

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ III NĂM 2021**

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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>777.972.046.775</b>	<b>817.487.330.670</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	(V.1)	<b>115.239.092.342</b>	<b>151.348.941.849</b>
1. Tiền	111		67.193.819.297	86.270.358.685
2. Các khoản tương đương tiền	112		48.045.273.045	65.078.583.164
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>42.808.944.179</b>	<b>41.409.689.807</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	(V.2)	42.808.944.179	41.409.689.807
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	(V.3)	<b>230.760.439.496</b>	<b>235.184.623.728</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		220.659.327.506	229.929.335.987
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.875.503.203	11.761.129.585
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		3.620.790.000	546.699.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		29.864.213.125	24.719.174.553
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(30.259.394.338)	(31.771.715.397)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	(V.5)	<b>380.645.254.608</b>	<b>373.828.207.774</b>
1. Hàng tồn kho	141		381.012.695.190	374.195.648.356
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>8.518.316.150</b>	<b>15.715.867.512</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(V.10)	96.584.538	39.760.969
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.498.532.640	11.281.496.114
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	(V.15)	6.923.198.972	4.394.610.429
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>623.594.849.553</b>	<b>631.328.743.492</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	(V.3)	<b>330.945.615</b>	<b>330.945.615</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		330.945.615	330.945.615
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>365.191.881.638</b>	<b>382.309.120.645</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	(V.7)	333.444.587.447	349.761.730.630
- Nguyên giá	222		655.433.511.948	639.808.352.768
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(321.988.924.501)	(290.046.622.138)
2. TSCĐ vô hình	227	(V.8)	31.747.294.191	32.547.390.015
- Nguyên giá	228		34.458.544.456	34.458.544.456
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.711.250.265)	(1.911.154.441)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	(V.9)	<b>19.065.074.572</b>	<b>20.088.903.461</b>
1. Nguyên giá	231		23.596.537.657	23.596.537.657
2. Hao mòn lũy kế (*)	232		(4.531.463.085)	(3.507.634.196)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>221.210.142.691</b>	<b>209.965.438.972</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(V.6)	221.210.142.691	209.965.438.972
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>354.480.794</b>	<b>433.718.634</b>
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	(V.2)	354.480.794	433.718.634
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>17.442.324.243</b>	<b>18.200.616.165</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(V.10)	8.408.584.255	10.449.510.581
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	(V.11)	9.033.739.988	7.751.105.584
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.401.566.896.328</b>	<b>1.448.816.074.162</b>


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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>889.935.679.213</b>	<b>955.654.614.710</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>659.142.971.721</b>	<b>729.324.656.782</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(V.13)	241.097.201.915	233.045.477.758
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	(V.14)	115.495.791.093	149.538.906.009
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(V.15)	24.440.272.367	27.861.826.693
4. Phải trả người lao động	314		5.787.372.767	32.287.266.253
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(V.16)	95.218.226.905	113.857.969.082
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	(V.17)	1.960.183.840	10.002.953.296
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	(V.12)	141.855.589.579	145.034.905.889
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	(V.18)	14.954.062.308	13.222.465.933
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	(V.19)	18.334.270.947	4.472.885.869
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>230.792.707.492</b>	<b>226.329.957.928</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		553.040.000	572.540.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	(V.12)	230.239.667.492	225.757.417.928
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>511.631.217.115</b>	<b>493.161.459.452</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	(V.20)	<b>511.631.217.115</b>	<b>493.161.459.452</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		159.713.060.000	145.195.600.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		159.713.060.000	145.195.600.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.700.930.000	5.700.930.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		134.102.713.095	100.259.812.469
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		204.015.956.032	233.381.445.526
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		109.413.436.263	65.844.325.924
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		94.602.519.769	167.537.119.602
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8.098.557.988	8.623.671.457
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.401.566.896.328</b>	<b>1.448.816.074.162</b>

Người lập biểu



Lê Mỹ Phượng

Kế toán trưởng



Lê Mỹ Phượng

Mỹ Tho, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

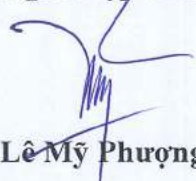
**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý III năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1		2	3	4	5	6	7
1.	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	(VI.1)	154.953.376.843	388.987.582.515	932.300.132.086	1.303.662.973.842
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10		154.953.376.843	388.987.582.515	932.300.132.086	1.303.662.973.842
4.	Giá vốn hàng bán	11	(VI.2)	109.480.240.116	295.731.846.559	702.988.118.709	980.358.705.312
5.	<b>Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		<b>45.473.136.727</b>	<b>93.255.735.956</b>	<b>229.312.013.377</b>	<b>323.304.268.530</b>
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	(VI.3)	798.138.867	1.886.661.626	2.683.687.256	5.260.042.397
7.	Chi phí tài chính	22	(VI.4)	3.211.785.733	3.282.989.024	10.119.717.665	11.429.299.661
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.209.017.289	3.270.063.285	10.105.817.191	11.247.399.403
8.	<b>Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết</b>	24		(53.905)	15.152.948	43.261.400	55.156.033
9.	Chi phí bán hàng	25	(VI.5)	15.120.357.947	49.944.933.197	82.237.388.209	132.460.126.613
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(VI.6)	4.536.722.284	6.590.473.512	24.427.522.835	41.018.497.449
11.	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		<b>23.402.355.725</b>	<b>35.339.154.797</b>	<b>115.254.333.324</b>	<b>143.711.543.237</b>
12.	Thu nhập khác	31	(VI.7)	22.746.272	669.726.713	1.122.226.921	1.347.231.226
13.	Chi phí khác	32	(VI.8)	510.969.288	425.534.845	1.716.449.226	1.937.987.886
14.	<b>Lợi nhuận khác</b>	40		<b>(488.223.016)</b>	<b>244.191.868</b>	<b>(594.222.305)</b>	<b>(590.756.660)</b>
15.	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		<b>22.914.132.709</b>	<b>35.583.346.665</b>	<b>114.660.111.019</b>	<b>143.120.786.577</b>
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(VI.9)	4.979.870.445	5.197.909.407	22.005.319.492	24.263.990.034
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(VI.10)	(1.787.119.317)	64.732.852	(2.123.144.468)	(3.240.427.789)
18.	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	60		<b>19.721.381.581</b>	<b>30.320.704.406</b>	<b>94.777.935.995</b>	<b>122.097.224.332</b>
19.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		20.069.456.076	30.068.337.232	94.602.519.769	121.631.317.648
20.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(348.074.495)	252.367.174	175.416.226	465.906.684
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.264	2.076	5.956	8.368
22.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1.264	2.076	5.956	8.368

Người lập biểu



Lê Mỹ Phượng

Kế toán trưởng



Lê Mỹ Phượng

Mỹ Tho, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Huy Giáp

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG TIỀN GIANG VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

**Quý III năm 2021**

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		114.660.164.924	143.120.786.577
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		38.026.262.979	32.700.159.509
- Các khoản dự phòng	03		219.275.316	12.485.769.007
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(96.456.419)	(34.522.082)
- Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư	05		(2.839.891.497)	(6.035.612.187)
- Chi phí lãi vay	06		10.105.817.191	11.247.399.403
3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		160.075.172.494	193.483.980.227
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		11.908.245.818	33.635.461.798
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(6.817.046.834)	(58.687.856.203)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(63.112.224.214)	97.387.887.976
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		1.907.322.864	2.424.925.972
- Tiền lãi vay đã trả	14		(15.944.437.714)	(12.309.674.740)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(27.279.847.825)	(23.970.738.917)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		4.443.000.000	7.000.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.935.787.696)	(4.229.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		58.244.396.893	234.734.986.113
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(40.012.271.041)	(93.222.567.011)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		522.727.273	1.148.536.697
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.420.426.975)	(35.601.503.205)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.021.172.603	14.340.524.661
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.713.402.067	5.384.171.130
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(38.175.396.073)	(107.950.837.728)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		280.465.779.640	347.876.791.874
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(279.162.846.386)	(392.676.614.924)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(57.578.240.000)	(53.299.076.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(56.275.306.746)	(98.098.899.050)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(36.206.305.926)	28.685.249.335
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		151.348.941.849	164.573.460.332
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		96.456.419	34.522.082
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		115.239.092.342	193.293.231.749

Người lập biểu

Lê Mỹ Phượng

Kế toán trưởng

Lê Mỹ Phượng



Mỹ Tho, ngày 26 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Vũ Huy Giáp

## **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

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

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

Quý III năm 2021

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

- Truyền tải và phân phối điện
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển.
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh bê tông tươi và các sản phẩm bê tông đúc sẵn;
- Thoát nước và xử lý nước thải
- Xây dựng nhà không để ở
- Thu gom rác thải không độc hại
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan
- Khai thác vận tải; thiết kế, sản xuất, chế tạo thiết bị nâng.

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh, thông thường

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

#### 5. Cấu trúc tập đoàn:

##### Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang (gọi tắt là “Công ty mẹ”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1200526842 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004, thay đổi lần thứ 18 ngày 9 tháng 8 năm 2021.

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

Tên viết tắt: TICCO.

Vốn điều lệ: 159.713.060.000 đồng.

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

Công ty mẹ có 02 (hai) đơn vị phụ thuộc và hạch toán kế toán phụ thuộc là: Sản giao dịch Bất động sản TICCO có trụ sở đặt tại 46-48 Nguyễn Công Bình, xã Trung An, Thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang và Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang địa chỉ tại Cụm Công Nghiệp Gia Thuận, ấp 3 xã Gia Thuận, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang. Ngoài ra, Công ty mẹ còn có 01 (một) Văn phòng Đại diện có trụ sở đặt tại số 47 Nguyễn Trãi, phường 2, Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang.

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

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

**Quý III năm 2021**

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

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

Ngày 14 tháng 11 năm 2020 Hội đồng quản trị công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang đã có Nghị quyết số 90/NQ-HĐQT về việc chuyển toàn bộ phần vốn góp của TICCO tại Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng TICCO cho Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO với giá trị chuyển nhượng là 3.500.000.000 ( Ba tỷ năm trăm triệu) đồng, thời điểm chuyển nhượng là ngày 01 tháng 01 năm 2021.

Ngày 14 tháng 11 năm 2020 Hội đồng quản trị công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang đã có Nghị quyết số 91/NQ-HĐQT về việc chuyển toàn bộ phần vốn góp của TICCO tại Công ty TNHH MTV Cơ khí Công trình TICCO cho Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước với giá trị chuyển nhượng là 3.500.000.000 ( Ba tỷ năm trăm triệu) đồng, thời điểm chuyển nhượng là ngày 01 tháng 01 năm 2021.

**6. Nhân viên:**

Số lượng nhân viên của Công ty (bao gồm nhân viên của các công ty con) tại ngày 30 tháng 9 năm 2021 là 671 người

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

**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Riêng báo cáo này lập cho quý III năm 2021.

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



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

Quý III năm 2021

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

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

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

### 2. Ước tính kế toán

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

### 3. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) cho đến ngày 30 tháng 9 năm 2021. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty được đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

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

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

Quý III năm 2021

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

phần lợi ích của Công ty trừ khi các cổ đông này có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

## 4. Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

## 5. Hợp nhất kinh doanh

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

## 6. Công cụ tài chính

### Ghi nhận ban đầu

#### *Tài sản tài chính*

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

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

#### *Công nợ tài chính*

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

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

### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

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

Quý III năm 2021

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

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

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

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

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

### Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

### Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

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

### Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

### Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

### Nguyên tắc ghi nhận

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

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

**Quý III năm 2021**

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

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

**Lập dự phòng phải thu khó đòi**

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

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

**Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình**

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

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

**Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

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

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

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

**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình**

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

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

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

**Quyền sử dụng đất**

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

**Chương trình phần mềm máy tính**

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

Quý III năm 2021

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

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

## 13. Bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

## 14. Chi phí đi vay

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

## 15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chưa hoàn thành tại ngày lập Báo cáo.

### **Chi phí mua sắm tài sản cố định**

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

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

**Quý III năm 2021**

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

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

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

**Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định**

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

**16. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước**

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

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

**17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trích trước**

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

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

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

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

**19. Dự phòng phải trả**

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

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

Quý III năm 2021

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

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

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

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

## 20. Nguồn vốn chủ sở hữu

### Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại

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

### Ghi nhận cổ tức

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

### Phân phối lợi nhuận

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

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

## 21. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

### Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Quý III năm 2021

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

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

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

#### Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

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

#### Chi phí của hợp đồng xây dựng

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

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

### 24. Thuế

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

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

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

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

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

### 25. Lãi trên cổ phiếu

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được



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

**Quý III năm 2021**

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

phát hành thêm trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông.

**26. Các bên liên quan**

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

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

**1. Tiền**

	<u>Tại ngày 30/9/2021</u>	<u>Tại ngày 31/12/2020</u>
Tiền mặt tại quỹ	790.649.775	944.356.924
Tiền gửi ngân hàng	66.403.169.522 (1.1)	85.326.001.761
Các khoản tương đương tiền	48.045.273.045 (1.2)	65.078.583.164
<b>Cộng</b>	<b><u>115.239.092.342</u></b>	<b><u>151.348.941.849</u></b>

(1.1) Trong đó gồm ngoại tệ : 1,375.79 USD và 3,427.90 EUR .

(1.2) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại. Trong số dư tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 9 năm 2021, số dư tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là **6.271.955.619** đồng, đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng.

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

(2.1) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Tại ngày 30/9/2021</u>	<u>Tại ngày 31/12/2020</u>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>42.808.944.179</b>	<b>41.409.689.807</b>
Tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm	42.808.944.179	41.409.689.807
<b>Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tiền gửi kỳ hạn trên 1 năm	0	0
<b>Cộng</b>	<b><u>42.808.944.179</u></b>	<b><u>41.409.689.807</u></b>

Trong đó, số dư tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là **8.070.677.083** đồng, đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn tại Ngân hàng.

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

	<u>Tại ngày 30/9/2021</u>	<u>Tại ngày 31/12/2020</u>
<b>Giá trị khoản đầu tư đầu kỳ</b>	<b>260.000.000</b>	<b>260.000.000</b>
Phần lợi nhuận đã ghi nhận	94.480.794	173.718.634
<b>Cộng</b>	<b><u>354.480.794</u></b>	<b><u>433.718.634</u></b>

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 30/9/2021 như sau:

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

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

**Quý III năm 2021**

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

lượng công trình

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

	<b>Tại ngày 30/9/2021</b>	<b>Tại ngày 31/12/2020</b>
Tổng tài sản	2.116.846.035	2.930.586.809
Tổng nợ phải trả	344.442.063	761.993.636
<b>Tài sản thuần</b>	<b>1.772.403.972</b>	<b>2.168.593.173</b>
Phần sở hữu Công ty trong tài sản của công ty liên kết	354.480.794	433.718.634
<b>Phần tài sản thuần Công ty đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>354.480.794</b>	<b>433.718.634</b>
<b>Giá trị khoản đầu tư cuối kỳ</b>	<b>354.480.794</b>	<b>433.718.634</b>
	<b>9 tháng năm 2021</b>	<b>9 tháng năm 2020</b>
Doanh thu thuần	1.418.550.182	1.665.071.609
Lợi nhuận thuần	216.306.998	275.780.163
Lợi nhuận được chia từ kết quả kinh doanh trong công ty liên kết	43.261.400	55.156.033
<b>Phần lãi trong công ty liên kết</b>	<b>43.261.400</b>	<b>55.156.033</b>

**3. Các khoản phải thu**

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

	<b>30/9/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng	4.456.384.392	6.056.522.116
Phải thu khách hàng bán bê tông	184.659.040.633	172.741.410.840
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	28.035.803.151	48.309.526.213
Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí	1.099.223.540	1.259.473.540
Phải thu khách hàng kinh doanh bất động sản	2.408.875.790	1.562.403.278
<b>Cộng</b>	<b>220.659.327.506</b>	<b>229.929.335.987</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khách hàng	(29.849.490.838)	(31.361.811.897)
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng thuần</b>	<b>190.809.836.668</b>	<b>198.567.524.090</b>

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

	<b>30/9/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Trả trước cho người bán bê tông	1.284.618.934	6.068.631.400
Trả trước cho người bán kinh doanh vật liệu xây dựng	64.463	64.463
Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng	1.710.509.306	1.903.586.756
Trả trước cho người bán liên quan đến hoạt động chuyển nhượng quyền sử dụng đất	3.880.310.500	3.788.846.966

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

**Quý III năm 2021**

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

<b>Cộng</b>	<b>6.875.503.203</b>	<b>11.761.129.585</b>
Dự phòng trả trước người bán ngắn hạn	(399.403.500)	(399.403.500)
<b>Trả trước người bán ngắn hạn thuần</b>	<b>6.476.099.703</b>	<b>11.361.726.085</b>

(3.3) Hợp đồng thi công công trình Đường tỉnh 875

(3.4) Chi tiết các khoản phải thu khác

	<b>30/9/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Tạm ứng nhân viên	28.603.591.808	22.213.406.586
Ký quỹ	140.862.908	151.020.827
Dự thu lãi tiền gửi, cho vay	637.160.621	770.710.761
Phải thu khác	482.597.788	1.584.036.379
<b>Cộng</b>	<b>29.864.213.125</b>	<b>24.719.174.553</b>
Dự phòng phải thu khác	(10.500.000)	(10.500.000)
<b>Phải thu khác thuần</b>	<b>29.853.713.125</b>	<b>24.708.674.553</b>

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

	<b>30/9/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre	330.945.615	330.945.615
<b>Cộng</b>	<b>330.945.615</b>	<b>330.945.615</b>

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

**Quý III năm 2021**

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

**4. Nợ xấu**

	Số dư 30/9/2021			Số dư 31/12/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
<b>a) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>	<b>39.826.463.563</b>	<b>9.567.069.226</b>	<b>30.259.394.338</b>	<b>56.474.570.200</b>	<b>24.702.854.803</b>	<b>31.771.715.397</b>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	<i>39.416.560.063</i>	<i>9.567.069.226</i>	<i>29.849.490.838</i>	<i>56.064.666.700</i>	<i>24.702.854.803</i>	<i>31.361.811.897</i>
Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng	596.419.150	109.342.750	487.076.400	617.119.400	136.972.750	480.146.650
Phải thu khách hàng bán bê tông	32.587.155.319	8.950.782.276	23.636.373.044	46.929.259.393	23.370.121.603	23.559.137.790
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	5.361.103.984	506.944.200	4.854.159.784	7.626.406.297	1.164.260.450	6.462.145.847
Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí	339.408.540	-	339.408.540	339.408.540	31.500.000	307.908.540
Phải thu khách hàng chuyển nhượng quyền sử dụng đất	532.473.070	-	532.473.070	552.473.070	-	552.473.070
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>399.403.500</i>	<i>-</i>	<i>399.403.500</i>	<i>399.403.500</i>	<i>-</i>	<i>399.403.500</i>
Trả trước cho người bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất	222.026.500	-	222.026.500	222.026.500	-	222.026.500
Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng	177.377.000	-	177.377.000	177.377.000	-	177.377.000
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	<i>10.500.000</i>	<i>-</i>	<i>10.500.000</i>	<i>10.500.000</i>	<i>-</i>	<i>10.500.000</i>
Phải thu khác hoạt động chuyển nhượng quyền sử dụng đất	10.500.000	-	10.500.000	10.500.000	-	10.500.000
<b>b) Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>39.826.463.563</b>	<b>9.567.069.226</b>	<b>30.259.394.338</b>	<b>56.474.570.200</b>	<b>24.702.854.803</b>	<b>31.771.715.397</b>

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

Quý III năm 2021

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

**5. Hàng tồn kho**

	Tại ngày 30/9/2021		Tại ngày 31/12/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường			2.701.879	
Công cụ, dụng cụ			10.272.727	
Nguyên vật liệu, nhiên liệu	69.550.119.863		49.603.027.352	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	244.696.918.524	(367.440.582)	252.899.133.737	(367.440.582)
Thành phẩm	59.210.114.393		61.453.301.218	
Thành phẩm Bất động sản (**)	6.023.168.828		7.444.063.748	
Hàng hóa	1.532.373.582		2.783.147.695	
<b>Cộng</b>	<b>381.012.695.190</b>	<b>(367.440.582)</b>	<b>374.195.648.356</b>	<b>(367.440.582)</b>

(\*) Bao gồm :

	30/9/2021	31/12/2020
Các dự án kinh doanh bất động sản	222.980.500.402	205.209.585.127
Các công trình xây dựng và cơ khí	21.716.418.122	47.689.548.610

(\*\*)Thành phẩm bất động sản của Công ty là đất nền thuộc dự án Khu dân cư Long Thạnh Hưng, thị trấn Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang và dự án Khu Nhà ở Thương mại xã Trung An, xã Trung An, TP. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang.

**6. Tài sản dở dang dài hạn**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Mua sắm	20.217.144.048	13.356.762.226
Xây dựng cơ bản	200.992.998.643	196.608.676.746
<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>221.210.142.691</b>	<b>209.965.438.972</b>

**7. Tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	141.152.835.264	308.469.000.610	187.575.783.319	2.610.733.575	639.808.352.768
Tăng trong kỳ	644.364.893	17.117.311.626	-	130.813.501	17.892.490.020
Giảm trong kỳ	-	(1.584.916.759)	(682.414.081)	-	(2.267.330.840)
Số cuối kỳ	141.797.200.157	324.001.395.477	186.893.369.238	2.741.547.076	655.433.511.948
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số đầu năm	38.102.366.001	178.140.833.728	71.938.726.239	1.864.696.170	290.046.622.138
Tăng trong kỳ	5.836.667.694	17.001.430.020	12.137.345.157	245.325.845	35.220.768.716
Giảm trong kỳ	-	(4.423.134.106)	1.200.936.070	(56.268.317)	(3.278.466.353)
Số cuối kỳ	43.939.033.695	190.719.129.642	85.277.007.466	2.053.753.698	321.988.924.501
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	103.050.469.263	130.328.166.882	115.637.057.080	746.037.405	349.761.730.630
Số cuối kỳ	97.858.166.462	133.282.265.835	101.616.361.772	687.793.378	333.444.587.447

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

**Quý III năm 2021**

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

**8. Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm	Tăng	Giảm	Số dư cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>				
Quyền sử dụng đất	34.022.780.656	-	-	34.022.780.656
Phần mềm máy tính	435.763.800	-	-	435.763.800
<b>Cộng</b>	<b>34.458.544.456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.458.544.456</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Quyền sử dụng đất	1.539.515.641	787.270.824	-	2.326.786.465
Phần mềm máy tính	371.638.800	12.825.000	-	384.463.800
<b>Cộng</b>	<b>1.911.154.441</b>	<b>800.095.824</b>	<b>-</b>	<b>2.711.250.265</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Quyền sử dụng đất	32.483.265.015			31.695.994.191
Phần mềm máy tính	64.125.000			51.300.000
<b>Cộng</b>	<b>32.547.390.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.747.294.191</b>

**9. Bất động sản đầu tư**

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm	Tăng	Giảm	Số dư cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>				
Bất động sản cho thuê	22.164.033.057	-	-	22.164.033.057
Quyền sử dụng đất cho thuê	1.432.504.600	-	-	1.432.504.600
<b>Cộng</b>	<b>23.596.537.657</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.596.537.657</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Bất động sản cho thuê	3.433.902.330	1.000.129.356	-	4.434.031.688
Quyền sử dụng đất cho thuê	73.731.866	23.699.529	-	97.431.397
<b>Cộng</b>	<b>3.507.634.196</b>	<b>1.023.828.885</b>	<b>-</b>	<b>4.531.463.085</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Bất động sản cho thuê	18.730.130.727	-	-	17.730.001.369
Quyền sử dụng đất cho thuê	1.358.772.734	-	-	1.335.073.203
<b>Cộng</b>	<b>20.088.903.461</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.065.074.572</b>

**10. Chi phí trả trước**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ	9.680.756	727.275
Tiền thuê đất phi nông nghiệp của KDC Long Thạnh Hưng	9.638.422	9.638.422
Chi phí khác	77.265.360	29.395.272

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

**Quý III năm 2021**

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

<b>Cộng chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>96.584.538</b>	<b>39.760.969</b>
Chi phí công cụ, dụng cụ	8.188.249.413	10.111.561.673
Chi phí khác	220.334.842	337.948.908
<b>Cộng chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>8.408.584.255</b>	<b>10.449.510.581</b>

**11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

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

	Các khoản chi phí trích trước và dự phòng	Khấu hao và phân bổ tài sản dài hạn	Các khoản lỗ tính thuế	Lãi chưa thực hiện khi hợp nhất	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2021	73.488.116	143.738.197	2.898.838.145	4.635.041.126	7.751.105.584
Chuyển sang lợi nhuận trong năm	-	(26.124.340)	922.725.594	386.033.150	1.282.634.404
Số dư tại ngày 30/9/2021	73.488.116	117.613.857	3.821.563.739	5.021.074.276	9.033.739.988

**12. Vay và nợ thuê tài chính**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Vay ngắn hạn	84.041.386.294	98.144.154.964
Nợ dài hạn đến hạn trả	57.814.203.285	46.890.750.925
<b>Cộng vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>141.855.589.579</b>	<b>145.034.905.889</b>
<b>Vay dài hạn</b>	<b>230.239.667.492</b>	<b>225.757.417.928</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>372.095.257.071</b>	<b>370.792.323.817</b>

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

**Quý III năm 2021**

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

**Số dư các khoản vay như sau:**

	Số dư 30/9/2021		Trong kỳ		Số dư 31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>141.855.589.579</b>	<b>141.855.589.579</b>	<b>269.485.530.076</b>	<b>(272.664.846.386)</b>	<b>145.034.905.889</b>	<b>145.034.905.889</b>
<b>a.1) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang</b>	<b>84.041.386.294</b>	<b>84.041.386.294</b>	<b>223.148.458.716</b>	<b>(237.251.227.386)</b>	<b>98.144.154.964</b>	<b>98.144.154.964</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>21.206.000.000</i>	<i>21.206.000.000</i>	<i>41.342.000.000</i>	<i>(41.373.320.000)</i>	<i>21.237.320.000</i>	<i>21.237.320.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i>	<i>32.987.102.298</i>	<i>32.987.102.298</i>	<i>126.222.745.413</i>	<i>(150.000.000.000)</i>	<i>56.764.356.885</i>	<i>56.764.356.885</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i>	<i>29.848.283.996</i>	<i>29.848.283.996</i>	<i>55.583.713.303</i>	<i>(45.877.907.386)</i>	<i>20.142.478.079</i>	<i>20.142.478.079</i>
<b>a.2) Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>57.814.203.285</b>	<b>57.814.203.285</b>	<b>46.337.071.360</b>	<b>(35.413.619.000)</b>	<b>46.890.750.925</b>	<b>46.890.750.925</b>
<b>a.2.1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả</b>	<b>19.129.058.925</b>	<b>19.129.058.925</b>	<b>12.885.400.000</b>	<b>(19.713.200.000)</b>	<b>25.956.858.925</b>	<b>25.956.858.925</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>5.258.800.000</i>	<i>5.258.800.000</i>	<i>3.944.100.000</i>	<i>(3.944.100.000)</i>	<i>5.258.800.000</i>	<i>5.258.800.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i>	<i>13.870.258.925</i>	<i>13.870.258.925</i>	<i>8.941.300.000</i>	<i>(15.769.100.000)</i>	<i>20.698.058.925</i>	<i>20.698.058.925</i>
<b>a.2.2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả</b>	<b>8.387.000.000</b>	<b>8.387.000.000</b>	<b>6.290.250.000</b>	<b>(6.290.250.000)</b>	<b>8.387.000.000</b>	<b>8.387.000.000</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>1.956.000.000</i>	<i>1.956.000.000</i>	<i>1.467.000.000</i>	<i>(1.467.000.000)</i>	<i>1.956.000.000</i>	<i>1.956.000.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i>	<i>5.459.000.000</i>	<i>5.459.000.000</i>	<i>4.094.250.000</i>	<i>(4.094.250.000)</i>	<i>5.459.000.000</i>	<i>5.459.000.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i>	<i>972.000.000</i>	<i>972.000.000</i>	<i>729.000.000</i>	<i>(729.000.000)</i>	<i>972.000.000</i>	<i>972.000.000</i>
<b>a.2.3) Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang</b>	<b>12.546.892.000</b>	<b>12.546.892.000</b>	<b>9.410.169.000</b>	<b>(9.410.169.000)</b>	<b>12.546.892.000</b>	<b>12.546.892.000</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>12.546.892.000</i>	<i>12.546.892.000</i>	<i>9.410.169.000</i>	<i>(9.410.169.000)</i>	<i>12.546.892.000</i>	<i>12.546.892.000</i>
<b>a.2.4) Vay cá nhân</b>	<b>17.751.252.360</b>	<b>17.751.252.360</b>	<b>17.751.252.360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>17.751.252.360</i>	<i>17.751.252.360</i>	<i>17.751.252.360</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



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

**Quý III năm 2021**

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

	Số dư 30/9/2021		Trong kỳ		Số dư 31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>230.239.667.492</b>	<b>230.239.667.492</b>	<b>57.317.320.924</b>	<b>(52.835.071.360)</b>	<b>225.757.417.928</b>	<b>225.757.417.928</b>
<b>b.1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang</b>	<b>33.361.684.505</b>	<b>33.361.684.505</b>	<b>4.773.073.547</b>	<b>(12.885.400.000)</b>	<b>41.474.010.958</b>	<b>41.474.010.958</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>6.796.456.580</i>	<i>6.796.456.580</i>		<i>(3.944.100.000)</i>	<i>10.740.556.580</i>	<i>10.740.556.580</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i>	<i>26.565.227.925</i>	<i>26.565.227.925</i>	<i>4.773.073.547</i>	<i>(8.941.300.000)</i>	<i>30.733.454.378</i>	<i>30.733.454.378</i>
<b>b.2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang</b>	<b>85.123.840.090</b>	<b>85.123.840.090</b>	<b>36.121.840.090</b>	<b>(6.290.250.000)</b>	<b>55.292.250.000</b>	<b>55.292.250.000</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>66.403.840.090</i>	<i>66.403.840.090</i>	<i>36.121.840.090</i>	<i>(1.467.000.000)</i>	<i>31.749.000.000</i>	<i>31.749.000.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</i>	<i>16.550.000.000</i>	<i>16.550.000.000</i>		<i>(4.094.250.000)</i>	<i>20.644.250.000</i>	<i>20.644.250.000</i>
<i>Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</i>	<i>2.170.000.000</i>	<i>2.170.000.000</i>		<i>(729.000.000)</i>	<i>2.899.000.000</i>	<i>2.899.000.000</i>
<b>b.3) Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển Tiền Giang</b>	<b>47.050.855.000</b>	<b>47.050.855.000</b>	<b>0</b>	<b>(9.410.169.000)</b>	<b>56.461.024.000</b>	<b>56.461.024.000</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>47.050.855.000</i>	<i>47.050.855.000</i>		<i>(9.410.169.000)</i>	<i>56.461.024.000</i>	<i>56.461.024.000</i>
<b>b.4) Vay dài hạn cá nhân</b>	<b>62.146.287.897</b>	<b>62.146.287.897</b>	<b>16.422.407.287</b>	<b>(19.806.252.360)</b>	<b>65.530.132.970</b>	<b>65.530.132.970</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>62.146.287.897</i>	<i>62.146.287.897</i>	<i>16.422.407.287</i>	<i>(19.806.252.360)</i>	<i>65.530.132.970</i>	<i>65.530.132.970</i>
<b>b.5) Vay dài hạn tổ chức khác</b>	<b>2.557.000.000</b>	<b>2.557.000.000</b>		<b>(4.443.000.000)</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
<i>Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</i>	<i>2.557.000.000</i>	<i>2.557.000.000</i>		<i>(4.443.000.000)</i>	<i>7.000.000.000</i>	<i>7.000.000.000</i>
<b>Cộng</b>	<b>372.095.257.071</b>	<b>372.095.257.071</b>	<b>326.802.851.000</b>	<b>(325.499.917.746)</b>	<b>370.792.323.817</b>	<b>370.792.323.817</b>

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

**Quý III năm 2021**

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

**Chi tiết các hợp đồng vay như sau:**

Ngân hàng	Hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất (% năm)	Mục đích vay	Tài sản thế chấp	Hạn mức	Số phải trả trong 12 tháng	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 30/9/2021
<b>CÁC HỢP ĐỒNG VAY NGẮN HẠN</b>								<b>84.041.386.294</b>		<b>84.041.386.294</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2020/1678 922/HĐTD	24/12/2020	12 tháng	từng lần nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động kinh doanh bê tông thương phẩm, bê tông đúc sẵn, mở L/C nhập khẩu nguyên vật liệu	Tài sản cố định hữu hình và quyền sử dụng đất, toàn bộ số dư tiền ngân hàng và quyền đòi nợ	60.000.000.000	32.987.102.298		32.987.102.298
	01/2020/1222 3824/HĐTD	24/12/2020	12 tháng				60.000.000.000	29.848.283.996		29.848.283.996
	01/2020/4334 88/HĐTD	20/11/2020	12 tháng		bổ sung vốn lưu động kinh doanh gia công các sản phẩm cơ khí, cửa công công trình thủy lợi và thi công các công trình	Quyền sử dụng đất, số dư tiền ngân hàng và quyền đòi nợ	50.000.000.000	21.206.000.000		21.206.000.000
<b>CÁC HỢP ĐỒNG VAY TRUNG DÀI HẠN</b>								<b>57.814.203.285</b>	<b>230.239.667.492</b>	<b>288.053.870.777</b>
<b>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO</b>								<b>5.459.000.000</b>	<b>16.550.000.000</b>	<b>22.009.000.000</b>
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	Số 0551/VCB-KH/19CD	18/11/2019	60 tháng	7,5	Dự án : Đầu tư 06 xe chuyển trộn bê tông và 01 xe bơm ngang tự hành	Tài sản hình thành từ vốn vay	5.200.000.000	1.040.000.000	2.586.000.000	3.626.000.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0528/VCB-KH/20CD	23/09/2020	60 tháng	7,5	Dự án : Đầu tư 02 xe bơm bê tông hiệu KCB ( cần dài 38 m và 45 m)	Tài sản hình thành từ vốn vay	7.955.000.000	1.591.000.000	4.773.000.000	6.364.000.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0570/VCB-KH/20CD	15/10/2020	60 tháng	7,5	06 xe ô tô chuyển trộn	Tài sản hình thành từ vốn vay	7.070.000.000	1.414.000.000	4.595.500.000	6.009.500.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0653/VCB-KH/20CD	20/11/2020	60 tháng	7,5	06 xe ô tô chuyển trộn	Tài sản hình thành từ vốn vay	7.070.000.000	1.414.000.000	4.595.500.000	6.009.500.000
<b>Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO Tân Phước</b>								<b>14.842.258.925</b>	<b>28.735.227.925</b>	<b>43.577.486.850</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	04/2015/1678 922/HĐTD	22/12/2015	72 tháng	10,2	Dự án: Đầu tư dự án Nhà máy sản xuất Bê tông đúc sẵn và bê tông thương phẩm tại xã Tân lập 1, huyện Tân phước, tỉnh Tiền Giang	Tài sản hình thành từ vốn vay	23.796.658.925	2.676.658.925		2.676.658.925
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2018/1678 922/HĐTD	19/09/2018	72 tháng	10,2	Đầu tư dự án Xưởng ồng công tại Nhà máy bê tông TICCO Tân Phước	Tài sản hình thành từ vốn vay	30.205.555.984	6.040.000.000	12.085.555.984	18.125.555.984

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

**Quý III năm 2021**

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

Ngân hàng	Hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất (% năm)	Mục đích vay	Tài sản thế chấp	Hạn mức	Số phải trả trong 12 tháng	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 30/9/2021
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0447/VCB-KH/19CD	01/10/2019	60 tháng	9,6	Đầu tư 04 xe bồn trộn bê tông tại Cty TNHH MVT Bê tông Ticco Tân Phước	Tài sản hình thành từ vốn vay	4.600.000.000	972.000.000	2.170.000.000	3.142.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2020/1222 3824/HĐTD	30/01/2020	60 tháng	10,2	Mua 10 bộ khuôn cọc tròn D600mm, K17.4M (10.+2+2+3)	Tài sản hình thành từ vốn vay	1.178.000.000	236.000.000	588.085.394	824.085.394
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	02/2020/1222 3824/HĐTD	27/02/2020	60 tháng	10,2	Mua 04 xe bồn trộn bê tông Hyundai HD270	Tài sản hình thành từ vốn vay	4.830.000.000	966.000.000	2.415.000.000	3.381.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	03/2020/1222 3824/HĐTD	28/07/2020	60 tháng	10,2	Mua 01 xe xúc và 01 trạm bê tông 120 m3/h	Tài sản hình thành từ vốn vay	4.600.000.000	920.000.000	2.659.163.000	3.579.163.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	04/2020/1222 3824/HĐTD	25/09/2020	60 tháng	7,8	Mua 01 xe Ford Everrest	Tài sản hình thành từ vốn vay	722.000.000	144.400.000	433.200.000	577.600.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	05/2020/1222 3824/HĐTD	26/10/2020	59 tháng	7,8	Mua 01 xe đầu kéo; 01 rơ moóc và 05 xe bồn trộn bê tông	Tài sản hình thành từ vốn vay	6.975.000.000	1.395.000.000	4.533.750.000	5.928.750.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	06/2020/1222 3824/HĐTD	26/10/2020	57 tháng	7,5	Mua 01 xe HINO FM8JW7A lắp cầu thủy lực	Tài sản hình thành từ vốn vay	1.900.000.000	400.000.000	1.200.000.000	1.600.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2021/1222 3824/HĐTD	15/06/2021	60 tháng	9	Mua 15 bộ khuôn D350, 20 bộ khuôn D400 và dàn quay ly tâm D300-D600	Tài sản hình thành từ vốn vay	5.461.000.000	1.092.200.000	2.650.473.547	3.742.673.547
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang</b>								<b>37.512.944.360</b>	<b>184.954.439.567</b>	<b>222.467.383.927</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	02/2017/4334 88/HĐTD	19/12/2017	60 tháng	9	Đầu tư 3 xe ô tô trộn Bê tông	Tài sản hình thành từ vốn vay	4.190.000.000	838.000.000	209.500.000	1.047.500.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2018/4334 88/HĐTD	28/03/2018	60 tháng	9	Mua 1 trạm trộn bê tông 120m3/h	Tài sản hình thành từ vốn vay	2.900.000.000	580.000.000	290.000.000	870.000.000

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

**Quý III năm 2021**

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

Ngân hàng	Hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất (% năm)	Mục đích vay	Tài sản thế chấp	Hạn mức	Số phải trả trong 12 tháng	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 30/9/2021
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	02/2018/4334 88/HĐTD	23/05/2018	84 tháng	9	Mua 6 xe chuyển trộn bê tông Hyundai HD 270	Tài sản hình thành từ vốn vay	8.400.000.000	1.200.000.000	3.300.000.000	4.500.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	03/2018/4334 88/HĐTD	04/06/2018	60 tháng	9	Mua 15 bộ khuôn cọc D500 mm x L 15,4m; 5 bộ khuôn cọc D600 mm x L 15,4m và thiết bị gia tốc kèm theo	Tài sản hình thành từ vốn vay	2.390.000.000	478.000.000	358.344.400	836.344.400
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	04/2018/4334 88/HĐTD	14/06/2018	84 tháng	9	Mua một xe tải hiệu Hyundai HD210 và 01 bơm ngang bê tông Putzmeiter	Tài sản hình thành từ vốn vay	3.300.000.000	470.000.000	1.178.922.000	1.648.922.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	04/2018/4334 88/HĐTD	13/07/2018	60 tháng	9	Mua 20 bộ khuôn cọc D350 mm x L 10,4m và thiết bị căng cọc kèm theo	Tài sản hình thành từ vốn vay	1.680.000.000	336.000.000	335.990.180	671.990.180
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2019/4334 88/HĐTD	24/05/2019	60 tháng	9	Mua 01 xe Toyota Fortuner G (FG)	Tài sản hình thành từ vốn vay	800.000.000	160.000.000	280.000.000	440.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	02/2019/4334 88/HĐTD	08/10/2019	60 tháng	9	Đầu tư cải tạo xưởng sản xuất ống cống - nhà máy bê tông Ticco Mỹ Tho	Tài sản hình thành từ vốn vay	5.067.000.000	1.013.400.000	247.650.000	1.261.050.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2020/4334 88/HĐTD	04/11/2020	60 tháng	7,5	Mua 1 xe 10 chỗ Hyundai Solati	Tài sản hình thành từ vốn vay	917.000.000	183.400.000	596.050.000	779.450.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0363/VCB-KH/19CD	04/09/2019	60 tháng	8,3	Đầu tư thay thế Trạm bê tông Chi nhánh Gò Công	Tài sản hình thành từ vốn vay	12.500.000.000	1.456.000.000	3.257.000.000	4.713.000.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0364/VCB-KH/19CD	04/09/2019	60 tháng	8,3	Đầu tư thiết bị thi công ép cọc	Tài sản hình thành từ vốn vay	3.000.000.000	500.000.000	1.125.000.000	1.625.000.000
Ngân hàng TM CP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	0598/VCB-KH/20CD	14/12/2020	48 tháng	7,8	Dự án đầu tư đường Nguyễn Trọng Dân và KDC hai bên đường	Quyền sử dụng đất Cụm Công nghiệp Gia Thuận 1	100.000.000.000		62.021.840.090	62.021.840.090

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

**Quý III năm 2021**

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

Ngân hàng	Hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất (% năm)	Mục đích vay	Tài sản thế chấp	Hạn mức	Số phải trả trong 12 tháng	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 30/9/2021
Quý Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang	02/2019/HĐT D	04/06/2019	72 tháng	6,9	Đầu tư xây dựng hạ tầng cụm Công nghiệp Gia Thuận 1	Quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại lô D2 Khu nhà ở TM xã Trung An, Quyền sử dụng đất Khu dân cư đường Nguyễn Trãi nối dài và khu dân cư hai bên đường, quyền sử dụng đất tại Bến Tre.	85.000.000.000	12.546.892.000	47.050.855.000	59.597.747.000
Vay các cá nhân	Nhiều hợp đồng		36 tháng	0	Bổ sung vốn thực hiện Dự án đường Nguyễn Trọng Dân và KDC hai bên đường	Tin chấp		17.751.252.360	62.146.287.897	79.897.540.257
Vay tổ chức khác	01/2019/HĐ VV/CĐCS TICCO	28/09/2019	60 tháng	0	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	Tin chấp	14.000.000.000		2.557.000.000	2.557.000.000
<b>Cộng</b>								<b>141.855.589.579</b>	<b>230.239.667.492</b>	<b>372.095.257.071</b>

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

**Quý III năm 2021**

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

**13. Phải trả người bán**

	<b>Tại ngày 30/9/2021</b>	<b>Tại ngày 31/12/2020</b>
Phải trả người bán vật liệu xây dựng	15.115.158.040	15.639.934.483
Phải trả người bán bê tông	199.761.476.161	158.561.465.407
Phải trả người bán thi công công trình xây dựng	24.027.416.643	40.767.305.767
Phải trả người bán sửa chữa, gia công cơ khí	1.546.988.181	13.061.079.835
Phải trả người bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất	646.162.890	5.015.692.266
<b>Cộng</b>	<b>241.097.201.915</b>	<b>233.045.477.758</b>
<i>Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan – Công ty Cổ phần Testco</i>	<i>245.045.100</i>	<i>36.610.750</i>

**14. Người mua trả tiền trước**

	<b>Tại ngày 30/9/2021</b>	<b>Tại ngày 31/12/2020</b>
Người mua vật liệu xây dựng trả tiền trước	10.403.000	40.660.000
Người mua bê tông trả tiền trước	14.837.858.772	26.999.811.401
Khánh hàng thi công công trình xây dựng trả tiền trước	33.503.607.042	70.312.733.498
Người mua chuyển nhượng/thuê quyền sử dụng đất trả tiền trước	67.136.122.279	52.177.901.110
Khách hàng thi công cơ giới trả tiền trước	7.800.000	7.800.000
<b>Cộng</b>	<b>115.495.791.093</b>	<b>149.538.906.009</b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước**

	<b>Tại ngày 01/01/2021</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số đã nộp</b>	<b>Tại ngày 30/9/2021</b>
Thuế GTGT hàng nội địa	4.155.902.649	13.415.679.443	11.416.751.351	6.154.830.741
Thuế GTGT hàng nội địa phải thu	(3.867.755.355)	-	2.757.775.388	(6.625.530.743)
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	2.438.743.876	2.438.743.876	-
Thuế nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.557.964.123	22.016.396.041	27.397.902.844	18.176.457.320
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải thu	(193.129.251)	193.129.251	-	-
Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	147.959.921	5.014.892.476	5.053.868.091	108.984.306
Thuế thu nhập cá nhân phải thu	(333.725.823)	36.057.594	-	(297.668.229)
Thuế và phí khác	-	191.520.437	191.520.437	-
<b>Cộng</b>	<b>23.467.216.264</b>	<b>43.306.419.118</b>	<b>49.256.561.987</b>	<b>17.517.073.395</b>
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	4.394.610.429			6.923.198.972
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	27.861.826.693			24.440.272.367

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

**Quý III năm 2021**

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

**16. Chi phí phải trả**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Phải trả gia công sản phẩm cơ khí	328.545.348	2.700.263.345
Giá vốn trích trước của lĩnh vực kinh doanh Bất động sản	80.512.842.074	88.907.531.467
Chi phí thi công công trình xây dựng	12.777.098.385	20.780.656.199
Chi phí lãi vay phải trả	756.796.630	356.608.050
Các chi phí phải trả khác	842.944.468	1.112.910.021
<b>Cộng</b>	<b>95.218.226.905</b>	<b>113.857.969.082</b>

**17. Các khoản phải trả khác**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Hoa hồng bán hàng	484.779.174	484.779.174
Công ty Cổ phần Testco	13.186.591	13.186.591
Kinh phí công đoàn	183.032.613	23.798.553
BHXH, BHYT, BHTN	332.543.150	0
Phải trả về Cổ phần hóa	176.790.020	176.790.020
Nhận ký quỹ, ký cược	91.500.000	65.500.000
Các khoản phải trả khác	678.352.292	9.238.898.958
<b>Cộng các khoản phải trả ngắn hạn</b>	<b>1.960.183.840</b>	<b>10.002.953.296</b>
<i>Trong đó phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan</i>	<i>13.186.591</i>	<i>13.186.591</i>
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	553.040.000	572.540.000
<b>Cộng các khoản phải trả dài hạn</b>	<b>553.040.000</b>	<b>572.540.000</b>

**18. Dự phòng phải trả**

	Tại ngày 30/9/2021	Tại ngày 31/12/2020
Dự phòng phải trả các công trình cơ khí	494.531.929	496.474.098
Dự phòng phải trả các công trình thi công xây dựng	14.459.530.379	12.725.991.835
<b>Cộng</b>	<b>14.954.062.308</b>	<b>13.222.465.933</b>

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Chỉ tiêu	Số dư 01/01/2021	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Sử dụng các quỹ trong năm	Tăng khác	Số dư 30/9/2021
Quỹ khen thưởng	732.398.078	12.902.781.849	(266.000.000)	0	13.369.179.927
Quỹ phúc lợi	3.740.487.791	3.451.390.925	(6.669.787.696)	4.443.000.000	4.965.091.020
<b>Cộng</b>	<b>4.472.885.869</b>	<b>16.354.172.774</b>	<b>(6.935.787.696)</b>	<b>4.443.000.000</b>	<b>18.334.270.947</b>

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

**Quý III năm 2021**

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

**20. Vốn chủ sở hữu**

**20.1 Tình hình biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>145.195.600.000</b>	<b>5.700.930.000</b>	<b>100.259.812.469</b>	<b>233.381.445.526</b>	<b>8.623.671.457</b>	<b>493.161.459.452</b>
Tăng trong kỳ	14.517.460.000		33.842.900.626	94.602.519.769	175.416.226	143.138.296.621
Trích lập quỹ và chia cổ tức				(124.760.539.357)	(700.529.695)	(125.461.069.052)
Điều chỉnh khác				792.530.094	0	792.530.094
<b>Tại ngày 30/9/2021</b>	<b>159.713.060.000</b>	<b>5.700.930.000</b>	<b>134.102.713.095</b>	<b>204.015.956.032</b>	<b>8.098.557.988</b>	<b>511.631.217.115</b>

**20.2 Vốn điều lệ**

Tại ngày 30/9/2021 vốn điều lệ của Công ty là 159.713.060.000 đồng

	<b>Tại ngày 30/9/2021</b>	<b>Tại ngày 31/12/2020</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.971.306	14.519.560
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.971.306	14.519.560
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.971.306	14.519.560
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.971.306	14.519.560
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.971.306	14.519.560
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng/CP	10.000 đồng/CP



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

Quý III năm 2021

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

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

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
<b>a) Tổng doanh thu</b>	<b>932.300.132.086</b>	<b>1.303.662.973.842</b>
Doanh thu bán vật tư hàng hóa, thành phẩm	675.600.294.427	929.457.200.018
Doanh thu thi công công trình xây dựng	154.898.806.336	152.030.582.350
Doanh thu kinh doanh bất động sản	90.443.584.192	206.500.015.202
Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.357.447.131	15.675.176.272
<b>b) Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>932.300.132.086</b>	<b>1.303.662.973.842</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn bán vật tư hàng hóa, thành phẩm	539.859.340.742	705.856.916.781
Giá vốn thi công công trình xây dựng	141.965.075.073	140.241.020.383
Giá vốn kinh doanh bất động sản	14.491.080.955	126.468.512.934
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.672.621.939	7.792.255.214
<b>Cộng</b>	<b>702.988.118.709</b>	<b>980.358.705.312</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi ngân hàng	2.579.851.927	4.966.804.008
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	23.319.347
Chênh lệch tỷ giá	103.835.329	269.919.042
<b>Cộng</b>	<b>2.683.687.256</b>	<b>5.260.042.397</b>

**4. Chi phí tài chính**

Chi phí lãi vay	10.105.817.191	11.247.399.403
Lỗ chênh lệch tỷ giá	13.900.474	181.900.258
<b>Cộng</b>	<b>10.119.717.665</b>	<b>11.429.299.661</b>

**5. Chi phí bán hàng**

Chi phí nhân viên	12.287.429.491	15.376.779.772
Chi phí vật liệu bao bì	17.312.039.762	24.113.774.161
Chi phí dụng cụ đồ dùng	13.710.638	24.869.781
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.183.588.739	5.122.490.767
Chi phí dịch vụ mua ngoài	41.880.771.832	82.384.379.765
Chi phí bằng tiền khác	2.559.847.747	5.437.832.367
<b>Cộng</b>	<b>82.237.388.209</b>	<b>132.460.126.613</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí nhân viên quản lý	15.354.783.486	21.252.555.677
Chi phí vật liệu quản lý	630.571.731	919.500.008
Chi phí đồ dùng văn phòng	907.186.340	827.435.220
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.205.757.051	1.120.953.463

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

**Quý III năm 2021**

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

Thuế, phí và lệ phí	421.912.921	564.836.455
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng	(1.512.321.059)	6.487.579.211
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.204.027.102	1.434.723.814
Chi phí bằng tiền khác	6.215.605.263	8.410.913.601
<b>Cộng</b>	<b>24.427.522.835</b>	<b>41.018.497.449</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
Lãi thanh lý tài sản, công cụ dụng cụ	742.545.454	596.059.958
Hoàn nhập bảo hành công trình xây dựng	195.389.890	494.909.798
Thu nhập khác	184.291.577	256.261.470
<b>Cộng</b>	<b>1.122.226.921</b>	<b>1.347.231.226</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
Chi phí khác	1.186.047.793	1.723.194.762
Các khoản phạt vi phạm hành chính	66.929.581	214.793.124
Chi phí thanh lý công cụ	463.471.852	0
<b>Cộng</b>	<b>1.716.449.226</b>	<b>1.937.987.886</b>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	22.005.319.492	24.263.990.034
<b>Cộng</b>	<b>22.005.319.492</b>	<b>24.263.990.034</b>

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

- Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh tại Khu Công nghiệp Mỹ Tho của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO, Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp: Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 15% tính trên thu nhập chịu thuế trong vòng 12 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh (năm 2007) và 20% (thuế suất áp dụng từ năm 2016) trong những năm tiếp theo. Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi (từ năm 2008 đến năm 2010) và được giảm 50% trong 7 năm tiếp theo (từ năm 2011 đến năm 2017), năm 2018 công ty áp dụng mức thuế suất 15%. Năm 2021 Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO áp dụng thuế suất là 20%.
  - Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh tại huyện Tân Phước được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp: Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% tính trên thu nhập chịu thuế trong vòng 15 năm kể từ khi dự án hoạt động kinh doanh (năm 2017). Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm đầu tiên (từ năm 2017 đến năm 2020) và được giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2021 đến năm 2029). Năm 2021 công ty TNHH MTV Bê Tông TICCO Tân Phước áp dụng thuế suất 10% và được giảm 50%.
- Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh ngoài huyện Tân Phước và thu nhập khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế suất 20% (thuế suất áp dụng từ năm 2016, thuế suất áp dụng trước năm 2016: 22%) tính trên thu nhập chịu thuế.
- Đối với các dự án kinh doanh bất động sản (bán nền đất) chưa hoàn thành, Công ty tạm trích thuế thu nhập doanh nghiệp trên 1% số tiền tạm thu được trong kỳ theo quy định.

**10. Lãi trên cổ phiếu**

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

**Quý III năm 2021**

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

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

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế</b>	<b>94.602.519.769</b>	<b>121.631.317.648</b>
Trừ: Số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(5.676.151.186)	(7.297.879.059)
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>88.926.368.583</b>	<b>114.333.438.589</b>
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	14.930.532	13.663.871
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>5.956</u></b>	<b><u>8.368</u></b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>		
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>88.926.368.583</b>	<b>114.333.438.589</b>
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để tính lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông khi xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-
<b>Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng</b>	<b>88.926.368.583</b>	<b>114.333.438.589</b>
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	14.930.532	13.663.871
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng</b>	<b>14.930.532</b>	<b>13.663.871</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b><u>5.956</u></b>	<b><u>8.368</u></b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

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

**Bên liên quan**

Công ty Cổ phần Testco

**Mối quan hệ**

Công ty liên kết

Trong 9 tháng năm 2021, Công ty có phát sinh nghiệp vụ với Công ty Cổ phần Testco như sau:

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
Thuê thí nghiệm	676.391.823	917.247.864
Nhận cổ tức	96.200.000	78.000.000

Công ty có số dư công nợ với Công ty Testco như sau:

	<u>Tại ngày 30/9/2021</u>	<u>Tại ngày 31/12/2020</u>
Phải trả về mua hàng hóa	245.045.100	36.610.750
Phải trả khác	13.186.591	13.186.591

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

**Quý III năm 2021**

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

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

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

	<b>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</b>
Lương, thưởng và phụ cấp	10.716.001.940	8.130.876.288
<b>Cộng</b>	<b>10.716.001.940</b>	<b>8.130.876.288</b>

**2. Cam kết thuê**

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

- Hợp đồng thuê đất số 2166/HĐTĐ ngày 23 tháng 12 năm 2008 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 21.482,4 m<sup>2</sup> đất tại số 90 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam để làm Văn phòng làm việc Công ty, thời hạn thuê là từ ngày 25 tháng 11 năm 2008 đến ngày 01 tháng 01 năm 2047. Phụ lục hợp đồng thuê đất số 2160/PLHĐ ngày 18/5/2020 chuyển từ hình thức thuê đất trả tiền thuê đất hàng năm sang thuê đất trả tiền thuê đất một lần cho cả thời gian thuê đối với diện tích 7.692,8 m<sup>2</sup>, mục đích sử dụng đất cơ sở sản xuất phi nông nghiệp. Diện tích đất thuê còn trả tiền thuê hàng năm là 13.789,6m<sup>2</sup>, tiền thuê đất hàng năm là 138.427.504 đồng, thời gian ổn định đơn giá thuê đất từ 1/1/2020 đến 31/12/2024.

- Hợp đồng thuê đất số 1701/HĐTĐ ngày 24 tháng 4 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 1.822,3 m<sup>2</sup> đất tại số 90 Đỉnh Bộ Lĩnh, Phường 9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, Việt Nam thời hạn thuê là từ ngày 22 tháng 3 năm 2017 đến ngày 01 tháng 01 năm 2047, tiền thuê đất hàng năm là 4.236.848 VND.

- Hợp đồng thuê đất số 5125/HĐTĐ ngày 15 tháng 12 năm 2016 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang với Ủy ban Nhân dân tỉnh Tiền Giang về việc thuê 118.574,5 m<sup>2</sup> đất tại ấp 4, xã Tân Lập 1, huyện Tân Phước, tỉnh Tiền Giang để đầu tư xây dựng dự án Nhà máy sản xuất bê tông đúc sẵn và bê tông thương phẩm, thời hạn thuê là từ ngày 27 tháng 10 năm 2015 đến ngày 27 tháng 10 năm 2065, tiền thuê đất hàng năm là 249.006.450 VND.

- Hợp đồng thuê lại đất số 01/HĐ/TLĐ ngày 15 tháng 11 năm 2003, Phụ lục hợp đồng ngày 15 tháng 11 năm 2003 và các Phụ lục số 01 ngày 18 tháng 11 năm 2004, Phụ lục số 02 ngày 28 tháng 8 năm 2008 giữa Công ty TNHH MTV Bê tông Ticco với Công ty Phát triển hạ tầng các Khu Công nghiệp Tiền Giang về việc thuê 37.805 m<sup>2</sup> đất thuộc lô đất số 1-6 Khu Công nghiệp Mỹ Tho, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang, thời hạn thuê là 44 năm bắt đầu từ ngày 15 tháng 11 năm 2003, đơn giá thuê là 0,6 USD/ m<sup>2</sup>/ năm.

- Hợp đồng thuê bãi số 38/HĐ.BB ngày 19 tháng 7 năm 2006 và Phụ lục hợp đồng số 01 ngày 28 tháng 8 năm 2008 giữa Công ty TNHH MTV Bê tông Ticco với Công ty Phát triển hạ tầng các Khu Công nghiệp Tiền Giang về việc thuê 9.721 m<sup>2</sup> đất có chiều dài cập theo bờ sông Tiền 13 m và kênh Xáng Cụt là 355 m trong Khu Công nghiệp Mỹ Tho, xã Trung An, tỉnh Tiền Giang, thời hạn thuê là 40 năm bắt đầu từ ngày 19 tháng 7 năm 2006, đơn giá thuê là 1 USD/m<sup>2</sup>/năm.

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

**Quý III năm 2021**

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

**3. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2020; một số chỉ tiêu được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo kỳ này.

*Tiền Giang, ngày 26 tháng 10 năm 2021*

**Người lập biểu**



**Lê Mỹ Phượng**

**Kế toán trưởng**



**Lê Mỹ Phượng**



**Tổng Giám đốc**

**Vũ Huy Giáp**