----------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Khách hàng bất động sản	181.818.860.176	183.137.166.573
Các khách hàng khác	80.596.785.899	28.374.888.436
Cộng	269.604.659.075	233.530.082.009

16. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước

	Số dư 01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư 31/12/2025
Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	7.043.616.017	10.133.544.632	(12.500.060.958)	4.677.099.691
Thuế Giá trị gia tăng nộp thừa	(4.830.486.612)	83.774.503	-	(4.746.712.109)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6.008.078.114	35.598.162.597	(15.309.528.894)	26.296.711.817
Thuế Thu nhập cá nhân	394.016.808	5.689.965.742	(4.563.405.940)	1.520.576.610
Các loại thuế khác	3.202.472	238.970.606	(238.553.885)	3.619.193
TỔNG CỘNG	8.618.426.799	51.744.418.080	(32.611.549.677)	27.751.295.202

Trong đó:

<i>Thuế phải nộp</i>	<i>13.448.913.411</i>	<i>32.498.007.311</i>
<i>Thuế nộp thừa (*)</i>	<i>4.830.486.612</i>	<i>4.746.712.109</i>

(*) Thuế nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước.

17. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Giá vốn trích trước của lĩnh vực kinh doanh bất động sản	742.364.373	53.173.227.568
Chi phí thi công công trình xây dựng	15.483.295	
Chi phí lãi vay phải trả	678.291.436	6.408.836.710
Các chi phí phải trả khác	353.228.967	2.619.406.222
Cộng	1.789.368.071	62.201.470.500

b) Dài hạn

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Trích trước chi phí tái đầu tư hạ tầng các dự án bất động sản	51.091.177.513	-
Cộng	51.091.177.513	-

18. Phải trả khác

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
a) Phải trả ngắn hạn khác	5.942.814.003	76.284.061.556
Kinh phí công đoàn	23.798.553	23.798.553
Nhận ký quỹ, ký cược	306.812.000	119.500.000
Các khoản phải trả khác	682.372.559	1.206.031.973
Cổ tức phải trả	96.949.900	25.950.380.025

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Công ty Cổ phần Testco (*)	13.186.591	13.186.591
Cty TNHH MTV Xây Dựng Thủy Lợi TICCO (*)	4.668.504.000	36.569.651.000
Cty Cổ Phần Xây Dựng TICCO (*)	151.190.400	40.500.000
Công ty TNHH MTV TICCO Gò Công (*)	-	12.361.013.414
b) Phải trả dài hạn khác	408.240.000	408.240.000
Nhận ký quỹ, ký cược	408.240.000	408.240.000
Cộng (a) + (b)	6.351.054.003	76.692.301.556
<i>Phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan (*)</i>	<i>4.832.880.991</i>	<i>48.984.351.005</i>

19. Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 31/12/2025	Tại ngày 01/01/2025
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	584.946.123	512.862.945
Cộng	584.946.123	512.862.945

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

20. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2025	Trong năm		01/01/2025	Số có khả năng trả nợ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm		Giá trị
Ngắn hạn	174.150.371.172	174.150.371.172	199.598.497.172	(193.350.762.100)	167.902.636.100	167.902.636.100
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>55.532.434.000</i>	<i>55.532.434.000</i>	<i>4.558.435.000</i>	<i>68.309.538.000</i>	<i>39.283.537.000</i>	<i>39.283.537.000</i>
Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (i)	55.532.434.000	55.532.434.000	84.558.435.000	(67.049.938.000)	38.023.937.000	38.023.937.000
Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả (ii)	-	-	-	(1.259.600.000)	1.259.600.000	1.259.600.000
<i>Vay dài hạn các tổ chức tín dụng đến hạn trả</i>	<i>107.322.226.593</i>	<i>107.322.226.593</i>	<i>107.322.226.593</i>	<i>(53.871.892.000)</i>	<i>53.871.892.000</i>	<i>53.871.892.000</i>
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả (ii)	59.723.770.593	59.723.770.593	59.723.770.593	-	-	-
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả (ii)	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Tháp đến hạn trả (iii)	47.598.456.000	47.598.456.000	47.598.456.000	(53.871.892.000)	53.871.892.000	53.871.892.000
<i>Vay dài hạn cá nhân đến hạn trả (iv)</i>	<i>11.295.710.579</i>	<i>11.295.710.579</i>	<i>7.717.835.579</i>	<i>(71.169.332.100)</i>	<i>74.747.207.100</i>	<i>74.747.207.100</i>
Dài hạn	287.199.153.468	287.199.153.468	210.011.168.928	(127.287.426.593)	204.475.411.133	204.475.411.133
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (i)						
Trong vòng 1 năm	59.723.770.593	59.723.770.593	59.723.770.593	(1.933.400.000)	1.933.400.000	1.933.400.000
Từ năm thứ 2 đến năm thứ 5	227.475.382.875	227.475.382.875	150.287.398.335	(59.723.770.593)	122.661.755.133	122.661.755.133
Cộng	332.672.924.061	332.672.924.061	269.734.939.521	(61.657.170.593)	124.595.155.133	124.595.155.133
Trừ: Số phải trả trong vòng 1 năm (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	(59.723.770.593)	(59.723.770.593)	(59.723.770.593)	1.933.400.000	(1.933.400.000)	(1.933.400.000)
Số phải trả sau 12 tháng	272.949.153.468	272.949.153.468	210.011.168.928	(59.723.770.593)	122.661.755.133	122.661.755.133

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Tháp (iii)						
Trong vòng 1 năm	47.598.456.000	47.598.456.000	47.598.456.000	(53.871.892.000)	53.871.892.000	53.871.892.000
Từ năm thứ 2 đến năm thứ 5	14.250.000.000	14.250.000.000	-	(47.598.456.000)	61.848.456.000	61.848.456.000
Sau 5 năm	-	-	-	-	-	-
Cộng	61.848.456.000	61.848.456.000	47.598.456.000	(101.470.348.000)	115.720.348.000	115.720.348.000
Trừ: Số phải trả trong vòng 1 năm (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	(47.598.456.000)	(47.598.456.000)	(47.598.456.000)	53.871.892.000	(53.871.892.000)	(53.871.892.000)
Số phải trả sau 12 tháng	14.250.000.000	14.250.000.000	-	(47.598.456.000)	61.848.456.000	61.848.456.000
Vay dài hạn Công ty TNHH MTV Đầu tư và KD BĐS TICCO	-	-	-	(19.965.200.000)	19.965.200.000	19.965.200.000
Vay dài hạn cá nhân	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	461.349.524.640	461.349.524.640	409.609.666.100	(320.638.188.693)	372.378.047.233	372.378.047.233

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có chi tiết các khoản vay và nợ của các tổ chức tín dụng và cá nhân như sau:

(i) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang

Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2025/433488/HĐTD ngày 17/01/2025 với hạn mức tín dụng là 80.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/12/2025. Các khoản vay tại ngày 31/12/2025 có thời gian vay từ 5 tháng đến 6 tháng và chịu lãi suất theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất Ngân hàng trong từng thời kỳ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động kinh doanh gia công các sản phẩm cơ khí, cửa cổng công trình thủy lợi và thi công các công trình. Công ty sử dụng các bất động sản, toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng và quyền đòi nợ (khoản phải thu) để thế chấp cho khoản vay này. Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay của Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2025/433488/HĐTD là: 55.532.434.000 VND.

Ngoài ra, Công ty 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 02/2025/433488/HĐBL ngày 17/01/2025 với hạn mức bảo lãnh là 220.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức bảo lãnh kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/12/2025. Như điều kiện đảm bảo tại Hợp đồng tín dụng hạn mức được trình bày ở trên, Công ty còn ký quỹ 5%/ giá trị bảo lãnh bằng tiền gửi không kỳ hạn hoặc cầm cố bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức này. Tại ngày 30/09/2025, số dư bảo lãnh của Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 02/2025/433488/HĐBL là: 176.176.835.597 VND.

Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang bao gồm các khoản vay sau:

1/ Hợp đồng tín dụng số 01/2023/433488/HĐTD ngày 19 tháng 09 năm 2023

– Hạn mức tín dụng: 207.723.785.000 VND;

– Thời hạn của hợp đồng: 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

– Mục đích khoản vay: Dự án Đường D7 và khu dân cư hai bên đường

– Tài sản đảm bảo: các tài sản hình thành từ dự án và quyền sử dụng đất Gia Thuận 1

– Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay của hợp đồng tín dụng 01/2023/433488/HĐTD là: 95.378.986.021 VND, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 38.151.594.408 VND (tại ngày 31/12/2024 số dư khoản vay là: 78.455.503.633 VND, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 0 VND).

2/ Hợp đồng tín dụng số 01/2024/433488/HĐTD ngày 19 tháng 09 năm 2024

– Hạn mức tín dụng: 243.660.666.639 VND;

– Thời hạn của hợp đồng: 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

– Mục đích khoản vay: Dự án đầu tư Cụm công nghiệp Gia Thuận 2

– Tài sản đảm bảo: tài sản hình thành từ dự án và quyền sử dụng đất Gia Thuận 1

– Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay của hợp đồng tín dụng 01/2024/433488/HĐTD là: 237.293.938.040 VND, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 21.572.176.185 VND (tại ngày 31/12/2024 số dư khoản vay là: 44.206.251.500 VND, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 0 VND).

(ii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 0439/VCB-KH/24LD ngày 16/08/2024 với hạn mức tín dụng là 30.000.000.000 VND, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 16/08/2025. Các khoản vay tại ngày 31/12/2025 có thời gian vay tối đa là 12 tháng và chịu lãi suất theo thỏa thuận giữa bên vay và bên cho vay tại thời điểm nhận nợ và cố định trên từng giấy nợ. Mục đích vay để tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

sản xuất kinh doanh theo phương án sử dụng vốn vay của khách hàng nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định. Công ty sử dụng các tài sản và hợp đồng bảo đảm được xác lập của ngân hàng để thế chấp cho khoản vay này. Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay của Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 0439/VCB-KH/24LD là: 0 VNĐ.

(iii) Khoản vay dài hạn Quỹ đầu tư phát triển tỉnh Đồng Tháp theo hợp đồng tín dụng số 02/2019/HĐTD ngày 04 tháng 06 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 85.000.000.000 đồng, thời hạn vay là 72 tháng, mục đích vay để đầu tư xây dựng hạ tầng cụm Công nghiệp Gia Thuận 1, công ty dùng quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất của: khu dân cư Nguyễn Trọng Dân và Long Thạnh Hưng, khu nhà ở thương mại xã Trung An để đảm bảo cho hợp đồng vay này. Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay là 6.273.456.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 6.273.456.000 VNĐ (tại ngày 31/12/2024 số dư khoản vay 18.820.348.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 12.546.892.000 VNĐ).

Khoản vay dài hạn Quỹ đầu tư phát triển tỉnh Đồng Tháp theo hợp đồng tín dụng số 08/2022/HĐTD-TĐTD ngày 22 tháng 11 năm 2022 với hạn mức tín dụng là 90.000.000.000 đồng, thời hạn vay là 48 tháng, mục đích để thực hiện đầu tư Dự án Đường D7 và khu dân cư hai bên đường, công ty dùng quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất của: khu dân cư Nguyễn Trọng Dân và Long Thạnh Hưng, khu dịch vụ Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 để đảm bảo cho hợp đồng vay này. Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay là 34.200.000.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 34.200.000.000 VNĐ (tại ngày 31/12/2024 số dư khoản vay 68.400.000.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là: 34.200.000.000 VNĐ).

Khoản vay dài hạn Quỹ đầu tư phát triển tỉnh Đồng Tháp theo hợp đồng tín dụng số 06/2023/HĐTD-TĐTD ngày 04 tháng 12 năm 2023 với hạn mức tín dụng là 30.000.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng, mục đích vay để thực hiện đầu tư Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2, công ty dùng quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất của khu dân cư Nguyễn Trọng Dân, Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 để đảm bảo cho hợp đồng vay này. Tại ngày 31/12/2025, số dư nợ vay là 21.375.000.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là 7.125.000.000 VNĐ (tại ngày 31/12/2024 số dư nợ vay là 28.500.000.000 VNĐ, trong đó số dư nợ vay đến hạn trả là 7.125.000.000 VNĐ).

(iv) Khoản vay dài hạn các cá nhân để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh thời hạn vay từ 13 tháng đến 24 tháng. Lãi suất theo thỏa thuận nhưng không vượt quá 12,5%.

Hình thức vay : Tín chấp

21. Dự phòng phải trả dài hạn

	Số dư 31/12/2025	Số dư 01/01/2025
Dự phòng bảo trì dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1	6.900.564.834	5.079.083.950
Cộng	6.900.564.834	5.079.083.950

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số dư 01/01/2025	Sử dụng các quỹ trong kỳ	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Số dư 31/12/2025
Quỹ khen thưởng	190.074.174	(3.200.000.000)	11.601.230.742	8.591.304.916
Quỹ phúc lợi	2.056.758.223	(3.784.334.080)	3.743.889.768	2.016.313.911
Cộng	2.246.832.397	(6.984.334.080)	15.345.120.510	10.607.618.827

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

23. Vốn đầu tư chủ sở hữu:

a. Tình hình vốn chủ

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
01/01/2024	229.578.960.000	5.700.930.000	187.158.149.843	260.431.467.685	682.869.507.528
Tăng từ phát hành cổ phiếu trả cổ tức	29.839.910.000	-	-	(29.839.910.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	143.006.460.959	143.006.460.959
Trích lập các quỹ	-	-	23.332.936.783	(27.999.524.140)	(4.666.587.357)
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(94.815.471.000)	94.815.471.000)
31/12/2024	259.418.870.000	5.700.930.000	210.491.086.626	250.783.023.504	726.393.910.130
01/01/2025	259.418.870.000	5.700.930.000	210.491.086.626	250.783.023.504	726.393.910.130
Tăng từ phát hành cổ phiếu trả cổ tức	51.880.200.000	-	-	(51.880.200.000)	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	108.555.578.924	108.555.578.924
Trích lập các quỹ	-	-	28.362.801.275	(43.707.921.785)	(15.345.120.510)
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(83.013.681.000)	(83.013.681.000)
31/12/2025	311.299.070.000	5.700.930.000	238.853.887.901	180.736.799.643	736.590.687.544

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

b. Cổ phiếu

	<u>31/12/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31.129.907	25.941.887
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31.129.907	25.941.887
+ Cổ phiếu phổ thông	31.129.907	25.941.887
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.129.907	25.941.887
+ Cổ phiếu phổ thông	31.129.907	25.941.887
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần)	10.000	10.000

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

	<u>Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025</u>	<u>Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024</u>
Doanh thu thi công công trình xây dựng	218.418.629.669	147.654.121.256
Doanh thu kinh doanh bất động sản	364.069.340.004	260.720.348.636
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.795.760.384	7.218.275.541
Doanh thu thuần	<u>585.283.730.057</u>	<u>415.592.745.433</u>
Doanh thu các bên liên quan		
Cty Cổ phần Xây dựng TICCO	147.272.728	147.272.728
Cty TNHH MTV XDTL TICCO	70.909.092	70.909.092
Cty TNHH MTV Bê tông TICCO	37.214.894.455	4.137.878.033
Công ty TNHH MTV Cọc TICCO	-	391.426.027
Cty TNHH MTV Vật liệu xây dựng TICCO	109.090.908	109.090.908
Cộng	<u>37.542.167.183</u>	<u>4.856.576.788</u>

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn thi công công trình xây dựng	216.393.420.176	148.679.150.296
Giá vốn kinh doanh bất động sản	200.127.731.843	144.186.285.416
Giá vốn kinh doanh dịch vụ	1.495.772.640	1.451.560.088
Cộng	<u>418.016.924.659</u>	<u>294.316.995.800</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	3.364.769.198	1.989.392.427
Cổ tức được chia từ công ty liên kết	78.000.000	78.000.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia từ công ty con	18.474.416.684	76.225.400.782
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	14.130.966	-
Cộng	<u>21.931.316.848</u>	<u>78.292.793.209</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
Chi phí lãi vay	16.189.041.516	8.200.782.725
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	782.447
Cộng	16.189.041.516	8.201.565.172

5. Chi phí bán hàng

Chi phí nhân viên	5.026.233.212	4.079.352.024
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	117.491.666	46.683.696
Chi phí dịch vụ mua ngoài	196.272.634	482.600.364
Chi phí bằng tiền khác	6.448.120.805	3.193.944.370
Cộng	11.788.118.317	7.802.580.454

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý	11.146.416.706	11.512.037.745
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	382.990.415	418.058.155
Chi phí dụng cụ quản lý	689.067.737	393.909.027
Chi phí khấu hao	1.456.137.503	1.185.744.756
Thuế, phí, lệ phí	314.841.164	441.688.447
Chi phí dự phòng	493.728.723	211.662.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.797.416.981	1.473.081.335
Chi phí bằng tiền khác	10.049.485.228	7.790.794.899
Cộng	27.330.084.457	23.426.977.168

7. Thu nhập khác

Thu tiền điện, nước hoạt động cho thuê	361.208.693	392.179.036
Thu khác	270.076.246	10.447.081
Cộng	631.284.939	402.626.117

8. Chi phí khác

Chi phí điện, nước hoạt động cho thuê	328.953.536	298.835.677
Chi khác	385.991.376	243.567
Cộng	714.944.912	299.079.244

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Chi tiết giao dịch với các bên liên quan trong giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/12/2025 như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

STT	Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
I	CÔNG TY TNHH MTV BÊ TÔNG TICCO		
	Giao dịch bán		55.416.224.470
		Cho thuê xe	64.944.000
		Lợi nhuận chuyển về	5.201.330.015
		Thuê đất	37.149.950.455
		Góp vốn	13.000.000.000
	Giao dịch mua		122.341.824
		Thuê xe	122.341.824
II	CÔNG TY TNHH MTV BÊ TÔNG TICCO TÂN PHƯỚC		
	Giao dịch bán		13.000.000.000
		Góp vốn	13.000.000.000
	Giao dịch mua		206.208.092
		Thuê dịch vụ	130.909.092
		Chi hộ điện	75.299.000
III	CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG TICCO		
	Giao dịch bán		4.374.285.183
		Phí chi hộ	286.149.792
		Tiền điện nước	90.862.663
		Cho thuê kiốt	147.272.728
		Cổ tức được chia bằng tiền	3.850.000.000
	Giao dịch mua		280.273.399.144
		Nhận giá trị công trình nghiệm thu	280.273.399.144
IV	CÔNG TY TNHH MTV XÂY DỰNG THỦY LỢI TICCO		
	Giao dịch bán		14.498.628.073
		Phí chi hộ	196.051.364
		Tiền điện nước	34.309.328
		Cho thuê kiốt	70.909.092
		Lợi nhuận chuyển về	8.197.358.289
		Góp vốn	6.000.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

STT	Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
	Giao dịch mua		104.610.829.356
		Nhận giá trị công trình nghiệm thu	104.610.829.356
V	CÔNG TY TNHH MTV TICCO GÒ CÔNG		
	Giao dịch bán		1.225.728.380
		Lợi nhuận chuyển về	1.225.728.380
	Giao dịch mua		1.553.019.064
		Lãi vay	1.553.019.064
VI	CÔNG TY TNHH MTV VẬT LIỆU XÂY DỰNG TICCO		
	Giao dịch bán		119.834.589
		Tiền điện nước	10.743.681
		Cho thuê kiốt	109.090.908
	Giao dịch mua		
VII	CÔNG TY TNHH MTV CƠ KHÍ CÔNG TRÌNH TICCO		
	Giao dịch bán		
	Giao dịch mua		114.154.545
		Thuê thi công	114.154.545
VIII	CÔNG TY CỔ PHẦN TESTCO		
	Giao dịch bán		78.000.000
		Cổ tức được chia	78.000.000
	Giao dịch mua		
IX	Bà Phạm Thị Tuyết Dung (Người liên quan của người nội bộ là ông Vũ Huy Giáp)		
	Giao dịch bán		8.755.950.032
		Quyền sử dụng đất tại dự án D7	8.755.950.032
	Giao dịch mua		

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

STT	Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
X	Ông Nguyễn Nghĩa Nhân (Người liên quan của người nội bộ là ông Nguyễn Thanh Nghĩa)		
	Giao dịch bán		4.255.859.123
		Quyền sử dụng đất tại dự án D7	4.255.859.123
	Giao dịch mua		

2. Chi tiết số dư với các bên liên quan tại ngày 31/12/2025 như sau:

STT	Bên liên quan	Các khoản mục	Số dư tại ngày 31/12/2025
I	CÔNG TY TNHH MTV BÊ TÔNG TICCO		
	Số phải thu		56.130.670.307
		Phải thu khách hàng ngắn hạn	20.381.432.849
		Phải thu ngắn hạn khác	3.500.000.000
		Phải thu dài hạn khác	32.249.237.458
	Số phải trả		
II	CÔNG TY TNHH MTV BÊ TÔNG TICCO TÂN PHƯỚC		
	Số phải thu		99.892.721.952
		Phải thu khách hàng ngắn hạn	1.729.473.568
		Phải thu dài hạn khác	98.163.248.384
	Số phải trả		
III	CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG TICCO		
	Số phải thu		133.686.331
		Phải thu khách hàng ngắn hạn	133.686.331
	Số phải trả		75.804.923.925
		Phải trả người bán ngắn hạn	75.613.233.525
		Phải trả ngắn hạn khác	191.690.400

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

STT	Bên liên quan	Các khoản mục	Số dư tại ngày 31/12/2025
IV	CÔNG TY TNHH MTV XÂY DỰNG THỦY LỢI TICCO		
	Số phải thu		15.796.716.641
		Phải thu khách hàng ngắn hạn	185.231.786
		Phải thu ngắn hạn khác	5.491.968.824
		Phải thu dài hạn khác	5.608.888.031
		Trả trước người bán ngắn hạn	4.510.628.000
	Số phải trả		21.773.159.919
		Phải trả người bán ngắn hạn	17.065.655.919
		Phải trả ngắn hạn khác	4.707.504.000
V	CÔNG TY TNHH MTV TICCO GỖ CÔNG		
	Số phải thu		4.704.672.029
		Phải thu ngắn hạn khác	4.704.672.029
	Số phải trả		
VI	CÔNG TY TNHH MTV VẬT LIỆU XÂY DỰNG TICCO		
	Số phải thu		1.000.000.000
		Phải thu ngắn hạn khác	1.000.000.000
	Số phải trả		
VII	CÔNG TY CỔ PHẦN TESTCO		
	Số phải thu		
	Số phải trả		13.186.591
		Phải trả ngắn hạn khác	13.186.591

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

3. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Họ và tên	Chức danh	Từ 01/01/2025-31/12/2025			Từ 01/01/2024-31/12/2024		
		Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng	Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng
Hội đồng quản trị		2.187.210.096	706.475.375	2.893.685.471	1.749.970.260	892.000.000	2.641.970.260
Ông Trần Hoàng Huân	Chủ tịch- Thường trực HĐQT	364.535.016	654.475.375	1.019.010.391	291.661.710	694.000.000	985.661.710
Ông Vũ Huy Giáp	Thành viên	364.535.016		364.535.016	291.661.710		291.661.710
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Thành viên	364.535.016		364.535.016	291.661.710		291.661.710
Bà Nguyễn Thị Hường	Thành viên	364.535.016		364.535.016	291.661.710	50.000.000	341.661.710
Bà Nguyễn Thị Trúc Giang	Thành viên	364.535.016	52.000.000	416.535.016	291.661.710	98.000.000	389.661.710
Ông Phạm Văn Hậu	Thành viên	364.535.016		364.535.016	291.661.710	50.000.000	341.661.710
Ban kiểm soát		325.000.000	736.746.873	1.061.746.873	300.000.000	684.096.334	984.096.334
Ông Nguyễn Tiến Nhân	Trưởng ban	117.000.000	367.589.895	484.589.895	108.000.000	338.542.293	446.542.293
Bà Nguyễn Kiều Diễm Trang	Thành viên	104.000.000	241.078.647	345.078.647	96.000.000	219.976.959	315.976.959
Bà Đoàn Thị Hồng Cẩm	Thành viên	104.000.000	128.078.331	232.078.331	96.000.000	125.577.082	221.577.082

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

Họ và tên	Chức danh	Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng	Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng
Ban điều hành		1.652.750.000	287.050.000	1.939.800.000	1.403.250.000	416.300.000	1.819.550.000
Ông Vũ Huy Giáp	Tổng Giám đốc	623.250.000	107.150.000	730.400.000	524.750.000	149.900.000	674.650.000
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	544.750.000	95.450.000	640.200.000	469.250.000	138.700.000	607.950.000
Ông Nguyễn Hữu Hiệp	Phó Tổng Giám đốc	484.750.000	84.450.000	569.200.000	409.250.000	127.700.000	536.950.000
Cộng		4.164.960.096	1.730.272.248	5.895.232.344	3.453.220.260	1.992.396.334	5.445.616.594

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

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

4. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán; một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo kỳ này.

Đồng Tháp, ngày 22 tháng 01 năm 2026

Người lập biểu

TỬ THỊ VIỆT

Kế toán trưởng

HUỖNH THỊ MỸ HƯƠNG

Tổng Giám đốc



VŨ HUY GIÁP

**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=Đồng Tháp, 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: 2026.01.23
09:55:55
+07'00'
Foxit PDF Reader Version:
2024.3.0