

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
1. Thông tin chung	1 - 2
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 8
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
7. Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 - 52

\*\*\*\*\*



## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Xây dựng Thủy lợi Tiền Giang, được cổ phần hóa theo Quyết định số 5017/QĐ-UB ngày 05 tháng 12 năm 2003 của Ủy ban nhân dân tỉnh Tiền Giang. Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5303000020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu vào ngày 02 tháng 01 năm 2004. Hiện tại Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 1200526842, điều chỉnh gần nhất là lần thứ 22 cấp ngày 19 tháng 7 năm 2024, đăng ký tăng vốn điều lệ lên 259.418.870.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 28 tháng 7 năm 2011 với mã chứng khoán là THG.

Các hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là đầu tư và kinh doanh bất động sản; xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; cho thuê máy móc, thiết bị; quản lý khai thác và kinh doanh kết cấu hạ tầng cụm công nghiệp.

### TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ : số 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, Việt Nam  
Điện thoại : 0273 387 28 78  
Fax : 0273 385 05 97  
Website : <http://ticco.com.vn>  
Mã số thuế : **1 2 0 0 5 2 6 8 4 2**

Ngoài ra, Công ty có hai (02) chi nhánh và một (01) văn phòng đại diện hạch toán phụ thuộc như sau:

<i>Tên</i>	<i>Địa chỉ</i>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang - Sàn Giao dịch Bất động sản TICCO (TICCOReal)	Số 46 - 48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang - Trung tâm Dịch vụ Công nghiệp TICCO	Cụm Công nghiệp Gia Thuận, ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang
Văn phòng Đại diện Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	Số 388 đường Nguyễn Trọng Dân, khu phố Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Hoàng Huân	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Phó Chủ tịch
Ông Vũ Huy Giáp	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hường	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Trúc Giang	Thành viên
Ông Phạm Văn Hậu	Thành viên

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang

Thông tin chung (tiếp theo)

---

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Nguyễn Tiến Nhân	Trưởng ban
Bà	Nguyễn Kiều Diễm Trang	Thành viên
Bà	Đoàn Thị Hồng Cẩm	Thành viên

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Vũ Huy Giáp	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hoài Bắc	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Ngọc Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Hữu Hiệp	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Thanh Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc

### NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Trần Hoàng Huân	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông	Vũ Huy Giáp	Tổng Giám đốc

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán FAC là công ty kiểm toán cho Công ty.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những Chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với Chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại Thông tư này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là "Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 ("báo cáo tài chính hợp nhất").

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

Tổng Giám đốc

Tiền Giang, ngày 24 tháng 3 năm 2025



## CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN FAC - FAC AUDITING CO., LTD

64/4 Đường ĐHT 21, Phường Đông Hưng Thuận, Quận 12, Thành Phố Hồ Chí Minh.

Tel: (028) 3636 4038 - 3636 4039

www.kiemtoanfac.vn - Email: congty@kiemtoanfac.vn

Số: 075/2024/BCTC-FAC

### BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 24 tháng 3 năm 2025 và được trình bày từ trang 6 đến trang 52, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

#### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

#### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

## Báo cáo kiểm toán độc lập (tiếp theo)

---

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

### CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN FAC



---

**Đỗ Hoàng Chương - Phó Tổng Giám đốc**

*Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề*

*kiểm toán số 2662-2023-099-1*

Thành phố Hồ Chí Minh

Ngày 24 tháng 3 năm 2025



---

**Nguyễn Hữu Thắng - Kiểm toán viên**

*Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề*

*kiểm toán số 2818-2025-099-1*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024


Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>879.547.290.014</b>	<b>833.268.760.089</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>121.969.328.432</b>	<b>126.233.553.644</b>
1 Tiền	111		32.531.357.767	37.384.504.726
2 Các khoản tương đương tiền	112		89.437.970.665	88.849.048.918
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>14.835.681.521</b>	<b>12.304.520.352</b>
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	14.835.681.521	12.304.520.352
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>139.859.286.982</b>	<b>139.692.696.585</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	73.122.485.151	80.108.941.372
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	24.778.539.204	11.353.565.500
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	8	43.992.664.228	50.052.928.510
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(2.034.401.601)	(1.822.738.797)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>597.994.242.431</b>	<b>550.887.212.002</b>
1 Hàng tồn kho	141		598.361.683.013	551.254.652.584
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(367.440.582)	(367.440.582)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.888.750.648</b>	<b>4.150.777.506</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	17	58.264.036	216.738.841
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	4.830.486.612	3.934.038.665




TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>690.014.440.135</b>	<b>638.250.957.375</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>211.063.081.730</b>	<b>185.659.565.922</b>
1 Phải thu dài hạn khác	216	8	211.063.081.730	185.659.565.922
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>38.916.989.446</b>	<b>50.719.420.995</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	11	12.289.518.265	23.098.755.174
- Nguyên giá	222		20.380.971.029	46.332.674.801
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.091.452.764)	(23.233.919.627)
2 Tài sản cố định vô hình	227	12	26.627.471.181	27.620.665.821
- Nguyên giá	228		31.901.489.696	31.901.489.696
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.274.018.515)	(4.280.823.875)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	13	<b>17.868.445.021</b>	<b>19.465.664.317</b>
- Nguyên giá	231		26.897.687.106	26.897.687.106
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(9.029.242.085)	(7.432.022.789)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>239.098.943.194</b>	<b>200.753.110.465</b>
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	239.098.943.194	200.753.110.465
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	16	<b>180.260.000.000</b>	<b>180.260.000.000</b>
1 Đầu tư vào công ty con	251		180.000.000.000	180.000.000.000
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		260.000.000	260.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.806.980.744</b>	<b>1.393.195.676</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	17	1.010.024.936	463.967.307
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	36.3	1.796.955.808	929.228.369
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.569.561.730.149</b>	<b>1.471.519.717.464</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>843.167.820.019</b>	<b>788.650.209.936</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>633.205.084.936</b>	<b>613.243.784.777</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	73.004.139.256	58.627.556.146
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	233.530.082.009	217.765.172.577
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	13.448.913.411	10.683.288.042
4 Phải trả người lao động	314		4.074.086.762	4.351.988.851
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	62.201.470.500	43.884.666.626
6 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
7 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	22	512.862.945	325.770.000
8 Phải trả ngắn hạn khác	319	23	76.284.061.556	16.245.812.950
9 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	24	167.902.636.100	257.216.962.665
10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	26	2.246.832.397	4.142.566.920
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>209.962.735.083</b>	<b>175.406.425.159</b>
1 Phải trả dài hạn khác	337	23	408.240.000	533.040.000
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	24	204.475.411.133	171.350.970.000
3 Dự phòng phải trả dài hạn	342	25	5.079.083.950	3.522.415.159
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>726.393.910.130</b>	<b>682.869.507.528</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>27</b>	<b>726.393.910.130</b>	<b>682.869.507.528</b>
1 Vốn cổ phần	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
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		5.700.930.000	5.700.930.000
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		210.491.086.626	187.158.149.843
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		250.783.023.504	260.431.467.685
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		107.776.562.545	150.335.780.359
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		143.006.460.959	110.095.687.326
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.569.561.730.149</b>	<b>1.471.519.717.464</b>

  
 Nguyễn Thị Hồng Diễm  
 Người lập biểu

  
 Huỳnh Thị Mỹ Hương  
 Kế toán trưởng

  
 Vũ Huy Giáp  
 Tổng Giám đốc




Tiền Giang, ngày 24 tháng 3 năm 2025

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Thuyết minh	
			Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	28	415.592.745.433	473.647.159.601
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>28</b>	<b>415.592.745.433</b>	<b>473.647.159.601</b>
4 Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	11	29	294.316.995.800	374.777.887.463
<b>5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>121.275.749.633</b>	<b>98.869.272.138</b>
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	78.292.793.209	63.112.534.216
7 Chi phí tài chính	22	31	8.201.565.172	12.810.655.881
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.200.782.725	12.810.655.881
8 Chi phí bán hàng	25	32	7.802.580.454	3.223.641.314
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	23.426.977.168	20.096.261.422
<b>10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>160.137.420.048</b>	<b>125.851.247.737</b>
11 Thu nhập khác	31	34	402.626.117	310.156.440
12 Chi phí khác	32	34	299.079.244	602.435.513
<b>13 Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>103.546.873</b>	<b>(292.279.073)</b>
<b>14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>160.240.966.921</b>	<b>125.558.968.664</b>
15 Chi phí thuế. Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	36.1	18.102.233.401	15.177.929.737
16 Chi phí/(thu nhập) thuế Thu nhập doanh nghiệp	52	36.3	(867.727.439)	285.351.601
<b>17 Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>143.006.460.959</b>	<b>110.095.687.326</b>

  
**Nguyễn Thị Hồng Diễm**  
 Người lập biểu

  
**Huỳnh Thị Mỹ Hương**  
 Kế toán trưởng

  
**Vũ Huy Giáp**  
 Tổng Giám đốc

Tiền Giang, ngày 24 tháng 3 năm 2025



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

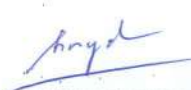
(Theo phương pháp gián tiếp)


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1 Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>160.240.966.921</b>	<b>125.558.968.664</b>
<b>2 Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		6.833.913.510	9.551.569.239
- Các khoản dự phòng	03		1.768.331.595	(5.871.482.224)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		782.447	(5.601.959)
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(78.292.793.209)	(63.106.932.257)
- Chi phí lãi vay	06	31	8.200.782.725	12.810.655.881
<b>3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>98.751.983.989</b>	<b>78.937.177.344</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		5.734.042.845	(22.697.670.863)
- Tăng hàng tồn kho	10		(47.107.030.429)	(27.959.953.122)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		87.675.681.651	(47.885.349.706)
- Tăng chi phí trả trước	12		(387.582.824)	(114.168.378)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.863.096.236)	(11.057.709.004)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	20	(22.029.856.643)	(2.067.034.148)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.562.321.880)	(13.905.477.460)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>109.211.820.473</b>	<b>(46.750.185.337)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(41.058.564.924)	(3.008.553.994)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		3.800.000.000	7.500.947.068
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.531.161.169)	(4.610.869.665)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	13.166.000.000
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(19.000.000.000)
6 Tiền thu lại cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		51.369.439.262	68.761.582.710
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>11.579.713.169</b>	<b>62.809.106.119</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1 Tiền thu từ đi vay	33	24	265.053.721.233		206.194.066.044	
2 Tiền trả nợ gốc vay	34	24	(321.243.606.665)		(153.121.227.257)	
3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	27.2	(68.865.090.975)		(59.891.679.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(125.054.976.407)</b>		<b>(6.818.840.213)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(4.263.442.765)</b>		<b>9.240.080.569</b>	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	4	126.233.553.644		116.987.871.116	
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(782.447)		5.601.959	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>4</b>	<b>121.969.328.432</b>		<b>126.233.553.644</b>	

  
 Nguyễn Thị Hồng Diễm  
 Người lập biểu

  
 Huỳnh Thị Mỹ Hương  
 Kế toán trưởng

  
 Vũ Huy Giáp  
 Tổng Giám đốc



Tiền Giang, ngày 24 tháng 3 năm 2025

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

### 1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Xây dựng Thủy lợi Tiền Giang, được cổ phần hóa theo Quyết định số 5017/QĐ-UB ngày 05 tháng 12 năm 2003 của Ủy ban nhân dân tỉnh Tiền Giang. Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5303000020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu vào ngày 02 tháng 01 năm 2004. Hiện tại Công ty đang hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 1200526842, điều chỉnh gần nhất là lần thứ 22 cấp ngày 19 tháng 7 năm 2024, đăng ký tăng vốn điều lệ lên 259.418.870.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 28 tháng 7 năm 2011 với mã chứng khoán là THG.

Các hoạt động được đăng ký theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty là:

- 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 cổng 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. 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 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;

**THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

Các hoạt động được đăng ký theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty (tiếp theo):

- 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;
- 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;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Điện mặt trời;
- Trồng lúa;
- Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác;
- Trồng cây lấy củ có chất bột;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa;
- Trồng cây hàng năm khác;
- Trồng cây ăn quả;
- Trồng cây gia vị, cây dược liệu, cây hương liệu lâu năm;
- Trồng cây lâu năm khác;
- Nhân và chăm sóc cây giống hàng năm;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Vận tải đường ống;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ.

**THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP** (tiếp theo)

Các hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là đầu tư và kinh doanh bất động sản; xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; cho thuê máy móc, thiết bị; quản lý khai thác và kinh doanh kết cấu hạ tầng cụm công nghiệp.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với hoạt động đầu tư và kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp của Công ty căn cứ theo thời gian đầu tư/thi công của từng công trình/dự án. Do vậy, chu kỳ sản xuất kinh doanh của Công ty có thể kéo dài trên 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường đối với các hoạt động khác của Công ty không quá 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 57 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 59 người).

**Cơ cấu tổ chức**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có hai (02) chi nhánh và một (01) văn phòng đại diện hạch toán phụ thuộc. Chi tiết như sau:

Tên chi nhánh/văn phòng đại diện	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang - Sân Giao dịch Bất động sản TICCO (TICCOReal)	Số 46 - 48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang - Trung tâm Dịch vụ Công nghiệp TICCO	Cụm Công nghiệp Gia Thuận, ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang
Văn phòng Đại diện Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	Số 388 đường Nguyễn Trọng Dân, khu phố Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty có năm (05) công ty con trực tiếp, ba (03) công ty con gián tiếp và một (01) công ty liên kết. Chi tiết như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết
<b>Công ty con trực tiếp</b>			
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Sản xuất, kinh doanh bê tông	100,00%
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi	66,67%
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi	100,00%
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	Tân Phước, Tiền Giang, Việt Nam	Sản xuất, kinh doanh bê tông	100,00%
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản	100,00%
<b>Công ty con gián tiếp</b>			
Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng	100,00%
Công ty TNHH MTV Cọc TICCO	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Đóng, ép cọc bê tông cốt thép các loại bằng máy thủy lực	100,00%
Công ty TNHH MTV Cơ khí Công trình TICCO	Tân Phước, Tiền Giang, Việt Nam	Thi công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại	100,00%
<b>Công ty liên kết</b>			
Công ty Cổ phần Testco	Mỹ Tho, Tiền Giang, Việt Nam	Thiết kế, giám sát, kiểm định thử nghiệm chất lượng công trình	20,00%



## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1. Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại Thông tư này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (gọi chung là "Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 ("báo cáo tài chính hợp nhất").

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

### 2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

### 2.3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

### 2.4. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

### 2.5. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam ("VND").

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 3.2. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

#### *Hàng hóa bất động sản*

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

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

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

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

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

#### *Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho*

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

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

### 3.3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

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

### 3.4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

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



**Tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)**

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 các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.5. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

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

**Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như một tài sản vô hình khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá Quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng và được khấu trừ theo thời hạn sử dụng đất.

**Phần mềm máy tính**

Phần mềm máy tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được phân bổ trong thời gian sử dụng hữu ích ước tính.

**3.6. Khấu hao và hao mòn**

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

- Nhà cửa và vật kiến trúc 05 - 25 năm
- Máy móc và thiết bị 04 - 12 năm
- Phương tiện vận tải 03 - 10 năm
- Thiết bị quản lý 03 - 04 năm
- Quyền sử dụng đất 25 - 50 năm
- Phần mềm máy tính 06 năm

**3.7. Bất động sản đầu tư**

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

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

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

- Quyền sử dụng đất 46 năm
- Nhà cửa 06 - 25 năm
- Ki ốt 06 năm

030  
CỘNG HÒA  
KIỂM  
12-7

***Bất động sản đầu tư (tiếp theo)***

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

**3.8. 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 và chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản của Công ty mà các công trình này chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**3.9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí hoạt động phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

**3.10. Chi phí trả trước**

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

**3.11. Các khoản đầu tư**

***Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

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

***Đầu tư vào công ty con***

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối từ trước thời điểm nắm giữ quyền kiểm soát được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

***Đầu tư vào công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối từ trước thời điểm nắm giữ quyền kiểm soát được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

***Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư***

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

992  
99  
3TY  
VTC  
'AC  
HỒ

### 3.12. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

### 3.13. Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

#### *Dự phòng chi phí bảo trì công trình xây dựng*

Dự phòng chi phí bảo trì công trình xây dựng được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 14/2021/TT-BXD - "Hướng dẫn xác định chi phí bảo trì công trình xây dựng" do Bộ Xây dựng ban hành ngày 08 tháng 9 năm 2021.

### 3.14. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán.
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

### 3.15. Phân chia lợi nhuận

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

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

#### • *Quỹ Đầu tư phát triển*

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

#### • *Quỹ Khen thưởng và Phúc lợi*

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

### 3.16. Ghi nhận doanh thu

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

#### *Doanh thu bán hàng*

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

Đối với doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

#### *Doanh thu từ hợp đồng xây dựng*

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về Hợp đồng xây dựng (Thuyết minh 3.17).

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã thực hiện và hoàn thành.

#### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

#### *Cổ tức, lợi nhuận được chia*

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận cổ tức của Công ty được xác lập.

#### *Tiền cho thuê*

Doanh thu cho thuê lại quyền sử dụng đất khu công nghiệp được Công ty ghi nhận một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản và thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Tổng doanh thu cho thuê ghi nhận một lần trong năm 2024 là 120.717.841.199 VND với lợi nhuận gộp tương ứng là 68.746.550.594 VND. Đây là doanh thu từ các hợp đồng cho thuê lại quyền sử dụng đất tại Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu một lần nêu trên. So với phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê, việc ghi nhận doanh thu một lần làm doanh thu và lợi nhuận gộp năm 2024 tăng với số tiền lần lượt là 117.843.606.885 VND và 67.109.727.961 VND.

### **Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

#### **Tiền cho thuê (tiếp theo)**

Doanh thu cho thuê tài sản khác theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

### **3.17. Hợp đồng xây dựng**

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán dựa vào khối lượng công việc hoàn thành thực tế của dự án.

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

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

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

Số tiền chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của một hợp đồng xây dựng đã được ghi nhận cho đến thời điểm báo cáo và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ đến cùng thời điểm được ghi nhận vào khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng trên bảng cân đối kế toán riêng.

### **3.18. Thuế thu nhập hiện hành**

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

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

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

### **3.19. Thuế thu nhập hoãn lại**

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

**Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

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

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.20. Thông tin theo bộ phận**

Hoạt động chính của Công ty là thi công công trình xây dựng, đầu tư kinh doanh bất động sản và cung cấp các dịch vụ có liên quan. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về loại hình kinh doanh mà Công ty kinh doanh hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

**3.21. Các bên liên quan**

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



**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

		VND	
		Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt		987.712.081	624.884.968
Tiền gửi ngân hàng	(*)	31.543.645.686	36.759.619.758
VND		31.457.702.888	36.671.902.751
USD		215.467	841.439
EUR		85.727.331	86.875.568
Các khoản tương đương tiền	(**)	89.437.970.665	88.849.048.918
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b><u>121.969.328.432</u></b>	<b><u>126.233.553.644</u></b>

(\*) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ

	Số cuối năm	Số đầu năm
USD	8,50	34,90
EUR	3.274,16	3.285,39

(\*\*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại, có kỳ hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất từ 1,6% đến 4,0% một năm. Trong đó, Công ty đã cầm cố các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang với tổng giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 18.132.893.910 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 9.834.490.103 VND) để đảm bảo cho các khoản vay và bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (Thuyết minh số 24).

**5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	14.835.681.521	14.835.681.521	12.304.520.352	12.304.520.352
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>14.835.681.521</u></b>	<b><u>14.835.681.521</u></b>	<b><u>12.304.520.352</u></b>	<b><u>12.304.520.352</u></b>

(\*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên ba tháng và kỳ hạn còn lại dưới một năm tại các ngân hàng thương mại, hưởng lãi suất từ 2,9% đến 4,7% một năm. Trong đó, Công ty đã cầm cố các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang với tổng giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 12.899.681.521 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 6.296.820.187 VND) để đảm bảo cho các khoản vay và bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (Thuyết minh số 24).

## 6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu từ thi công công trình xây dựng	67.442.181.926	75.339.216.846
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất và cho thuê bất động sản	4.844.786.785	3.934.208.086
Phải thu từ sửa chữa, gia công cơ khí	460.692.540	460.692.540
Phải thu từ bán vật liệu xây dựng	374.823.900	374.823.900
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>73.122.485.151</b>	<b>80.108.941.372</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.014.601.601)	(1.802.938.797)

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

<i>Phải thu từ các bên liên quan</i> (Thuyết minh số 37)	<b>23.041.999.897</b>	<b>15.559.078.388</b>
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	-	3.800.000.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	20.215.290.329	8.932.368.820
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	1.097.236.000	1.097.236.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	1.729.473.568	1.729.473.568
<i>Phải thu từ các khách hàng khác</i>	<b>50.080.485.254</b>	<b>64.549.862.984</b>
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng công trình nông nghiệp và Phát triển nông thôn tỉnh Tiền Giang	22.181.973.000	52.329.545.000
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng công trình giao thông tỉnh Tiền Giang	9.364.348.000	-
Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất huyện Cái Bè	7.406.543.000	-
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng công trình nông nghiệp và Phát triển nông thôn Bến Tre	1.131.968.000	5.019.928.000
Các khách hàng khác	9.995.653.254	7.200.389.984
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>73.122.485.151</b>	<b>80.108.941.372</b>

Công ty đã thế chấp các khoản phải thu theo các hợp đồng kinh tế mà Công ty là bên thụ hưởng để đảm bảo cho các khoản vay và bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (Thuyết minh số 24).

## 7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước tiền thi công công trình	22.011.408.450	9.477.561.000
Trả trước cho hoạt động kinh doanh bất động sản	2.767.130.754	1.876.004.500
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>24.778.539.204</b>	<b>11.353.565.500</b>
Dự phòng trả trước ngắn hạn khó đòi	(19.800.000)	(19.800.000)

**TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN (tiếp theo)**

**Chi tiết trả trước cho người bán ngắn hạn như sau:**

<b>Trả trước cho các bên liên quan</b> (Thuyết minh số 37)	<b>19.379.490.000</b>	<b>9.300.000.000</b>
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	15.266.329.000	9.300.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	4.113.161.000	-
<b>Trả trước cho các bên khác</b>	<b>5.399.049.204</b>	<b>2.053.565.500</b>
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Dịch vụ Tân Hoàn Thiện	2.418.686.000	-
Ban Quản lý các dự án đầu tư huyện Cai Lậy	931.260.000	931.260.000
Các nhà cung cấp khác	2.049.103.204	1.122.305.500
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>24.778.539.204</b>	<b>11.353.565.500</b>

**8. PHẢI THU KHÁC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
<b>Phải thu từ các bên liên quan</b> (Thuyết minh số 37)	<b>17.267.982.704</b>	<b>19.042.785.424</b>
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	9.629.039.055	6.937.393.993
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	3.500.000.000	3.500.000.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	-	3.500.000.000
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO	1.000.000.000	3.550.322.221
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	3.138.943.649	1.555.069.210
<b>Phải thu từ các bên khác</b>	<b>26.724.681.524</b>	<b>31.010.143.086</b>
Tạm ứng cho nhân viên	21.146.428.466	25.681.837.412
Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất huyện Gò Công Đông	4.820.964.160	4.820.964.160
Lãi tiền gửi phải thu	404.620.206	249.460.952
Các khoản bảo hiểm phải thu	44.979.855	46.330.725
Ký quỹ, ký cược	-	25.000.000
Các khoản phải thu khác	307.688.837	186.549.837
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>43.992.664.228</b>	<b>50.052.928.510</b>
		VND
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Dài hạn</b>		
<b>Phải thu từ các bên liên quan</b> (Thuyết minh số 37)	<b>210.732.136.115</b>	<b>185.328.620.307</b>
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	146.801.199.504	129.662.468.330
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	63.930.936.611	55.666.151.977
<b>Phải thu từ các bên khác</b>	<b>330.945.615</b>	<b>330.945.615</b>
Ký quỹ, ký cược	330.945.615	330.945.615
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>211.063.081.730</b>	<b>185.659.565.922</b>

9. NỢ XẤU

Đối tượng nợ (*)	Số cuối năm			Số đầu năm			VND
	Giá gốc	Giá trị		Giá gốc	Giá trị		Dự phòng
		có thể thu hồi	Dự phòng		có thể thu hồi	Dự phòng	
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>2.620.869.880</b>	<b>606.268.279</b>	<b>(2.014.601.601)</b>	<b>1.802.938.797</b>	-	<b>(1.802.938.797)</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thủy lợi Lâm Đồng	284.333.500	-	(284.333.500)	284.333.500	-	(284.333.500)	
Trương Cao Thiện	1.212.536.559	606.268.279	(606.268.280)	-	-	-	
Ban Quản lý Đầu tư và Xây dựng Thủy Lợi 9	-	-	-	316.132.406	-	(316.132.406)	
Các khách hàng khác	1.123.999.821	-	(1.123.999.821)	1.202.472.891	-	(1.202.472.891)	
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>19.800.000</b>	-	<b>(19.800.000)</b>	<b>19.800.000</b>	-	<b>(19.800.000)</b>	
Ông Võ Trọng Kỳ	19.800.000	-	(19.800.000)	19.800.000	-	(19.800.000)	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.640.669.880</b>	<b>606.268.279</b>	<b>(2.034.401.601)</b>	<b>1.822.738.797</b>	-	<b>(1.822.738.797)</b>	

(\*) Đây là các khoản nợ quá hạn và đã được Công ty trích lập dự phòng cho giá trị phải thu như được trình bày tại *Thuyết minh số 6* và *Thuyết minh số 7*.

**10. HÀNG TỒN KHO**

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	35.575.358	-	15.945.503	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	467.819.246.236	(367.440.582)	385.675.372.415	(367.440.582)
Thành phẩm bất động sản (**)	130.506.861.419	-	165.563.334.666	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>598.361.683.013</b>	<b>(367.440.582)</b>	<b>551.254.652.584</b>	<b>(367.440.582)</b>

(\*) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang như sau:

	Số cuối năm				Số đầu năm			
	Số cuối năm		Số đầu năm		Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Các dự án kinh doanh bất động sản	465.770.667.691	-	385.300.962.121	-				
Các công trình xây dựng	2.048.578.545	(367.440.582)	374.410.294	(367.440.582)				
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>467.819.246.236</b>	<b>(367.440.582)</b>	<b>385.675.372.415</b>	<b>(367.440.582)</b>				

(\*\*) Thành phẩm bất động sản của Công ty bao gồm:

- Đất nền phân lô thuộc dự án Khu dân cư Long Thạnh Hưng, thị trấn Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang;
- Khu nhà ở Thương mại xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang;
- Dự án đường Nguyễn Trãi nối dài và Khu dân cư hai bên đường, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang;
- Dự án đường Nguyễn Trọng Dân nối dài và khu dân cư hai bên đường.

Một số quyền sử dụng đất của Dự án Khu dân cư Long Thạnh Hưng, Dự án đường Nguyễn Trãi nối dài và Khu dân cư hai bên đường, Dự án đường Nguyễn Trọng Dân nối dài và khu dân cư hai bên đường được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn của Công ty tại Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang (Thuyết minh số 24).

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	VND Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Số đầu năm	12.342.504.768	8.289.135.483	24.018.632.129	1.682.402.421	46.332.674.801
Tăng trong năm	2.143.168.519	-	580.000.000	-	2.723.168.519
Thanh lý, nhượng bán	-	(8.042.403.798)	(20.632.468.493)	-	(28.674.872.291)
Số cuối năm	14.485.673.287	246.731.685	3.966.163.636	1.682.402.421	20.380.971.029
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết	212.735.042	111.378.140	1.151.854.545	1.682.402.421	3.158.370.148
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Số đầu năm	3.002.582.094	3.964.026.691	14.584.908.421	1.682.402.421	23.233.919.627
Khấu hao trong năm	842.385.540	1.048.605.304	2.352.508.730	-	4.243.499.574
Thanh lý, nhượng bán	-	(4.771.960.927)	(14.614.005.510)	-	(19.385.966.437)
Số cuối năm	3.844.967.634	240.671.068	2.323.411.641	1.682.402.421	8.091.452.764
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số đầu năm	9.339.922.674	4.325.108.792	9.433.723.708	-	23.098.755.174
Số cuối năm	10.640.705.653	6.060.617	1.642.751.995	-	12.289.518.265
<i>Trong đó:</i>					
Sử dụng để thế chấp (*)	8.854.731.882	-	-	-	8.854.731.882

(\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, tài sản cố định hữu hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 8.854.731.882 VND (31 tháng 12 năm 2023: 23.068.452.133 VND) đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn của Công ty tại các Ngân hàng thương mại (Thuyết minh số 24).

**12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

			VND
	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>			
Số đầu năm	31.551.225.896	350.263.800	31.901.489.696
Mua trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>31.551.225.896</u>	<u>350.263.800</u>	<u>31.901.489.696</u>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết	-	350.263.800	350.263.800
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>			
Số đầu năm	3.930.560.075	350.263.800	4.280.823.875
Hao mòn trong năm	993.194.640	-	993.194.640
Số cuối năm	<u>4.923.754.715</u>	<u>350.263.800</u>	<u>5.274.018.515</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>			
Số đầu năm	<u>27.620.665.821</u>	-	<u>27.620.665.821</u>
Số cuối năm	<u>26.627.471.181</u>	-	<u>26.627.471.181</u>
<i>Trong đó:</i>			
Sử dụng để thế chấp (*)	26.627.471.181	-	26.627.471.181

(\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, tài sản cố định vô hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 26.627.471.181 VND (31 tháng 12 năm 2023: 27.620.665.821 VND) đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại các tổ chức tín dụng (Thuyết minh số 24).

**13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

			VND
	Kiot cho thuê	Đất, văn phòng, nhà kho cho thuê	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>			
Số đầu năm	1.580.316.192	25.317.370.914	26.897.687.106
Số cuối năm	<u>1.580.316.192</u>	<u>25.317.370.914</u>	<u>26.897.687.106</u>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết	1.580.316.192	-	1.580.316.192
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>			
Số đầu năm	1.580.316.192	5.851.706.597	7.432.022.789
Khấu hao trong năm	-	1.597.219.296	1.597.219.296
Số cuối năm	<u>1.580.316.192</u>	<u>7.448.925.893</u>	<u>9.029.242.085</u>

**BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ** (tiếp theo)

	VND		
	Ki ốt cho thuê	Đất, văn phòng, nhà kho cho thuê	Tổng cộng
<b>Giá trị còn lại:</b>			
Số đầu năm	-	19.465.664.317	19.465.664.317
Số cuối năm	-	17.868.445.021	17.868.445.021
<i>Trong đó:</i>			
Sử dụng để thế chấp (*)	-	14.649.078.689	14.649.078.689

- (\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, bất động sản đầu tư của Công ty với tổng giá trị còn lại là 14.649.078.689 VND (31 tháng 12 năm 2023: 15.412.498.253 VND) đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay dài hạn của Công ty tại Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang để Đầu tư xây dựng hạ tầng Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 (Thuyết minh số 24).

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	4.549.932.226	3.931.706.244
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	2.669.563.782	2.530.917.486

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31 tháng 12 năm 2024. Tuy nhiên, dựa trên giá trị thị trường của các tài sản cũng như tình hình kinh doanh, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 (*)	129.076.315.209	163.539.318.261
Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2	108.838.567.091	34.546.179.241
Chi phí mua sắm tài sản cố định	1.184.060.894	2.667.612.963
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>239.098.943.194</b>	<b>200.753.110.465</b>

- (\*) Một số quyền sử dụng đất tại dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1 được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay Công ty tại các tổ chức tín dụng (Thuyết minh số 24).

**15. CHI PHÍ ĐI VAY**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay trong năm (Thuyết minh số 31)	8.200.782.725	12.810.655.881
Vốn hóa vào giá trị dự án bất động sản (*)	10.756.053.119	6.146.087.540
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>18.956.835.844</b>	<b>18.956.743.421</b>

- (\*) Các khoản chi phí đi vay được vốn hóa liên quan đến khoản vay nhằm đầu tư Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường (Thuyết minh số 10) và Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2 (Thuyết minh số 14).



16. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Tên công ty	Số cuối năm			Số đầu năm			VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>180.000.000.000</b>	-	<b>193.077.005.895</b>	<b>180.000.000.000</b>	-	<b>191.471.221.499</b>	
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	55.000.000.000	-	55.000.000.000	55.000.000.000	-	55.000.000.000	
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	10.000.000.000	-	23.077.005.895	10.000.000.000	-	21.471.221.499	
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	14.000.000.000	-	14.000.000.000	14.000.000.000	-	14.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	66.000.000.000	-	66.000.000.000	66.000.000.000	-	66.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	35.000.000.000	-	35.000.000.000	35.000.000.000	-	35.000.000.000	
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>260.000.000</b>	-	<b>360.374.165</b>	<b>260.000.000</b>	-	<b>368.501.505</b>	
Công ty Cổ phần Testco	260.000.000	-	360.374.165	260.000.000	-	368.501.505	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>180.260.000.000</b>	-	<b>193.437.380.060</b>	<b>180.260.000.000</b>	-	<b>191.839.723.004</b>	

(\*) 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 Báo cáo tài chính riêng.

**ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Tỷ lệ sở hữu vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết
<b>Các công ty con</b>						
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	Lô số 1, 2, 3, 4, 5, 6 Khu công nghiệp Mỹ Tho, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh bê tông	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	Số 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, phường 9, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang	Thi công xây dựng công trình thủy lợi	66,67%	66,67%	66,67%	66,67%
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	Số 490 Đỉnh Bộ Lĩnh, phường 9, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang.	Thi công xây dựng công trình thủy lợi	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	Ấp 4, xã Tân Lập 1, huyện Tân Phước, tỉnh Tiền Giang	Sản xuất, kinh doanh bê tông	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	Số 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang	Kinh doanh bất động sản	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Công ty liên kết</b>						
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	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%

**17. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	52.791.288	61.894.288
Thuế đất phi nông nghiệp Khu dân cư Long Thạnh Hưng	5.472.748	5.472.748
Chi phí trả trước khác	-	149.371.805
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>58.264.036</b>	<b>216.738.841</b>
		VND
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	361.024.936	463.967.307
Chi phí trả trước khác	649.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.010.024.936</b>	<b>463.967.307</b>

**18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả tiền thi công công trình	59.876.686.666	59.876.686.666	47.881.722.734	47.881.722.734
Phải trả tiền kinh doanh bất động sản	13.125.442.790	13.125.442.790	10.743.823.612	10.743.823.612
Phải trả tiền mua vật liệu xây dựng	2.009.800	2.009.800	2.009.800	2.009.800
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>73.004.139.256</b>	<b>73.004.139.256</b>	<b>58.627.556.146</b>	<b>58.627.556.146</b>

Chi tiết phải trả người bán ngắn hạn như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả cho các bên liên quan</b> (Thuyết minh số 37)	<b>68.620.770.023</b>	<b>55.340.244.393</b>
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	42.064.089.823	28.832.922.488
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	26.479.652.000	20.952.729.000
Công ty TNHH MTV Cơ khí Công trình TICCO	-	5.554.592.905
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	77.028.200	-
<b>Phải trả cho các bên khác</b>	<b>4.383.369.233</b>	<b>3.287.311.753</b>
Công ty TNHH Kỹ thuật Xây dựng Thanh Liêm	-	1.098.250.240
Công ty TNHH Thanh Thành Hiếu	2.718.097.000	-
Các nhà cung cấp khác	1.665.272.233	2.189.061.513
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>73.004.139.256</b>	<b>58.627.556.146</b>

**19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Nhận trước tiền bán bất động sản	189.967.051.573	151.172.067.288
Nhận trước tiền thi công công trình	43.549.425.436	66.579.500.289
Nhận trước tiền thi công cơ giới	7.800.000	7.800.000
Nhận trước tiền bán vật liệu xây dựng	5.805.000	5.805.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>233.530.082.009</u></b>	<b><u>217.765.172.577</u></b>

**Chi tiết người mua trả tiền trước ngắn hạn như sau:**

Khách hàng mua bất động sản	189.967.051.573	151.172.067.288
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Công trình Dân dụng và Công nghiệp tỉnh Tiền Giang	15.188.142.000	46.809.237.000
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Công trình Giao thông tỉnh Tiền Giang	-	10.440.959.000
Ban Quản lý dự án và Phát triển quỹ đất huyện Tân Phước	12.000.000.000	-
Các khách hàng khác	16.374.888.436	9.342.909.289
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>233.530.082.009</u></b>	<b><u>217.765.172.577</u></b>

*Trong đó:*

Các bên liên quan trả tiền trước	(Thuyết minh số 37)	11.239.016.850	-
Các bên khác trả tiền trước		222.291.065.159	217.765.172.577

**20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VND			
	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	619.581.841	18.545.374.211	(12.121.340.035)	7.043.616.017
Thuế Giá trị gia tăng nộp thừa	(3.934.038.665)	-	(896.447.947)	(4.830.486.612)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	9.935.701.356	18.102.233.401	(22.029.856.643)	6.008.078.114
Thuế Thu nhập cá nhân	126.182.045	4.073.014.684	(3.805.179.921)	394.016.808
Các loại thuế khác	1.822.800	172.127.746	(170.748.074)	3.202.472
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.749.249.377</u></b>	<b><u>40.892.750.042</u></b>	<b><u>(39.023.572.620)</u></b>	<b><u>8.618.426.799</u></b>

*Trong đó:*

Thuế phải nộp	10.683.288.042	13.448.913.411
Thuế nộp thừa (*)	3.934.038.665	4.830.486.612

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

**21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí trích trước các dự án bất động sản	53.173.227.568	36.544.259.939
Chi phí lãi vay	6.408.836.710	6.414.587.443
Chi phí thi công công trình xây dựng	-	642.335.294
Các khoản khác	2.619.406.222	283.483.950
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>62.201.470.500</b>	<b>43.884.666.626</b>

**22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Doanh thu cho thuê bất động sản nhận trước	512.862.945	325.770.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>512.862.945</b>	<b>325.770.000</b>

**23. PHẢI TRẢ KHÁC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	23.798.553	23.798.553
Nhận ký quỹ, ký cược	119.500.000	71.500.000
Cổ tức phải trả	25.950.380.025	-
Phải trả khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 37)	48.984.351.005	15.140.200.005
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.206.031.973	1.010.314.392
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>76.284.061.556</b>	<b>16.245.812.950</b>

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược	408.240.000	533.040.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>408.240.000</b>	<b>533.040.000</b>

**24. VAY**

	Số đầu năm	Tiền thu từ đi vay	Tiền chi trả nợ gốc vay	Kết chuyển vay dài hạn đến hạn trả	Số cuối năm
					VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>257.216.962.665</b>	<b>139.871.966.100</b>	<b>(310.387.756.665)</b>	<b>81.201.464.000</b>	<b>167.902.636.100</b>
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>58.965.018.000</i>	<i>138.793.591.100</i>	<i>(146.199.420.000)</i>	<i>-</i>	<i>51.559.189.100</i>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang (a)	58.965.018.000	113.402.887.000	(134.343.968.000)	-	38.023.937.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang (b)	-	1.259.600.000	-	-	1.259.600.000
Vay các cá nhân (g)	-	24.131.104.100	(11.855.452.000)	-	12.275.652.100
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>198.251.944.665</b>	<b>1.078.375.000</b>	<b>(164.188.336.665)</b>	<b>81.201.464.000</b>	<b>116.343.447.000</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang (c)	1.933.400.000	-	(2.792.372.000)	858.972.000	-
Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang (d)	29.646.892.000	-	(29.646.892.000)	53.871.892.000	53.871.892.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	34.685.063.090	-	(34.685.063.090)	-	-
Vay các cá nhân (g)	131.986.589.575	1.078.375.000	(97.064.009.575)	26.470.600.000	62.471.555.000
<b>Dài hạn</b>	<b>171.350.970.000</b>	<b>125.181.755.133</b>	<b>(10.855.850.000)</b>	<b>(81.201.464.000)</b>	<b>204.475.411.133</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Tiền Giang (c)	904.822.000	122.661.755.133	(45.850.000)	(858.972.000)	122.661.755.133
Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang (d)	113.200.348.000	2.520.000.000	-	(53.871.892.000)	61.848.456.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO (e) (*)	19.965.200.000	-	-	-	19.965.200.000
Vay các cá nhân (g)	37.280.600.000	-	(10.810.000.000)	(26.470.600.000)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>428.567.932.665</b>	<b>265.053.721.233</b>	<b>(321.243.606.665)</b>	<b>-</b>	<b>372.378.047.233</b>
Số có khả năng trả nợ	428.567.932.665				372.378.047.233

(\*) Bên liên quan (Thuyết minh số 37)

(a) *Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang*

Hợp đồng vay	Số cuối năm (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất (%/năm)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Số 01/2025/433488/HĐTD ngày 17 tháng 01 năm 2025 (*)	38.023.937.000	Từ 5 tháng đến 6 tháng	Từ 5,9 đến 6,5	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	<p>Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 39, tờ bản đồ số 12, diện tích 7.692,8 m<sup>2</sup>, địa chỉ: khu phố 6, phường 9, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang</p> <p>Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 600, tờ bản đồ số 33, diện tích 158,9 m<sup>2</sup>, địa chỉ: ấp Bình Tạo, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang</p> <p>Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 133, tờ bản đồ số 3, diện tích 11.451,7 m<sup>2</sup>, địa chỉ: xã Sơn Phú, huyện Giồng Chôm, tỉnh Bến Tre</p> <p>Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại các thửa đất số 1030 và 1031 tờ bản đồ số 11, tổng diện tích 246 m<sup>2</sup>, địa chỉ: khu phố Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang</p> <p>Các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang</p> <p>Quyền đòi nợ từ các hợp đồng thi công xây lắp/hợp đồng kinh tế</p>

(\*) Như điều kiện đảm bảo tại hợp đồng này, 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 tháng 01 năm 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 12 tháng 12 năm 2025. Ngoài ra 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 31 tháng 12 năm 2024, tổng số dư bảo lãnh của Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức này là 120.256.242.817 VND.

**(b) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang**

Hợp đồng vay	Số cuối năm (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất (%/năm)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Số 0439/VCB-KH/24LD ngày 16 tháng 8 năm 2024	1.259.600.000	175 ngày	5,5	Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Quyền sử dụng đất tại các thửa đất số 2144 và 2145, tờ bản đồ số GTC1, tổng diện tích 22.804,5 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang

**(c) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang**

Hợp đồng vay	Số cuối năm (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất (%/năm)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 01/2023/433488/HDTD ngày 19 tháng 09 năm 2023	78.455.503.633	48 tháng	7,9	Đầu tư Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường	Quyền sử dụng đất tại các thửa đất số 2134, 2135, 2136 và 2109, tờ bản đồ số GTC1, tổng diện tích 164.774,4 m <sup>2</sup> , địa chỉ: Ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang Tài sản hình thành trong tương lai của Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường
Hợp đồng tín dụng số 01/2024/433488/HDTD ngày 19 tháng 09 năm 2024	44.206.251.500	84 tháng	7,9	Đầu tư Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2	Quyền sử dụng đất tại các thửa đất số 2141, 2143, 2146 và 2163, tờ bản đồ số GTC1, tổng diện tích 56.686,2 m <sup>2</sup> , địa chỉ: Ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang Tài sản hình thành trong tương lai của Dự án Cụm công nghiệp Gia Thuận 2

**TỔNG CỘNG**

**122.661.755.133**

**Trong đó:**

Vay dài hạn đến hạn trả

Vay dài hạn

122.661.755.133



**(d) Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang**

Hợp đồng vay	Số cuối năm (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất (%/năm)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 02/2019/HĐTD ngày 04 tháng 6 năm 2019	18.820.348.000	72 tháng	6,9	Đầu tư xây dựng hạ tầng Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 182, tờ bản đồ số 28, diện tích 465,6 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp 5, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 1043, tờ bản đồ số 11, diện tích 225,8 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp Long Thạnh, xã Long Bình Điền, huyện Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang
Hợp đồng tín dụng số 08/2022/HĐTD-TĐTD ngày 22 tháng 11 năm 2022	68.400.000.000	48 tháng	6,6	Đầu tư Dự án đường D7 và khu dân cư hai bên đường	Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại các thửa đất số 94, 95, 96, 97 tờ bản đồ số 12, tổng diện tích 460 m <sup>2</sup> , địa chỉ: khu phố Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 90, tờ bản đồ số 12, diện tích 1.034,3 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 2114, tờ bản đồ số GTC1, diện tích 24.726 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 506, tờ bản đồ số 33, diện tích 259,6 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp 2, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 183, tờ bản đồ số 28, diện tích 115 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp 5, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 64, tờ bản đồ số 3, diện tích 276 m <sup>2</sup> , địa chỉ: khu phố 9, phường 2, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 2768, tờ bản đồ số 2, diện tích 1.911 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp Long Thạnh, xã Long Bình Điền, huyện Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang



**Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang (tiếp theo)**

Hợp đồng vay	Số cuối năm (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất (%/năm)	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 06/2023/HĐTD-TĐTD ngày 04 tháng 12 năm 2023	28.500.000.000	60 tháng	6,3	Đầu tư Dự án Cụm Công nghiệp Gia Thuận 2	Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 1020, tờ bản đồ số 11, diện tích 1.010 m <sup>2</sup> , địa chỉ: ấp Long Mỹ, phường Long Chánh, thành phố Gò Công, tỉnh Tiền Giang Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 2139, tờ bản đồ số GTC1, diện tích 9.750 m <sup>2</sup> , địa chỉ: Ấp 3, xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang

**TỔNG CỘNG** 115.720.348.000

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả 53.871.892.000

Vay dài hạn 61.848.456.000

**(e) Vay dài hạn Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO**

Vay để bổ sung nguồn vốn dài hạn phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày 02 tháng 4 năm 2021, hình thức vay tín chấp, lãi suất cố định 7,8%/năm.

**(g) Vay các cá nhân**

Khoản vay các cá nhân để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, thời hạn vay từ 3 tháng đến 24 tháng, hình thức vay tín chấp, lãi suất theo thỏa thuận nhưng không vượt quá 12,5%/năm.

**(h) Thông tin khác**

Công ty còn ký kết với Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Tiền Giang hợp đồng cấp tín dụng số 227794.24.748.1830740.TD ngày 15 tháng 7 năm 2024 với tổng hạn mức là 85.000.000.000 VND (trong đó hạn mức bảo lãnh là 50.000.000.000 VND và hạn mức cho vay ngắn hạn là 35.000.000.000 VND). Công ty sử dụng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 149, tờ bản đồ số 28; diện tích 925,9 m<sup>2</sup>, địa chỉ: 46-48, Nguyễn Công Bình, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang để đảm bảo cho hợp đồng ngày. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 chưa phát sinh số dư nợ vay và cấp bảo lãnh.

**25. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng chi phí bảo trì Cụm Công Nghiệp Gia Thuận 1	5.079.083.950	3.522.415.159
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.079.083.950</b>	<b>3.522.415.159</b>

**26. QUỸ KHEN THƯỞNG VÀ PHÚC LỢI**

	VND		
	Quỹ khen thưởng	Quỹ phúc lợi	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>			
Số đầu năm	3.232.373.092	3.445.199.687	6.677.572.779
Trích lập trong năm (*)	7.782.087.553	3.588.384.048	11.370.471.601
Sử dụng trong năm	(9.270.000.000)	(4.635.477.460)	(13.905.477.460)
Số cuối năm	1.744.460.645	2.398.106.275	4.142.566.920
<b>Năm nay</b>			
Số đầu năm	1.744.460.645	2.398.106.275	4.142.566.920
Trích lập trong năm (*)	3.126.613.529	1.539.973.828	4.666.587.357
Sử dụng trong năm	(4.681.000.000)	(1.881.321.880)	(6.562.321.880)
Số cuối năm	190.074.174	2.056.758.223	2.246.832.397

(\*) Trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế (Thuyết minh số 27.1).

**27. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**27.1. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	VND				
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>					
Số đầu năm	199.638.930.000	5.700.930.000	158.731.970.841	279.964.139.962	644.035.970.803
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	110.095.687.326	110.095.687.326
Trích lập quỹ từ lợi nhuận	-	-	28.426.179.002	(39.796.650.603)	(11.370.471.601)
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức	29.940.030.000	-	-	(29.940.030.000)	-
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(59.891.679.000)	(59.891.679.000)
Số cuối năm	<u>229.578.960.000</u>	<u>5.700.930.000</u>	<u>187.158.149.843</u>	<u>260.431.467.685</u>	<u>682.869.507.528</u>
<b>Năm nay</b>					
Số đầu năm	229.578.960.000	5.700.930.000	187.158.149.843	260.431.467.685	682.869.507.528
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	143.006.460.959	143.006.460.959
Trích lập quỹ từ lợi nhuận (*)	-	-	23.332.936.783	(27.999.524.140)	(4.666.587.357)
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức (*)	29.839.910.000	-	-	(29.839.910.000)	-
Cổ tức bằng tiền (*)	-	-	-	(68.873.584.000)	(68.873.584.000)
Tạm ứng cổ tức bằng tiền (**)	-	-	-	(25.941.887.000)	(25.941.887.000)
Số cuối năm	<u>259.418.870.000</u>	<u>5.700.930.000</u>	<u>210.491.086.626</u>	<u>250.783.023.504</u>	<u>726.393.910.130</u>

(\*) Công ty đã thực hiện trích lập các quỹ và phân phối lợi nhuận năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/NQ-DHĐCĐ ngày 23 tháng 4 năm 2024. Theo đó, tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2023 là 43% vốn điều lệ (tương ứng 98.718.952.800 VND) bao gồm cổ tức chi trả bằng tiền với tỷ lệ 30% vốn điều lệ và cổ tức chi trả bằng cổ phiếu với tỷ lệ 13% vốn điều lệ; trích quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi với mức trích lần lượt là 20% và 4% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2023 (tương ứng 23.332.936.783 VND và 4.666.587.357 VND).

(\*\*) Theo Nghị quyết số 87/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 11 năm 2024 của Hội đồng Quản trị, Công ty tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2024 cho Cổ đông với tỷ lệ 10% mệnh giá (mỗi cổ phiếu nhận được 1.000 VND); ngày đăng ký cuối cùng thực hiện quyền là ngày 16 tháng 12 năm 2024; ngày thanh toán là ngày 08 tháng 01 năm 2025.

**27.2. Các giao dịch về vốn với các cổ đông và phân phối cổ tức**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Vốn cổ phần đã góp</b>		
Số đầu năm	229.578.960.000	199.638.930.000
Tăng vốn do phát hành cổ phiếu trả cổ tức	29.839.910.000	29.940.030.000
Số cuối năm	<u>259.418.870.000</u>	<u>229.578.960.000</u>
<b>Cổ tức đã trả</b>		
Cổ tức công bố	94.815.471.000	59.891.679.000
Cổ tức đã trả	68.865.090.975	59.891.679.000

**27.3. Cổ phiếu**

	Cổ phiếu	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.941.887	22.957.896
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	25.941.887	22.957.896
Cổ phiếu phổ thông	25.941.887	22.957.896
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.941.887	22.957.896
Cổ phiếu phổ thông	25.941.887	22.957.896

Cổ phiếu của Công ty đã được phát hành với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

**28. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu kinh doanh bất động sản	256.170.416.410	210.735.878.592
Doanh thu hợp đồng xây dựng	147.654.121.256	248.824.791.075
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	4.549.932.226	3.931.706.244
Doanh thu cho thuê máy móc thiết bị	4.479.705.605	7.409.685.354
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.738.569.936	2.745.098.336
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>415.592.745.433</b></u>	<u><b>473.647.159.601</b></u>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 37)	4.856.576.788	7.910.276.263
Doanh thu đối với bên khác	410.736.168.645	465.736.883.338

**29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn kinh doanh bất động sản	141.516.721.634	117.868.853.559
Giá vốn hợp đồng xây dựng	145.548.379.270	246.568.356.030
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	2.669.563.782	2.530.917.486
Giá vốn cho thuê máy móc thiết bị	3.130.771.026	6.306.010.571
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.451.560.088	1.503.749.817
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>294.316.995.800</b>	<b>374.777.887.463</b>

**30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.989.392.427	4.821.999.640
Lãi cho vay	-	348.852.231
Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.303.400.782	57.936.080.386
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	5.601.959
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>78.292.793.209</b>	<b>63.112.534.216</b>

**31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	8.200.782.725	12.810.655.881
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	782.447	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.201.565.172</b>	<b>12.810.655.881</b>

**32. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên bán hàng	4.079.352.024	1.143.847.167
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	46.683.696	8.176.356
Chi phí dịch vụ mua ngoài	482.600.364	195.986.333
Chi phí bán hàng khác	3.193.944.370	1.875.631.458
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.802.580.454</b>	<b>3.223.641.314</b>

**33. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	11.512.037.745	9.627.255.228
Chi phí vật liệu quản lý	418.058.155	314.242.210
Chi phí đồ dùng văn phòng	393.909.027	602.963.803
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1.185.744.756	840.453.634
Thuế, phí và lệ phí	441.688.447	416.411.903
Chi phí/(hoàn nhập) dự phòng	211.662.804	(1.435.337.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.473.081.335	1.943.898.378
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	7.790.794.899	7.786.373.266
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>23.426.977.168</b>	<b>20.096.261.422</b>

**34. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Thu nhập khác</b>		
Thu tiền điện, nước kiot cho thuê	359.338.613	295.503.662
Tiền phạt thu được	32.840.423	-
Các khoản khác	10.447.081	14.652.778
	<b>402.626.117</b>	<b>310.156.440</b>
<b>Chi phí khác</b>		
Chi phí điện, nước kinh doanh kiốt cho thuê	(298.835.677)	(208.822.515)
Các khoản bị phạt	-	(88.626.050)
Các khoản khác	(243.567)	(304.986.948)
	<b>(299.079.244)</b>	<b>(602.435.513)</b>
<b>LỢI NHUẬN/(LỖ) KHÁC THUẦN</b>	<b>103.546.873</b>	<b>(292.279.073)</b>

**35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	711.294.640	647.944.807
Chi phí nhân công	15.591.389.769	10.771.102.395
Chi phí khấu hao tài sản cố định (Thuyết minh số 11, 12 và 13)	6.833.913.510	9.551.569.239
Chi phí dịch vụ mua ngoài	335.751.448.849	402.935.011.558
Các chi phí khác	14.579.164.812	8.643.079.627
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>373.467.211.580</b>	<b>432.548.707.626</b>

**36. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thu nhập từ thực hiện dự án Cụm công nghiệp Gia Thuận 1 được áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập Doanh nghiệp (thuế "TNDN") ưu đãi 17% trong 10 năm, được miễn thuế TNDN trong 02 năm (kể từ năm 2022) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo. Năm 2024, thu nhập từ thực hiện dự án này được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp.

Ngoài ưu đãi thuế TNDN nói trên, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất bằng 20% thu nhập chịu thuế.

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

**36.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>160.240.966.921</b>	<b>125.558.968.664</b>
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (giảm)</i>		
Các khoản điều chỉnh tăng	2.713.773.670	2.669.507.202
Các khoản điều chỉnh giảm	(76.303.400.782)	(57.936.080.386)
<b>Tổng lợi nhuận chịu thuế</b>	<b>86.651.339.809</b>	<b>70.292.395.480</b>
<i>Trong đó:</i>		
Lợi nhuận hoạt động kinh doanh bất động sản	90.157.263.967	74.338.996.960
Lợi nhuận hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi thuế	832.713.035	232.099.787
Lỗ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường	(4.338.637.194)	(4.278.701.267)
Lỗ tính thuế chuyển sang kỳ sau	4.338.637.194	4.278.701.267
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>90.989.977.002</b>	<b>74.571.096.747</b>
<i>Trong đó:</i>		
Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 20%	90.157.263.967	74.338.996.960
Thu nhập tính thuế áp dụng thuế suất 17%	832.713.035	232.099.787
<b>Thuế TNDN theo thuế suất</b>	<b>18.173.014.009</b>	<b>14.907.256.356</b>
Thuế TNDN được giảm	(70.780.608)	(39.456.964)
Điều chỉnh thuế TNDN của những năm trước	-	310.130.345
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>18.102.233.401</b>	<b>15.177.929.737</b>

**36.2. Thuế TNDN hiện hành**

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



**36.3. Thuế thu nhập hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận một số tài sản thuế thu nhập hoãn lại với các biến động trong năm báo cáo và năm trước như sau:

	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	VND			
Các khoản lỗ tính thuế	1.723.467.692	855.740.253	867.727.439	(285.351.601)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	73.488.116	73.488.116	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>1.796.955.808</b>	<b>929.228.369</b>		
<b>Thu nhập (chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào kết quả kinh doanh</b>			<b>867.727.439</b>	<b>(285.351.601)</b>

**Lỗ tính thuế chuyển sang năm sau**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản lỗ lũy kế với tổng giá trị là 8.617.338.461 VND có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

<i>Năm phát sinh</i>	<i>Có thể chuyển lỗ đến năm</i>	<i>Lỗ tính thuế (*)</i>	VND	
			<i>Đã chuyển lỗ đến ngày 31/12/2024</i>	<i>Chưa chuyển lỗ tại ngày 31/12/2024</i>
2023	2028	4.278.701.267	-	4.278.701.267
2024	2029	4.338.637.194	-	4.338.637.194
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>8.617.338.461</b>	<b>-</b>	<b>8.617.338.461</b>

(\*) Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính này.

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trị giá 1.723.467.692 VND các khoản lỗ lũy kế nói trên.

**37. CÁC GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**37.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Danh sách các bên liên quan có quan hệ kiểm soát với Công ty và các bên liên quan khác có giao dịch trọng yếu với Công ty trong năm và tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	Công ty con
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	Công ty con
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	Công ty con
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Công trình TICCO	Công ty con cấp 2
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO	Công ty con cấp 2
Công ty TNHH MTV Cọc TICCO	Công ty con cấp 2
Công ty Cổ phần Testco	Công ty liên kết
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự chủ chốt
Bà Phạm Thị Tuyết Dung	Người liên quan của ông Vũ Huy Giáp - Thành viên Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám đốc

Các giao dịch của Công ty với các bên liên quan trong năm như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	Cho thuê máy móc thiết bị	4.050.602.578	6.005.214.928
	Thanh lý tài sản cố định	9.288.905.854	5.752.424.282
	Cho thuê đất	87.275.455	209.863.636
	Mua vật tư	284.280.000	-
	Lợi nhuận chuyển về	27.565.784.634	26.521.685.213
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	Nhận giá trị công trình thi công	203.371.876.717	183.168.226.717
	Cho thuê đất, văn phòng	147.272.728	178.636.364
	Lãi cho vay	-	69.339.726
	Điện, nước văn phòng cho thuê	49.737.489	43.807.917
	Chi hộ	26.189.162	241.912.560
	Cổ tức được chia bằng tiền	3.300.000.000	1.000.000.000
	Cổ tức được chia bằng cổ phiếu	-	1.000.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	Nhận giá trị công trình thi công	61.002.330.440	87.813.322.526
	Cho thuê đất, văn phòng	70.909.092	81.818.182
	Lãi cho vay	-	51.827.573
	Điện, nước văn phòng cho thuê	33.462.740	29.762.908
	Chi hộ	213.975.465	148.823.818
	Góp vốn	-	4.000.000.000
	Lợi nhuận chuyển về	6.125.610.535	5.608.888.031

**Giao dịch và số dư với các bên liên quan (tiếp theo)**

Các giao dịch của Công ty với các bên liên quan trong năm (tiếp theo)

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	VND	
		Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	Cho thuê máy móc thiết bị	-	827.814.941
	Thanh lý tài sản cố định	-	1.601.364.415
	Mua dịch vụ	70.642.273	-
	Lợi nhuận chuyển về	38.001.731.174	23.510.293.724
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Công trình TICCO	Lãi cho vay	-	363.605.480
	Nhận giá trị công trình thi công	-	17.797.070.354
	Chi hộ	7.260.608	18.836.999
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	Lãi vay	1.561.552.136	1.557.285.600
	Lợi nhuận chuyển về	1.232.274.439	1.230.213.418
	Góp vốn	-	15.000.000.000
	Mượn tiền	-	12.361.013.414
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO	Cho thuê đất, văn phòng	109.090.908	109.090.908
	Điện, nước văn phòng cho thuê	11.366.045	12.030.749
Công ty TNHH MTV Cọc TICCO	Cho thuê máy móc thiết bị	391.426.027	576.655.485
Công ty Cổ phần Testco	Cổ tức được chia	78.000.000	65.000.000
Bà Phạm Thị Tuyết Dung	Bán bất động sản	4.409.131.850	-

**Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan**

Số dư các khoản phải thu, phải trả thương mại tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 không cần bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty.

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Bên liên quan	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	-	3.800.000.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	20.215.290.329	8.932.368.820
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	1.097.236.000	1.097.236.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	1.729.473.568	1.729.473.568
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>23.041.999.897</b>	<b>15.559.078.388</b>
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	15.266.329.000	9.300.000.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	4.113.161.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19.379.490.000</b>	<b>9.300.000.000</b>

**Giao dịch và số dư với các bên liên quan (tiếp theo)**

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán (tiếp theo)

Bên liên quan	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	9.629.039.055	6.937.393.993
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	3.500.000.000	3.500.000.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	-	3.500.000.000
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO	1.000.000.000	3.550.322.221
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	3.138.943.649	1.555.069.210
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17.267.982.704</b>	<b>19.042.785.424</b>
<b>Phải thu dài hạn khác</b>		
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	146.801.199.504	129.662.468.330
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	63.930.936.611	55.666.151.977
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>210.732.136.115</b>	<b>185.328.620.307</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	42.064.089.823	28.832.922.488
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	26.479.652.000	20.952.729.000
Công ty TNHH MTV Cơ khí Công trình TICCO	-	5.554.592.905
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	77.028.200	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>68.620.770.023</b>	<b>55.340.244.393</b>
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	6.829.885.000	-
Bà Phạm Thị Tuyết Dung	4.409.131.850	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.239.016.850</b>	<b>-</b>
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	12.361.013.414	12.361.013.414
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO	-	1.470.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng TICCO	40.500.000	40.500.000
Công ty TNHH MTV Xây dựng Thủy lợi TICCO	36.569.651.000	232.500.000
Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước	-	1.023.000.000
Công ty Cổ phần Testco	13.186.591	13.186.591
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>48.984.351.005</b>	<b>15.140.200.005</b>
<b>Vay dài hạn</b>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản TICCO	19.965.200.000	19.965.200.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19.965.200.000</b>	<b>19.965.200.000</b>

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

Họ và tên	Chức danh	Năm nay			Năm trước		
		Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng	Lương chức danh	Lương kiêm nhiệm/Thưởng	Cộng
<b>Hội đồng quản trị (HĐQT)</b>		<b>1.749.970.260</b>	<b>892.000.000</b>	<b>2.641.970.260</b>	<b>2.053.521.015</b>	<b>252.000.000</b>	<b>2.305.521.015</b>
Ông Trần Hoàng Huân	Chủ tịch - Thường trực HĐQT	291.661.710	694.000.000	985.661.710	355.327.238	86.000.000	441.327.238
Ông Vũ Huy Giáp	Thành viên	291.661.710	-	291.661.710	355.327.238	-	355.327.238
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Thành viên	291.661.710	-	291.661.710	355.327.238	-	355.327.238
Bà Nguyễn Thị Hương	Thành viên	291.661.710	50.000.000	341.661.710	355.327.238	40.000.000	395.327.238
Bà Nguyễn Thị Trúc Giang	Thành viên	291.661.710	98.000.000	389.661.710	355.327.238	86.000.000	441.327.238
Ông Phạm Văn Hậu	Thành viên	291.661.710	50.000.000	341.661.710	276.884.825	40.000.000	316.884.825
<b>Ban kiểm soát</b>		<b>300.000.000</b>	<b>684.096.334</b>	<b>984.096.334</b>	<b>300.000.000</b>	<b>634.437.250</b>	<b>934.437.250</b>
Ông Nguyễn Tiến Nhân	Trưởng ban	108.000.000	338.542.293	446.542.293	108.000.000	312.100.938	420.100.938
Bà Nguyễn Kiều Diễm Trang	Thành viên	96.000.000	219.976.959	315.976.959	96.000.000	197.351.730	293.351.730
Bà Đoàn Thị Hồng Cẩm	Thành viên	96.000.000	125.577.082	221.577.082	96.000.000	124.984.582	220.984.582
<b>Ban điều hành</b>		<b>1.403.250.000</b>	<b>416.300.000</b>	<b>1.819.550.000</b>	<b>1.302.000.000</b>	<b>217.600.000</b>	<b>1.519.600.000</b>
Ông Vũ Huy Giáp	Tổng Giám đốc	524.750.000	149.900.000	674.650.000	486.000.000	74.800.000	560.800.000
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	469.250.000	138.700.000	607.950.000	438.000.000	74.400.000	512.400.000
Ông Nguyễn Hữu Hiệp	Phó Tổng Giám đốc	409.250.000	127.700.000	536.950.000	378.000.000	68.400.000	446.400.000
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>3.453.220.260</b>	<b>1.992.396.334</b>	<b>5.445.616.594</b>	<b>3.655.521.015</b>	<b>1.104.037.250</b>	<b>4.759.558.265</b>

**38. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngoại tệ</b>		
Đô la Mỹ (USD)	8,50	34,90
Đồng Euro (EUR)	3.274,16	3.285,39
		VND
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Nợ khó đòi đã xử lý (*)</b>		
Công ty Cổ phần GTVT Kiên Giang	925.888.360	925.888.360
Bà Đặng Thị Linh	201.000.000	201.000.000
Công ty Sagel	115.496.500	115.496.500
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng Simon	56.000.000	56.000.000
Công ty TNHH Thiết kế Kiến trúc P.A	50.000.000	50.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Tấn Hưng 1	40.349.000	40.349.000
Các đối tượng khác	1.587.850.863	1.587.850.863
<b>CỘNG</b>	<b>2.976.584.723</b>	<b>2.976.584.723</b>

(\*) Công ty xử lý xóa nợ các khoản nợ phải thu này do đã quá hạn trên 10 năm và không có khả năng thu hồi.

**39. CAM KẾT CHO THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	3.941.298.400	3.818.055.557
Trên 1 năm đến 5 năm	9.689.387.400	8.553.349.455
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>13.630.685.800</b>	<b>12.371.405.012</b>

**40. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

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

  
 Nguyễn Thị Hồng Diễm  
 Người lập biểu

  
 Huỳnh Thị Mỹ Hương  
 Kế toán trưởng

  
 Vũ Huy Giáp  
 Tổng Giám đốc

Tiên Giang, ngày 24 tháng 3 năm 2025